



ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.3556/2007

Κερατσίνι, Απρίλιος 2022

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου	2
Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου.....	3
Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	36
Οικονομικές Καταστάσεις	45
Σημειώσεις Οικονομικών Καταστάσεων.....	53
Πληροφοριακό έγγραφο σύμφωνα με το Ν. 3401/2005.....	93
Ηλεκτρονική διεύθυνση ανάρτησης οικονομικών καταστάσεων.....	94
Στοιχεία & Πληροφορίες χρήσης 2021.....	95

**Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου της
ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.
(Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 2 περ. γ του άρθρου 4 του Νόμου 3556/2007)**

Τα κατωτέρω Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

1. Κωνσταντίνος Θ. Σαραντόπουλος, Πρόεδρος του Δ.Σ.
2. Αναστασία Θ. Σαραντοπούλου, Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.
3. Χρήστος Θ. Σιψής, Μέλος του Δ.Σ.

ειδικά προς τούτο ορισθέντα από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την συνεδρίαση της 26^{ης} Απριλίου 2022,

δηλώνουμε ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

A. Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 της Εταιρίας σε ατομική και ενοποιημένη βάση, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα στοιχεία της κατάστασης συνολικού εισοδήματος της Εταιρίας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, και

B. Η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρίας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Κερατσίνι, 26 Απριλίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Θ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ638476

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ Θ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Δ.Τ. Χ085240

ΧΡΗΣΤΟΣ Θ. ΣΙΨΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ683558

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.

Κύριοι Μέτοχοι,

Σας υποβάλλουμε τις οικονομικές καταστάσεις οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, καθώς και τη παρούσα έκθεση για τη χρήση από 1ης Ιανουαρίου μέχρι 31ης Δεκεμβρίου 2021. Η παρούσα Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4548/2018, τις διατάξεις του Ν. 3556/2007 καθώς και των κατ' εξουσιοδότηση του ίδιου Νόμου αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

A. ΕΤΗΣΙΑ ΑΝΑΣΚΟΠΗΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ

Κατά την Χρήση 2021 τα βασικά οικονομικά μεγέθη διαμορφώθηκαν ως εξής:

1. Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας ανήλθε σε 16.228,00 χιλ. ευρώ από 20.407,93 ευρώ το 2020 σημειώνοντας μείωση 20,48%. Αντίστοιχα και ο κύκλος εργασιών του Ομίλου ανήλθε σε 16.204,26 χιλ. ευρώ από 20.410,70 χιλ. ευρώ το 2020 σημειώνοντας μείωση 20,61%.
2. Το κόστος πωληθέντων για την Εταιρεία ανήλθε σε 15.871,54 χιλ. ευρώ από 18.747,26 χιλ. ευρώ το 2020. Αντίστοιχα για τον Όμιλο το κόστος πωληθέντων ανήλθε σε 15.896,05 χιλ. ευρώ από 18.662,83 χιλ. ευρώ το 2020.
3. Το Μικτό Κέρδος για την Εταιρεία ανήλθε σε 356,47 χιλ. ευρώ (ποσοστό επί των πωλήσεων 2,20%) από 1.660,67 χιλ. ευρώ το 2020 (ποσοστό επί των πωλήσεων 8,14%). Για τον Όμιλο το Μικτό Κέρδος ανήλθε σε 308,21 χιλ. ευρώ (ποσοστό επί των πωλήσεων 8,56%) από 1.747,88 χιλ. ευρώ το 2020 (ποσοστό επί των πωλήσεων 1,90%).
4. Τα λειτουργικά έξοδα της Εταιρείας ανήλθαν σε 2.814,06 χιλ. ευρώ από 2.975,25 χιλ. ευρώ το 2020 σημειώνοντας μείωση 5,42%. Αντίστοιχα τα λειτουργικά έξοδα του Ομίλου ανήλθαν σε 3.068,69 χιλ. ευρώ από 3.303,69 χιλ. ευρώ το 2020 σημειώνοντας μείωση 7,11%.
5. Το κόστος χρηματοδότησης της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 683,59 χιλ. ευρώ (67,28 χιλ. ευρώ αφορούν τόκους μισθώσεων) από 845,29 χιλ. ευρώ (123,87 χιλ. ευρώ αφορούν τόκους μισθώσεων) το 2020 σημειώνοντας μείωση 19,19% και χωρίς την επιβάρυνση των τόκων μισθώσεων παρουσίασε μείωση κατά 14,65%. Αντίστοιχα το κόστος χρηματοδότησης του Ομίλου μειώθηκε κατά 12,67% ανερχόμενο στο ποσό των 677,09 χιλ. ευρώ από 775,36 χιλ. ευρώ το 2020.
6. Οι ζημίες προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων ανήλθαν για την Εταιρεία στο ποσό των 750,74 χιλ. ευρώ από κέρδη 279,87 χιλ. ευρώ το 2020 για δε τον Όμιλο σε ζημίες 896,82 χιλ. ευρώ από κέρδη 75,71 χιλ. ευρώ το 2020.
7. Το καθαρό αποτέλεσμα μετά από φόρους για την Εταιρεία ήταν κέρδος ύψους 167,85 χιλ. ευρώ, και για τον Όμιλο (μετά την αφαίρεση των δικαιωμάτων μειοψηφίας) ήταν κέρδος ποσού 1.313,29 χιλ. ευρώ.
8. Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες του Ομίλου και της Εταιρείας έχουν ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2021	2020	2021	2020
Απόδοση Ενεργητικού				
<u>Καθαρά κέρδη μετά από φόρους</u> <u>Σύνολο ενεργητικού</u>	-7,17%	-6,06%	-9,1%	-5,83%
Δείκτης Κεφαλαιακής Μόχλευσης				
<u>Σύνολο Δανεισμού</u> <u>Σύνολο δανεισμού και ιδίων Κεφαλαίων</u>	65,14%	88,59%	77,68%	82,09%
Απόδοση επενδεδυμένων κεφαλαίων				
<u>Κέρδη μετά από φόρους + Χρημ/κά έξοδα</u> <u>Σύνολο Καθ. Δανεισμού + Ίδια Κεφάλαια</u> <u>+ Προβλέψεις</u>	-7,42%	-3,82%	-10,76%	-3,48%
Σχέση δανεισμού προς ίδια κεφάλαια				
<u>Σύνολο δανεισμού</u> <u>Ίδια Κεφάλαια</u>	1,87	7,77	3,48	4,58

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης και συνεπεία των περιορισμών που επιβλήθηκαν λόγω της πανδημίας covid-19, υπήρξε κατάρρευση του τουρισμού και κλείσιμο της εστίασης για τους πέντε πρώτους μήνες του 2021. Αυτό, πέραν της εξ αντικειμένου μείωσης της κατανάλωσης και των πωλήσεων, είχε σαν αποτέλεσμα και τον έντονο ανταγωνισμό μεταξύ των εταιρειών του κλάδου, που με τη σειρά του μείωσε το περιθώριο κέρδους.

Επιπλέον, κατά την σιτική περίοδο 2021-2022 υπήρξαν έντονα αυξητικές τάσεις διεθνώς στις τιμές των σιτηρών, όπως και των λοιπών α' υλών, καθώς και της ενέργειας. Το γεγονός αυτό σε συνδυασμό με τη μείωση της ζήτησης (ως ανωτέρω) και την ένταση του ανταγωνισμού, συμπίεσε το περιθώριο του μικτού κέρδους σημαντικά. Η Διοίκηση κατά τη διάρκεια του 2021 επικεντρώθηκε στην διατήρηση του πελατολογίου του Ομίλου και της Εταιρείας και στην είσπραξη του αντιτίμου των πωλήσεων.

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Την Πέμπτη 8 Ιουλίου 2021 και ώρα 11.00 πραγματοποιήθηκε στην έδρα της Εταιρείας, Λεωφόρος Δημοκρατίας 3, Κερατσίνι, η 96η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.».

Παρέστησαν νόμιμα τέσσερις (4) Μέτοχοι και Εκπρόσωποι Μετόχων κατέχοντες 2.292.192 μετοχές και ψήφους επί συνόλου 4.181.450 μετοχών και ψήφων, ήτοι Μέτοχοι εκπροσωπούντες το 54,8181% του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας.

Η Γενική Συνέλευση :

Για το 1ο Θέμα, ενέκρινε ομόφωνα με πλειοψηφία 100% των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 2.292.192 ψήφους υπέρ, τις Ετήσιες και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου αυτής για τη χρήση 2020, μετά της σχετικής Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Έκθεσης Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή και της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης.

Για το 2ο Θέμα με ειδική ψηφοφορία ενέκρινε ομόφωνα με πλειοψηφία 100% των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 2.292.192 ψήφους υπέρ, την συνολική διαχείριση,

σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν.4548/2018 και απήλλαξε ομόφωνα και με πλειοψηφία 100% των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 2.292.192 ψήφους υπέρ, τα Μέλη του Δ.Σ. και τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την εταιρική χρήση 2020, σύμφωνα με το άρθρο 117, παρ.1 περ. γ' του Ν.4548/2018.

Για το 3ο Θέμα υπεβλήθη στην Τακτική Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 περ. θ' του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 74 παρ. 4 του ν. 4706/2020, και αναγνώσθηκε η Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020) με περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία, με σκοπό την πλήρη, επαρκή και εμπειρισματομένη ενημέρωση των μετόχων αναφορικά με το έργο της Επιτροπής κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως.

Για το 4ο Θέμα ενέκρινε ομόφωνα με πλειοψηφία 100% των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 2.292.192 ψήφους υπέρ, τις αμοιβές Μελών του Δ.Σ. χρήσης 2020 και προενέκρινε ομόφωνα και με πλειοψηφία 100% των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 2.292.192 ψήφους υπέρ τις αμοιβές των Μελών του Δ.Σ. χρήσης 2021.

Για το 5ο Θέμα εξέλεξε ομόφωνα με πλειοψηφία 100% των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 2.292.192 ψήφους υπέρ, τον Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή κο Σταμέλο Κωνσταντίνο (Αριθμός ΕΛΤΕ :1779) ως Τακτικό και τον Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή κο Ιωάννη Τέντε (Αριθμός ΕΛΤΕ :1803) ως Αναπληρωματικό, αμφότεροι της «RSM Greece Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και Σύμβουλοι Επιχειρήσεων», για τη χρήση 2021 και καθόρισε την αμοιβή τους.

Για το 6ο Θέμα ενέκρινε ομόφωνα με πλειοψηφία 100% των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 2.292.192 ψήφους υπέρ, την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, όπως αυτή είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας και η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 καθώς και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως αναλύονται στην εγκύκλιο 60/18-9-2020 αυτής.

Για το 7ο Θέμα συζήτησε και ψήφισε ομόφωνα με πλειοψηφία 100% των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 2.292.192 ψήφους υπέρ την Έκθεση Αποδοχών του άρθρου 112 του Ν.4548/2018 για τις καταβληθείσες αμοιβές προς τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση από 1.1.2020 έως 31.12.2020.

Για το 8ο Θέμα χορήγησε ομόφωνα με πλειοψηφία 100% των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 2.292.192 ψήφους υπέρ, άδεια σύμφωνα με το άρθρο 98 του Ν. 4548/2018 σε Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε Διευθυντές της Εταιρείας για τη συμμετοχή τους σε Διοικητικά Συμβούλια ή στη Διεύθυνση εταιρειών εντός ή/και εκτός του Ομίλου που επιδιώκουν όμοιους ή παρεμφερείς σκοπούς με τους σκοπούς της Εταιρείας.

Για το 9ο Θέμα Δεν ελήφθησαν αποφάσεις. Υπήρξαν ανακοινώσεις σχετικά με την πορεία της Εταιρείας.

ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ. & ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ – ΣΥΣΤΑΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την συνεδρίασή του στις 16 Ιουλίου 2021 :

- εξέλεξε ως νέα Μέλη του τον κο Στέφανο Ιωάννου του Σωτηρίου και την κα Πελαγία Χατζησάββα του Ανδρέα, σε αντικατάσταση των παραιτηθέντων Μελών κ.κ. Γεωργίου Μπέζη του Ιωάννου και Στυλιανού Χούτα του Παντελή και για το υπόλοιπο της θητείας των παραιτηθέντων Μελών η οποία με την από 18.7.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων έχει οριστεί τετραετής, αρχόμενη την 18.7.2019 και παρατεινόμενη μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του και πάντως όχι πέραν της πενταετίας. Στον κο Στέφανο Ιωάννου και στην κα Πελαγία Χατζησάββα το Διοικητικό Συμβούλιο απέδωσε την ιδιότητα του Ανεξάρτητου Μέλους του Δ.Σ., διότι από έναρξης εφαρμογής του Ν.4706/2020 παύουν να συντρέχουν οι λόγοι ανεξαρτησίας του κου Λουκά Μουσμότη, γεγονός που, σε συνδυασμό με την

παραίτηση του κου Γεωργίου Μπέζη, ο οποίος ήταν ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, μείωσε τον αριθμό των ανεξάρτητων μελών κατά ένα του ελάχιστου εκ του νόμου απαιτούμενου αριθμού. Για την επιλογή του κου Στέφανου Ιωάννου και της κας Πελαγίας Χατζησάββα, το Διοικητικό Συμβούλιο διαπίστωσε ότι πληρούνται τα κριτήρια ατομικής καταλληλότητας των νέων Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 3 Ν. 4706/2020 και την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, αλλά και της ανεξαρτησίας τους, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020 και ότι υπάρχει επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του 25% των Μελών του. Η ως άνω μεταβολή θα ανακοινωθεί σύμφωνα με το Νόμο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, η οποία θα αποφασίσει περί της απόδοσης της ιδιότητας του Ανεξάρτητου Μέλους στα νέα Μέλη του Δ.Σ.

Κατόπιν των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα για το υπόλοιπο της διαρκείας της θητείας του, η οποία με την από 18.7.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων έχει οριστεί τετραετής, αρχόμενη την 18.7.2019 και παρατεινόμενη μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του και πάντως όχι πέραν της πενταετίας, ως ακολούθως:

1. Κωνσταντίνος Σαραντόπουλος του Θεοδώρου, Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος.
2. Αναστασία Σαραντοπούλου του Θεοδώρου, Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος
3. Θεόδωρος Σαραντόπουλος του Κωνσταντίνου, Εκτελεστικό Μέλος.
4. Λουκάς Μουσμώτης του Σταύρου, Μη Εκτελεστικό Μέλος.
5. Χρήστος Σιψής του Θωμά, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
6. Στέφανος Ιωάννου του Σωτηρίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
7. Πελαγία Χατζησάββα του Ανδρέα, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.

- αποφάσισε όπως το νέο Μέλος του Δ.Σ. κος Στέφανος Ιωάννου αντικαταστήσει το παραιτηθέν Μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο και στην Επιτροπή Ελέγχου κο Γεώργιο Μπέζη του Ιωάννου. Ο κος Στέφανος Ιωάννου κρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο ότι πληροί τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 ν.4449/17 για τη θέση του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς είναι Ανεξάρτητο και Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Κατόπιν των ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας συγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα για το υπόλοιπο της διαρκείας της θητείας της, η οποία με την από 18.7.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων έχει οριστεί τετραετής και ανάλογη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, αρχόμενη την 18.7.2019 και παρατεινόμενη μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του και πάντως όχι πέραν της πενταετίας, ως ακολούθως:

1. Χρήστος Σιψής του Θωμά, Πρόεδρος
2. Λουκάς Μουσμώτης του Σταύρου, Μέλος
3. Στέφανος Ιωάννου του Σωτηρίου, Μέλος.

- αποφάσισε τη σύσταση ενιαίας τριμελούς Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 2 του Ν.4706/2020, με θητεία ανάλογη του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. κ.κ. Χρήστο Θ. Σιπή, Πελαγία Α. Χατζησάββα και Στέφανο Σ. Ιωάννου και με αρμοδιότητες σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 11 και 12 του Ν.4706/2020.

Κατόπιν των ανωτέρω η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

1. Χρήστος Σιψής του Θωμά, Πρόεδρος
2. Πελαγία Χατζησάββα του Ανδρέα, Μέλος
3. Στέφανος Ιωάννου του Σωτηρίου, Μέλος,

με θητεία αντίστοιχη της θητείας του Δ.Σ. η οποία έχει οριστεί τετραετής με την από 18.7.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και ανάλογη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, αρχόμενη από την 18.7.2019 και παρατεινόμενη μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του, και πάντως όχι πέραν της πενταετίας.

Β. ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ (ΕΔΜΑ)

(Στο πλαίσιο της εφαρμογής των Κατευθυντήριων Γραμμών «Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης» της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών (ESMA/2015/1415el) που εφαρμόζονται από την 3^η Ιουλίου 2016 στους Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ)).

Εναλλακτικός Δείκτης Μέτρησης Απόδοσης, σύμφωνα με τις Κατευθυντήριες Γραμμές που αναφέρονται ανωτέρω, νοείται ένας χρηματοοικονομικός δείκτης μέτρησης της ιστορικής ή μελλοντικής χρηματοοικονομικής απόδοσης, της οικονομικής θέσης ή των ταμειακών ροών, ο οποίος ωστόσο δεν ορίζεται ή προβλέπεται στο ισχύον πλαίσιο χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Οι ΕΔΜΑ συνήθως προκύπτουν από ή βασίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, όπως καταρτίζονται σύμφωνα με το ισχύον πλαίσιο χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, κατά κύριο λόγο με την πρόσθεση ή αφαίρεση ποσών από τα αριθμητικά στοιχεία που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

Η Διοίκηση χρησιμοποιεί τους παρακάτω ΕΔΜΑ:

EBITDA (Earnings Before Interest Taxes Depreciation & Amortization) –

«Κέρδη προ τόκων, φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων»:

Ο δείκτης προσθέτει στα λειτουργικά κέρδη προ τόκων και φόρων με τις συνολικές αποσβέσεις ενσώματων & άυλων παγίων στοιχείων, τα κέρδη / ζημιές από την πώληση ενσώματων παγίων και τις αποσβέσεις επιχορηγήσεων. Όσο μεγαλύτερος ο δείκτης τόσο πιο αποτελεσματική είναι η λειτουργία της επιχείρησης.

Ο δείκτης ανήλθε:

- για τον Όμιλο στην κλειόμενη χρήση σε -897,36 χιλ. ευρώ και στην προηγούμενη σε 75,71 χιλ. ευρώ.
- για την Εταιρεία στην κλειόμενη χρήση σε -751,27 χιλ. ευρώ και στην προηγούμενη σε 279,87 χιλ. ευρώ.

ROCE (Return on Capital Employed) –

«Αποδοτικότητα συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων»:

Ο δείκτης διαιρεί τα κέρδη προ τόκων και φόρων με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια, τα οποία είναι το άθροισμα του Μέσου Όρου της Καθαρής Θέσης των δύο τελευταίων ετών και του Μέσου Όρου του συνόλου των δανειακών υποχρεώσεων των δύο τελευταίων ετών. Όσο μεγαλύτερος ο δείκτης τόσο πιο αποτελεσματική είναι η χρήση των απασχολούμενων κεφαλαίων.

Ο δείκτης ανήλθε:

- για τον Όμιλο στην κλειόμενη χρήση σε -8,55% και στην προηγούμενη σε -3,58%
- για την Εταιρεία στην κλειόμενη χρήση σε -10,30% και στην προηγούμενη σε -3,28%.

ROE (Return on Equity) - «Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων»:

Ο δείκτης διαιρεί τα κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες με το σύνολο της Καθαρής Θέσης. Όσο μεγαλύτερος ο δείκτης τόσο πιο αποτελεσματική είναι η χρήση των ιδίων κεφαλαίων.

Ο δείκτης ανήλθε:

- για τον Όμιλο στην κλειόμενη χρήση σε -29,82% και στην προηγούμενη -74,64%.
- για την Εταιρεία στην κλειόμενη χρήση σε -68,49 και στην προηγούμενη -50,22%.

Εργασιακά θέματα

Το προσωπικό του Ομίλου την 31.12.2021 ανέρχονταν σε 58 εργαζομένους έναντι 59 εργαζομένων στην αντίστοιχη χρονική στιγμή του προηγούμενου έτους. Το προσωπικό της Εταιρείας αντίστοιχα ήταν 56 και 57 άτομα.

Οι σχέσεις της εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα. Συνέπεια των σχέσεων αυτών είναι η έλλειψη δικαστικών υποθέσεων που να αφορούν εργασιακά θέματα.

Το κόστος μισθοδοσίας του Ομίλου για την περίοδο 01.01.2021-31.12.2021 ανήλθε σε 1.775,67 χιλ. ευρώ, ενώ την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης ανήλθαν σε 1.887,64 χιλ. ευρώ. Αντίστοιχα το κόστος για την Εταιρεία ανήλθε σε 1.729,12 χιλ. ευρώ και 1.836,11 χιλ. ευρώ.

Περιβαλλοντικά θέματα

Η Εταιρεία, για τη λειτουργία των εγκαταστάσεών της, διαθέτει το σύνολο των απαιτούμενων αδειοδοτήσεων. Πέραν αυτού σε όλες τις δραστηριότητές της έχει ως γνώμονα την προστασία του περιβάλλοντος και εφαρμόζει πρόγραμμα που καλύπτει τα περιβαλλοντικά θέματα χρησιμοποιώντας την μέθοδο της συνεχούς βελτίωσης των διαδικασιών και αποτελεσμάτων. Στο πλαίσιο αυτό, πραγματοποιεί τακτικούς εσωτερικούς ελέγχους για την ορθή εφαρμογή των Περιβαλλοντικών Όρων που της τίθενται στην Απόφαση Έγκρισης Περιβαλλοντικών Όρων (ΑΕΠΟ), καθώς επίσης παρακολουθεί και εναρμονίζεται στην Εθνική και Ευρωπαϊκή Περιβαλλοντική νομοθεσία.

Διευθύνσεις εγκαταστάσεων

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα του Ομίλου βρίσκονται:

1. Εργοστάσιο Κερασινίου στη Λεωφόρο Δημοκρατίας 3 στο Κερασίι όπου είναι και η έδρα των εταιρειών του Ομίλου.
2. Εργοστάσιο Καμινίων επί της Δ. Μουσοπούλου 17 στον Πειραιά

Επίσης στον όμιλο ανήκει και το 50% του ακινήτου επί της οδού Νικήτα 14 στον Πειραιά το οποίο το εκμισθώνει.

Γ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΕΞΕΛΙΞΗ – ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Η αργή ομαλοποίηση των υγειονομικών συνθηκών και η καθυστερημένη επάνοδος της Αγοράς στους κανονικούς ρυθμούς επιβραδύνθηκε ακόμη περισσότερο από την ενεργειακή κρίση που ξεκίνησε το δεύτερο μισό της κλειόμενης χρήσης. Το γεγονός αυτό σε συνδυασμό με τις αυξημένες τιμές των σιτηρών της εσοδείας 2021-2022 και των α' υλών γενικότερα είχε αρνητικές επιπτώσεις στην οικονομική δραστηριότητα της Χώρας.

Πέραν των ανωτέρω, στα τέλη του Φεβρουαρίου 2022 ξεκίνησε η Ρωσο-Ουκρανική σύρραξη, που με τη σειρά της πυροδότησε μια σειρά από αλυσιδωτές αντιδράσεις, τόσο στον ενεργειακό τομέα, όσο και στον τομέα των τροφίμων και ειδικότερα των σιτηρών.

Ο Όμιλος κατά τη χρήση 2021 και κατά τη χρήση 2020, προέβη σε αγορές σίτου (που αποτελεί την πρώτη ύλη για την Αλευροβιομηχανία) προέλευσης Ρωσίας και Ουκρανίας, μέσω τρίτων προμηθευτών. Οι αγορές αυτές, για τη χρήση 2021 αντιπροσωπεύουν περίπου το 32% της αξίας των συνολικών αγορών σίτου του Ομίλου, ενώ για τη χρήση 2020 το 29,5% αντίστοιχα. Επίσης άλλο ένα 18% το προμηθεύτηκε από τη γειτονική των ανωτέρω χωρών Μολδαβία.

Η Ρωσία και η Ουκρανία αποτελούν, ως γνωστόν, τον σιτοβολώνα της Ευρώπης. Η πολεμική σύγκρουση των δύο αυτών χωρών, κατά την εκτίμηση της Διοίκησης, που στηρίζεται σε γνώμες διεθνών αναλυτών, θα επιφέρει διαταραχές στον εφοδιασμό των Ευρωπαϊκών (και όχι μόνο) χωρών με σιτάρι αυτής της προέλευσης, γεγονός που με τη σειρά του θα επηρεάσει το κόστος παραγωγής αλεύρου. Η Διοίκηση της Εταιρείας, παρακολουθώντας στενά τις σχετικές εξελίξεις και τα συνεπάγωγα προβλήματα προμήθειας σίτου, έχει ήδη στραφεί στις λοιπές αγορές σίτου (στις οποίες ούτως ή άλλως έχει πρόσβαση), με υψηλότερες τιμές με γνώμονα την απρόσκοπτη τροφοδοσία της παραγωγικής της διαδικασίας.

Δ. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Ο Όμιλος εκτίθεται σε ορισμένους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, συμπεριλαμβανομένων των απρόβλεπτων διακυμάνσεων επιτοκίων, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης του κινδύνου του Ομίλου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις αρνητικές επιπτώσεις που μπορεί να έχουν οι κίνδυνοι αυτοί στην χρηματοοικονομική του απόδοση. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί και διαχειρίζεται τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος. Αυτό περιλαμβάνει την αναγνώριση, αποτίμηση και αν χρειαστεί, την αντιστάθμιση των χρηματοοικονομικών κινδύνων. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν εκτελεί συναλλαγές κερδοσκοπικού χαρακτήρα ή συναλλαγές που δεν σχετίζονται με τις εμπορικές, επενδυτικές ή δανειοληπτικές δραστηριότητες του Ομίλου. Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χρησιμοποιεί ο

Όμιλος αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, λογαριασμούς εισπρακτέους και πληρωτέους, δάνεια και λοιπές υποχρεώσεις.

α) Συγκέντρωση Πιστωτικού κινδύνου

Ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Ειδικότερα οι μεγάλοι πελάτες είναι ιδιαίτερος φερέγγυοι ενώ η διασπορά του κινδύνου πέραν των μεγάλων πελατών εκτιμάται ως ευρεία λόγω του μεγάλου αριθμού πελατών. Συγκεκριμένα στα έσοδα που προέρχονται από τον τομέα πώλησης αλεύρων περιλαμβάνονται έσοδα περίπου € 5,6 εκατ. που προέκυψαν από πωλήσεις σε έξι μεγάλους πελάτες, ενώ κανένας άλλος μεμονωμένος πελάτης πλην της θυγατρικής δεν συνέβαλε άνω του 5% στα έσοδα του Ομίλου. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς. Όπου διαπιστώνεται πιθανότητα μη είσπραξης των απαιτήσεων γίνονται προβλέψεις για επισφάλειες. Επιπλέον οι απαιτήσεις από πελάτες ασφαλίζονται. Η διοίκηση θεωρεί ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, που να μην καλύπτεται ήδη από κάποια εξασφάλιση ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως.

β) Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και τραπεζικών πιστώσεων. Ο Όμιλος ελέγχει διαρκώς το ποσό του βραχυπρόθεσμου δανεισμού καθώς και την αναλογία αυτού προς τις συνολικές υποχρεώσεις, τη σύνθεση των συνολικών υποχρεώσεων, και διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση. Ο Όμιλος φροντίζει να διαχειρίζεται το κεφάλαιο κίνησης με τέτοιο τρόπο ώστε να ελαχιστοποιούνται οι πιθανοί κίνδυνοι ρευστότητας και ταμειακών ροών.

Έναντι των σημερινών χρηματοδοτήσεων της εταιρείας δεν υφίσταται καμία εμπράγματο ή μη εξασφάλιση προς τα συνεργαζόμενα πιστωτικά ιδρύματα, παρά μόνο η υπογραφή της ίδιας της εταιρείας.

γ) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα όπου το κυρίαρχο νόμισμα είναι το Ευρώ. Ως εκ τούτου, δεν εκτίθεται στις διακυμάνσεις συναλλαγματικών ισοτιμιών. Οι αγορές εμπορευμάτων από χώρες του εξωτερικού προέρχονται όλες από τις χώρες της ζώνης του Ευρώ. Συνεπώς ο συναλλαγματικός κίνδυνος που ενδέχεται να προκύψει είναι περιορισμένος.

δ) Κίνδυνος βασικού επιτοκίου

Επιδίωξη του Ομίλου είναι η επίτευξη της βέλτιστης ισορροπίας/σχέσης μεταξύ του κόστους δανεισμού και των τυχόν επιπτώσεων στα κέρδη και τις ταμειακές ροές που δύνανται να επιφέρουν οι μεταβολές των επιτοκίων. Πολιτική του Ομίλου είναι να παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις χρηματοδοτικές του ανάγκες. Σε ημερήσια βάση, το κεφάλαιο κίνησης καλύπτεται κατά κύριο λόγο από τις λειτουργικές ταμειακές ροές και από τις υπάρχουσες τραπεζικές γραμμές πίστωσης προς εξασφάλιση βραχυπρόθεσμου δανεισμού. Το επιτόκιο του βραχυπρόθεσμου δανεισμού καθορίζεται σαν διατραπεζικό προσφερόμενο επιτόκιο κατά την ημερομηνία του δανεισμού πλέον ενός προκαθορισμένου περιθωρίου.

Η παρακάτω ανάλυση ευαισθησίας βασίζεται στην παραδοχή ότι μεταβάλλεται το επιτόκιο δανεισμού του Ομίλου, ενώ οι υπόλοιπες μεταβλητές παραμένουν σταθερές. Σημειώνεται ότι στην πραγματικότητα μεταβολή μιας παραμέτρου (αλλαγή επιτοκίου) μπορεί να επηρεάσει περισσότερες από μία μεταβλητές.

Ο δανεισμός του Ομίλου την 31.12.2021 ανερχόταν σε 15.165,59 χιλ. € έναντι 14.810,95 χιλ. € την 31.12.2020.

Παρακάτω παρουσιάζεται η ευαισθησία του αποτελέσματος της περιόδου καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια μεταβολή του επιτοκίου της τάξης του +0,50% ή -0,50%.

α) Αύξηση επιτοκίων κατά 0,50%

Τα αποτελέσματα χρήσης καθώς και τα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, σε αυτή τη περίπτωση θα επιβαρύνονταν κατά 75,28 χιλ. € για τη χρήση 2021 και κατά 74,05 χιλ. € για τη χρήση 2020.

β) Μείωση των επιτοκίων κατά 0,50%

Τα αποτελέσματα χρήσης καθώς και τα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, σε αυτή τη περίπτωση θα αυξάνονταν κατά 75,28 χιλ. € για τη χρήση 2021 και κατά 74,05 χιλ. € για τη χρήση 2020.

ε) Κίνδυνος μεταβολής των τιμών των Α' υλών

Η τιμή της α' ύλης (σίτος) για κάθε σιτική περίοδο διαμορφώνεται από τα ποιοτικά χαρακτηριστικά, τις διαθέσιμες προς πώληση ποσότητες του σίτου καθώς επίσης και από τη διαπραγμάτευση στα χρηματιστήρια εμπορευμάτων στα οποία διαπραγματεύεται, με αποτέλεσμα τη διακύμανση της τιμής αυτού.

Η Διοίκηση αντιμετωπίζει τον κίνδυνο αυτό τόσο με κατάλληλες συμφωνίες με τους προμηθευτές σίτου όσο και με κατάλληλη προσαρμογή της τιμολογιακής της πολιτικής.

στ) Κίνδυνος μη συνέχισης δραστηριότητας

Ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την 31.12.2021 παρουσίαζαν αρνητικό κεφάλαιο κίνησης, καθώς οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις τους υπερέβαιναν τα κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατά € 6.294,07 χιλ. και € 5.179,34 χιλ. αντίστοιχα. Αυτό οφείλεται σημαντικά και στη μετατροπή εντός της περιόδου αναφοράς, του τιτλοποιημένου μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου και της Εταιρείας της προηγούμενης χρήσης σε βραχυπρόθεσμο. Επιπλέον, το σημαντικότερο μέρος των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων αφορά σε βραχυπρόθεσμο δανεισμό.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι οι υπάρχουσες τραπεζικές πιστώσεις προς τον Όμιλο και την Εταιρεία είναι επαρκείς, ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή πρόσθετη ανάγκη ρευστότητας. Πέραν τούτου, έχει έρθει σε επαφή με τράπεζες αναφορικά με τη διαδικασία μετατροπής των δανειακών υποχρεώσεων της μητρικής εταιρείας από βραχυχρόνιες σε μακροπρόθεσμες. Κατά την ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση έχει ήδη συμφωνήσει για την μετατροπή μακροπρόθεσμης χρηματοδότησης ποσού € 2.000 χιλ. σε 5ετές ομολογιακό δάνειο με διετή περίοδο χάριτος και βρίσκεται σε συζητήσεις για την μετατροπή λοιπών τραπεζικών υποχρεώσεων συνολικού ποσού € 7.500,00 χιλ., από βραχυχρόνιες σε μακροπρόθεσμες.

Στόχος των συζητήσεων είναι η επιμήκυνση της διάρκειας αποπληρωμής δανείων, η αντικατάσταση βραχυπρόθεσμων δανείων με δάνεια μονιμότερου χαρακτήρα και η διαμόρφωση βελτιωμένων χρηματοοικονομικών δεικτών εναρμονισμένων με την τρέχουσα οικονομική συγκυρία.

Η Διοίκηση έχει την πεποίθηση ότι το ανωτέρω θέμα αποτελεί μία μεμονωμένη ένδειξη, η οποία ως τέτοια δεν οδηγεί σε αβεβαιότητα που θα μπορούσε να εκτιμηθεί ως ουσιώδης για τη συνέχιση της δραστηριότητας του Ομίλου και της Εταιρείας. Το θέμα αυτό αναμένεται ότι θα επιλυθεί με την επιτυχή ολοκλήρωση της μετατροπής των δανείων. Με βάση την εκτίμηση για την επιτυχή ολοκλήρωση των ανωτέρω ενεργειών, η Διοίκηση αναμένει εύλογα ότι δεν θα αντιμετωπίσει θέματα χρηματοδότησης και ρευστότητας του Ομίλου και της Εταιρείας εντός των επόμενων 12 μηνών.

ζ) Κίνδυνος λόγω της πανδημίας covid-19

Από την έναρξη της πανδημίας μέχρι και σήμερα ο Όμιλος έλαβε έγκαιρα μέτρα για την διαχείριση των επιπτώσεών της, με γνώμονα την προστασία και την ασφάλεια των εργαζομένων της και την απρόσκοπτη λειτουργία του.

Η άρση των περιοριστικών μέτρων, εξαιτίας της ύφεσης της πανδημίας θα εξαρτηθεί σε μεγάλο βαθμό από την εμφάνιση νέων μεταλλάξεων. Συνεπώς ο κίνδυνος παραμένει στην λίστα των κυριότερων κινδύνων του Ομίλου γιατί η ζήτηση των προϊόντων του και κατ' επέκταση ο τζίρος και τα αποτελέσματα του Ομίλου, επηρεάζονται άμεσα από τις επιπτώσεις αυτές. Παρόλα αυτά η διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις, αξιολογεί τους κινδύνους και προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες έτσι ώστε να συνεχιστεί η απρόσκοπτη λειτουργία του.

η) Κίνδυνος λόγω Ρωσο-ουκρανικής σύραξης

Περί τα τέλη του Φεβρουαρίου 2022 ξεκίνησε η Ρωσο-Ουκρανική σύρραξη, που με τη σειρά της πυροδότησε μια σειρά από αλυσιδωτές αντιδράσεις, τόσο στον ενεργειακό τομέα, όσο και στο τομέα των τροφίμων και ειδικότερα των σιτηρών.

Η Ρωσία και η Ουκρανία αποτελούν, ως γνωστόν, τον σιτοβολώνα της Ευρώπης. Η πολεμική σύγκρουση των δύο αυτών χωρών κατά την εκτίμηση της Διοίκησης, που στηρίζεται σε γνώμες διεθνών αναλυτών, θα επιφέρει διαταραχές στον εφοδιασμό των Ευρωπαϊκών (και όχι μόνο) χωρών με σιτάρι αυτής της προέλευσης, γεγονός που με τη σειρά του θα επηρεάσει το κόστος παραγωγής αλεύρου.

Η Διοίκηση της Εταιρείας, παρακολουθώντας στενά τις σχετικές εξελίξεις και τα συνεπάγωγα προβλήματα προμήθειας σίτου, έχει ήδη στραφεί στις λοιπές αγορές σίτου (στις οποίες ούτως ή άλλως έχει πρόσβαση), με υψηλότερες τιμές με γνώμονα την απρόσκοπτη τροφοδοσία της παραγωγικής της διαδικασίας

Ε. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ

Οι συναλλαγές του Ομίλου, οι απαιτήσεις από και οι υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα με τον Όμιλο πρόσωπα, κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021, παρατίθενται παρακάτω:

	Ενδοομιλικά έσοδα	Ενδοομιλικά έξοδα	Ενδοομιλικές Απαιτήσεις	Ενδοομιλικές Υποχρεώσεις
Μύλοι Αλλατίνη ΑΕ	248.221,51	2.866.026,58	220.828,60	0,00
Κυλινδρόμυλοι Κ.Σαραντόπουλος ΑΕ	2.866.026,58	248.221,51	0,00	220.828,60

	Ο Όμιλος	Η Εταιρεία
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	279.592,79	279.592,79
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	1.604,03	1.604,03
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	3.538,53	3.538,53

Οι συναλλαγές με τη θυγατρική εταιρεία αφορούν: α) την εκμίσθωση των ακινήτων της με σκοπό τη χρήση αυτών ως αποθηκευτικού - βιομηχανικού χώρου β) την πώληση προς αυτήν εμπορευμάτων/προϊόντων αλευρομύλων καθώς και τη παροχή υπηρεσίας που αφορά τη προώθηση πωλήσεων και γ) την αγορά από αυτήν των υλικών συσκευασίας που χρησιμοποιούνται για την παραγωγή των προϊόντων της.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με βάση το άρθρο 99 παράγρ.3στ'και 5 του Ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με το άρθρο 101 του ίδιου νόμου έχει αναθέσει και έχει λάβει από ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή Έκθεση αξιολόγησης (fairness opinion) με αντικείμενο τον δίκαιο και εύλογο χαρακτήρα της συναλλαγής αυτής, η οποία αξιολογεί ότι η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την μητρική εταιρεία και τους μετόχους της που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας, και εξηγεί τις παραδοχές στις οποίες βασίζεται, μαζί με τις μεθόδους που χρησιμοποιήθηκαν.

Οι υποχρεώσεις από μισθώσεις των ακινήτων της θυγατρικής ανέρχονται την 31.12.2021 στο ποσό των 2.226.238,12 ευρώ. Εξ' αυτών το ποσό των 147.100,59 ευρώ είναι βραχυπρόθεσμες και το υπόλοιπο ποσό των 2.079.137,53 ευρώ είναι μακροπρόθεσμες.

ΣΤ. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

Περί τα τέλη του Φεβρουαρίου 2022 ξεκίνησε η Ρωσο-Ουκρανική σύρραξη, που με τη σειρά της πυροδότησε μια σειρά από αλυσιδωτές αντιδράσεις, τόσο στον ενεργειακό τομέα, όσο και στο τομέα των τροφίμων και ειδικότερα των σιτηρών.

Ο Όμιλος κατά τη χρήση 2021 και κατά τη χρήση 2020, προέβη σε αγορές σίτου (που αποτελεί την πρώτη ύλη για την Αλευροβιομηχανία) προέλευσης Ρωσίας και Ουκρανίας, μέσω τρίτων προμηθευτών. Οι αγορές αυτές, για τη χρήση 2021 αντιπροσωπεύουν περίπου το 32% της αξίας των συνολικών αγορών σίτου του Ομίλου, ενώ για τη χρήση 2020 το 29,5% αντίστοιχα. Επίσης άλλο ένα 18% το προμηθεύτηκε από τη γειτονική των ανωτέρω χωρών Μολδαβία.

Η Ρωσία και η Ουκρανία αποτελούν, ως γνωστόν, τον σιτοβολώνα της Ευρώπης. Η πολεμική σύγκρουση των δύο αυτών χωρών, κατά την εκτίμηση της Διοίκησης, που στηρίζεται σε γνώμες διεθνών αναλυτών, θα επιφέρει διαταραχές στον εφοδιασμό των Ευρωπαϊκών (και όχι μόνο) χωρών με σιτάρι αυτής της προέλευσης, γεγονός που με τη σειρά του θα επηρεάσει το κόστος παραγωγής αλεύρου. Η Διοίκηση της Εταιρείας, παρακολουθώντας στενά τις σχετικές εξελίξεις και τα συνεπάγοντα προβλήματα προμήθειας σίτου, έχει ήδη στραφεί στις λοιπές αγορές σίτου (στις οποίες ούτως ή άλλως έχει πρόσβαση), με υψηλότερες τιμές με γνώμονα την απρόσκοπτη τροφοδοσία της παραγωγικής της διαδικασίας.

ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης (Δ.Ε.Δ. η Δήλωση) συντάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 152 του Ν.4548/2018 και συμπεριλαμβάνεται ως ειδικό τμήμα στην Έκθεση Διαχείρισης.

Ι. Γνωστοποίηση Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης Η «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.» (Εταιρεία) έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ ή Κώδικας) ο οποίος έχει καταρτισθεί τον Ιούνιο του 2021 από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ), που αποτελεί φορέα εγνωσμένου κύρους σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4706/2020 και την υπ' αριθμ. 916/07.06.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο Ε.Κ.Ε.Δ. βρίσκεται αναρτημένος στον ιστότοπο: <https://ksarantopoulos.gr/wp-content/uploads/2021/07/ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ-ΚΩΔΙΚΑΣ-ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ-ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ-2021.pdf>

Ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης συνίσταται αφενός στην υιοθέτηση αναγκαστικού δικαίου νομικών κανόνων και αφετέρου στην εφαρμογή των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης καθώς και στην υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών και συστάσεων μέσω αυτορρύθμισης. Συγκεκριμένα, περιλαμβάνει τον ν. 4706/2020 («Νόμος εταιρικής διακυβέρνησης ή Νόμος»), τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότηση του Νόμου, ορισμένες διατάξεις του ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών και αρχές, βέλτιστες πρακτικές και συστάσεις αυτορρύθμισης.

Ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελείται από Μέρη και Ενότητες. Σε κάθε Ενότητα αρχικά παρατίθεται αυτούσιος ο σε ισχύ υποχρεωτικός κανόνας, όπως προκύπτει από τις νομοθετικές ή κανονιστικές διατάξεις, ο οποίος χαρακτηρίζεται «Υποχρεωτική Διάταξη». Παρατίθενται επίσης, οι ρυθμίσεις της Εγκυκλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για την Πολιτική Καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και στη συνέχεια, παρατίθενται οι «Ειδικές Πρακτικές» που διέπονται από την αρχή «Συμμόρφωση ή Εξήγηση» (“Comply or Explain”) και χαρακτηρίζονται

ως «Συμμόρφωση ή Εξήγηση», σύμφωνα με την αντίστοιχη αρχή. Οι εταιρείες που εφαρμόζουν τον Κώδικα είτε να συμμορφώνονται με το σύνολο των διατάξεών του, είτε να εξηγούν, αιτιολογημένα, τους λόγους μη συμμόρφωσής τους με τις συγκεκριμένες πρακτικές του.

Η Εταιρεία δεν έχει εναρμονισθεί ακόμα με ορισμένες ειδικές πρακτικές του Κώδικα που κατά την κρίση της Διοίκησης δεν συνάδουν με το μέγεθος, τη φύση και τις ανάγκες λειτουργίας της. Κατωτέρω παρατίθενται οι ειδικές πρακτικές του Κώδικα με τις οποίες η Εταιρεία δεν έχει συμμορφωθεί, με εξήγηση των λόγων που δικαιολογούν την συγκεκριμένη μη συμμόρφωση.

II. Μη συμμόρφωση με συγκεκριμένες ειδικές πρακτικές του Ε.Κ.Ε.Δ.

Μέρος Α – Διοικητικό Συμβούλιο

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 Διοικητικού Συμβουλίου είναι Εκτελεστικό Μέλος. Το Διοικητικό Συμβούλιο, σε συμμόρφωση με την επιταγή του άρθρου 8 παρ.2 του Ν. 4706/2020, διόρισε Αντιπρόεδρο από τα Μη Εκτελεστικά Μέλη.

3.2.1 Το Διοικητικό Συμβούλιο υποστηρίζεται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό γραμματέα ώστε να συμμορφώνεται με τις εσωτερικές διαδικασίες και πολιτικές, τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς και να λειτουργεί αποτελεσματικά και αποδοτικά.

Δεν υφίσταται υποστήριξη του ΔΣ από εταιρικό γραμματέα, η απόκλιση αυτή δικαιολογείται από το μέγεθος της Εταιρείας, καθώς τα βασικά καθήκοντα του εξυπηρετούνται πλήρως από άλλες υπηρεσίες της Εταιρείας. Αφενός δεν έχει ακόμη κριθεί από την Εταιρεία, δεδομένης της δομής, του μεγέθους και του τρόπου λειτουργίας του Δ.Σ., απαραίτητη η μόνιμη υποστήριξη του εν λόγω εταιρικού οργάνου από ένα τέτοιο πρόσωπο, όπως ο εταιρικός γραμματέας και αφετέρου η συμμόρφωσή των μελών του Δ.Σ., τόσο συλλογικά όσο και ατομικά, με τους εσωτερικούς κανόνες, τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς, εξασφαλίζεται μέσω της επαγγελματικής και επιστημονικής γνώσης και εμπειρίας των μελών του, του συντονιστικού ρόλου που αναλαμβάνει ο Πρόεδρος του και οι νομικοί και οικονομικοί σύμβουλοι της Εταιρείας. Συνεπώς, ικανοποιείται η γενική αρχή του Κώδικα περί ορθής, απρόσκοπτης και αποτελεσματικής λειτουργίας του Δ.Σ. Σε κάθε περίπτωση, αν κριθεί αναγκαία η ύπαρξη ενός τέτοιου προσώπου, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. δύναται να αναθέσει σε κάποιο πρόσωπο εκτός Δ.Σ. το έργο του εταιρικού γραμματέα.

ΜΕΡΟΣ Β – Εταιρικό συμφέρον

Ειδικές Πρακτικές 5.2 έως 5.10

Η Εταιρεία δεν είναι μεγάλη ανώνυμη εταιρεία κατ' την έννοια του άρθρου 151 παρ. 1. Προς το παρόν πάντως περιλαμβάνεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Μέρος Δ – Μέτοχοι, Ενδιαφερόμενα Μέρη

8.4 Για τη διασφάλιση ενός εποικοδομητικού διαλόγου μεταξύ της εταιρείας και των μετόχων, η εταιρεία διαθέτει διαδικασίες και εργαλεία (όπως πλατφόρμα επικοινωνίας) προκειμένου η εταιρεία να ανταποκρίνεται στις υποχρεώσεις ενημέρωσης σύμφωνα με τη νομοθεσία.

Η Εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει ειδική πρακτική σχετικά με την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους προς το Διοικητικό Συμβούλιο. Μέχρι στιγμής δεν υπάρχει θεσμοθετημένη ειδική διαδικασία σχετικά με την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους προς το Διοικητικό Συμβούλιο

καθώς κάθε μέτοχος έχει τη δυνατότητα να απευθύνεται στην Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων, υποβάλλοντας αιτήματα και ερωτήσεις

Επίσης, τηρείται η διαδικασία συμμετοχής των μετόχων της μειοψηφίας σε κάθε Τακτική ή Έκτακτη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το άρθρο 141 του Ν.4548/2018, ώστε να εξασφαλίζεται η σωστή ενημέρωση των μετόχων αναφορικά με την εξέλιξη των εταιρικών υποθέσεων.

Ωστόσο, η Εταιρεία εξετάζει το ενδεχόμενο υιοθέτησης ειδικής πολιτικής σχετικά με την αναβάθμιση της διαδικασίας υποβολής ερωτήσεων από τους μετόχους προς την Εταιρεία, μέσω της Υπηρεσίας Εξυπηρέτησης Μετόχων

III. Περιγραφή των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου (internal controls) και διαχείρισης κινδύνων (risk management) Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας παρακολουθεί και διασφαλίζει την επάρκεια των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων σε διαρκή βάση. Αυτό επιτυγχάνεται με τις ακόλουθες δράσεις και διαδικασίες:

• Εντοπισμός, Αξιολόγηση και Διαχείριση κινδύνων

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει τις απαιτούμενες διαδικασίες και έχει δημιουργήσει τις απαραίτητες δομές προκειμένου να εντοπίσει, αξιολογήσει και διαχειριστεί τους κινδύνους τους οποίους ενδέχεται να αντιμετωπίσει και έχουν άμεση ή έμμεση σχέση με τις οικονομικές καταστάσεις συμπεριλαμβανομένων και θεμάτων απάτης. Για το σκοπό αυτό πραγματοποιούνται τακτικές ή έκτακτες συναντήσεις όποτε αυτό απαιτείται, προκειμένου να εξεταστούν τα θέματα διαχείρισης κινδύνων.

• Προϋπολογισμοί / Σχεδιασμός

Η Εταιρεία εφαρμόζει ένα πλήρες και επαρκές σύστημα για τη σύνταξη και παρακολούθηση του ετήσιου τακτικού αναλυτικού προϋπολογισμού που υπόκειται σε απολογισμό σε τακτική βάση. Η σύγκριση γίνεται με τα αντίστοιχα πραγματικά αλλά και ιστορικά μεγέθη, με λεπτομερή επεξήγηση όλων των αποκλίσεων. Η παράλληλη αξιολόγηση έκτακτων προβλέψεων (rolling forecasts) που καταρτίζονται περιοδικά, συντελεί στη λήψη αποφάσεων για περαιτέρω ενέργειες προκειμένου να επιτευχθούν οι εταιρικοί στόχοι που έχουν τεθεί.

• Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα από τις εξουσίες που καθορίζονται από το καταστατικό της Εταιρείας αλλά και το πλαίσιο κανόνων και διαδικασιών που προβλέπονται από τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας, αποφασίζει με τη βοήθεια των επιτροπών του για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την επίτευξη της εταιρικής πολιτικής και των στρατηγικών στόχων

• Αρμοδιότητες – εξουσιοδοτήσεις Διευθυντικών Στελεχών

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν καθοριστεί τα εξουσιοδοτημένα πρόσωπα καθώς και τα όρια και ο τρόπος εκπροσώπησης και δέσμευσης της Εταιρείας για τη διενέργεια όλων των πράξεων που σχετίζονται με τη διαχείριση των περιουσιακών της στοιχείων.

• Απόκτηση και διάθεση πάγιων περιουσιακών στοιχείων - Εξαγορές

Η απόκτηση και διάθεση πάγιων περιουσιακών στοιχείων καθώς και ενδεχόμενες εξαγορές προϋποθέτουν απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας λαμβανομένης μετά από εισήγηση που περιλαμβάνει τη μελέτη σκοπιμότητας, το επιχειρηματικό σχέδιο (business plan) καθώς και ένα επαρκές σχέδιο υλοποίησης και παρακολούθησης της επένδυσης ή εξαγοράς.

• Διαδικασίες και πολιτικές πρόληψης χρηματοοικονομικής απάτης

Η Εταιρεία προκειμένου να αποφύγει τον κίνδυνο ύπαρξης φαινομένων χρηματοοικονομικής απάτης έχει θεσπίσει και εφαρμόζει ένα αυστηρό πλαίσιο διαδικασιών και πολιτικών οι οποίες διέπουν το σύνολο των λειτουργιών της Εταιρείας και ιδιαίτερα εκείνων που χαρακτηρίζονται ως υψηλού

κινδύνου όπως ενδεικτικά οι πολιτικές και διαδικασίες προμηθειών, πληρωμών, διαχείρισης διαθεσίμων και εμπορικών πιστώσεων.

• Πληροφορικά Συστήματα

Η Εταιρεία έχει αναπτύξει σύγχρονα συστήματα πληροφορικής που καλύπτουν όλους τους τομείς δραστηριότητας και υποστηρίζουν τη Διοίκηση στην επίτευξη των μακροπρόθεσμων εταιρικών στόχων. Η ασφάλεια των πληροφορικών συστημάτων εξασφαλίζεται από ένα αυστηρό πλαίσιο διαδικασιών οι κυριότερες από τις οποίες είναι:

Διαδικασίες αποκατάστασης

Διαδικασίες τήρησης εφεδρικών αρχείων ασφαλείας (back-ups)

Σχέδιο έκτακτης ανάγκης και επαναλειτουργίας μετά από καταστροφή (Disaster recovery plan)

Διαδικασίες προστασίας από ιούς, εξωτερικές παρεμβάσεις και κακόβουλες ενέργειες Διαδικασίες διασφάλισης ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail)

• Διαδικασίες σχετικές με τη σύνταξη των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η Εταιρεία έχει αναπτύξει και εφαρμόζει συγκεκριμένες διαδικασίες και συστήματα τα οποία διασφαλίζουν την αξιοπιστία και εγκυρότητα των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς και την εναρμόνιση με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Οι κυριότερες από αυτές τις διαδικασίες είναι:

- Η Εταιρεία καθώς και η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου κατά την ενοποίηση, ακολουθούν και εφαρμόζουν κοινές λογιστικές αρχές και πολιτικές σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRS)
- Οι λογιστικές εργασίες και ρουτίνες συμπεριλαμβανομένης και της διαδικασίας λογισμού βιομηχανικού κόστους, είναι καταγεγραμμένες σε λογιστικό εγχειρίδιο το οποίο περιέχει σαφείς οδηγίες προς τους χρήστες. Η εφαρμογή των αρχών που περιλαμβάνονται στο εγχειρίδιο έχει υιοθετηθεί από όλες τις εταιρείες του Ομίλου
- Οι καταχωρήσεις λογιστικών εγγραφών πραγματοποιούνται και ελέγχονται βάσει συγκεκριμένων διαδικασιών που περιλαμβάνουν τον καθορισμό των απαιτούμενων παραστατικών και εγκρίσεων ανά περίπτωση
- Οι αποσβέσεις των ενσώματων και ασώματων παγίων στοιχείων παρακολουθούνται και καταγράφονται στο μητρώο παγίων, υπολογίζονται δε τόσο βάσει των συντελεστών που προβλέπονται από τη φορολογική νομοθεσία όσο και βάσει των αρχών που προβλέπονται από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
- Η ενοποίηση των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου γίνεται από το κεντρικό λογιστήριο της μητρικής εταιρείας βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και των στοιχείων που συγκεντρώνουν οι οικονομικές υπηρεσίες του Ομίλου από τη θυγατρική εταιρεία
- Για τη διασφάλιση της αξιόπιστης απεικόνισης των αποθεμάτων στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, διενεργούνται περιοδικές απογραφές πρώτων και βοηθητικών υλών και υλικών συσκευασίας, ημιτέτοιμων και έτοιμων προϊόντων και εμπορευμάτων. Οι απογραφές διενεργούνται βάσει σαφών και επαρκών οδηγιών ενώ τυχόν διαφορές που προκύπτουν αιτιολογούνται και καταχωρούνται στα βιβλία της Εταιρείας και της θυγατρικής εταιρείας
- Για τη διασφάλιση της σωστής απεικόνισης των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών εταιρειών διενεργούνται σε τακτά χρονικά διαστήματα συμφωνίες υπολοίπων με τους πελάτες και προμηθευτές. Ομοίως μηνιαίες συμφωνίες λογαριασμών διενεργούνται όσον αφορά το ταμείο, τις τράπεζες και τις φορολογικές υποχρεώσεις / απαιτήσεις

- Το κλείσιμο και η οριστικοποίηση των οικονομικών καταστάσεων πραγματοποιείται βάσει σαφών διαδικασιών μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται προθεσμίες ολοκλήρωσης και υποβολής, αρμοδιότητες και ενημέρωση για τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις
- Για τη διενέργεια εγγραφών πρόβλεψης, απομείωσης ή διαγραφής στοιχείων του ενεργητικού εφαρμόζονται σαφείς διαδικασίες και επίπεδα εγκρίσεων σε εναρμόνιση με την πολιτική της Εταιρείας
- Υπάρχει συγκεκριμένη στρατηγική πρόσβασης στα λογιστικά προγράμματα ανάλογα με τις αρμοδιότητες και εξουσιοδοτήσεις κάθε χρήστη

• Εσωτερικός Έλεγχος

Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της εταιρείας που έχει συνταχθεί. Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου αναφέρεται και παρουσιάζει τα ευρήματα του ελεγκτικού έργου που διενεργεί στο Δ.Σ. της εταιρείας και οι εκθέσεις της ελέγχονται ανά τρίμηνο από της επιτροπή ελέγχου. Κατά τη χρήση 2021 πραγματοποιήθηκαν τέσσερις συναντήσεις της μονάδας εσωτερικού ελέγχου με την επιτροπή ελέγχου κατά τις οποίες επιθεωρήθηκαν οι πραγματοποιηθέντες έλεγχοι, εξετάστηκε η αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και συζητήθηκαν και αξιολογήθηκαν τα ευρήματα και οι σχετικές εισηγήσεις.

V. Πληροφοριακά στοιχεία για το Διοικητικό Συμβούλιο και τις επιτροπές του

Ο ρόλος και οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου προσδιορίζονται και τεκμηριώνονται με σαφήνεια τόσο στο καταστατικό της Εταιρείας όσο και στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα από τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας έχει υιοθετήσει σαφή πολιτική ανάθεσης εξουσιών στη Διοίκηση, η οποία περιλαμβάνει και τα θέματα για τα οποία το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την αρμοδιότητα να αποφασίζει. Στις κύριες αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται η διασφάλιση:

- i. της αξιοπιστίας των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων καθώς και των σχετικών ανακοινώσεων της Εταιρείας
- ii. της προστασίας του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας από την χωρίς εξουσιοδότηση ή παράτυπη χρήση ή εκχώρηση τους
- iii. του εντοπισμού και αντιμετώπισης των σημαντικότερων κινδύνων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει η Εταιρεία
- iv. της τακτικής επανεξέτασης και υλοποίησης της εταιρικής στρατηγικής

V.1. Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου Σύμφωνα με το Καταστατικό της η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο αποτελούμενο από 3 (τρία) έως 9 (εννέα) μέλη. Η πλειοψηφία των μελών αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη εκ των οποίων 3 (τρία) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για τετραετή θητεία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση της 16ης Ιουλίου 2021, εξέλεξε ως νέα Μέλη του τον κο Στέφανο Ιωάννου του Σωτηρίου και την κα Πελαγία Χατζησάββα του Ανδρέα, σε αντικατάσταση των παραιτηθέντων Μελών κ.κ. Γεωργίου Μπέζη του Ιωάννου και Στυλιανού Χούτα του Παντελή και για το υπόλοιπο της θητείας των παραιτηθέντων Μελών η οποία με την από 18.7.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων έχει οριστεί τετραετής, αρχόμενη την 18.7.2019 και παρατεινόμενη μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του και πάντως όχι πέραν της πενταετίας.

Στον κο Στέφανο Ιωάννου και στην κα Πελαγία Χατζησάββα το Διοικητικό Συμβούλιο απέδωσε την ιδιότητα του Ανεξάρτητου Μέλους του Δ.Σ., διότι από έναρξης εφαρμογής του Ν.4706/2020 παύουν να συντρέχουν οι λόγοι ανεξαρτησίας του κου Λουκά Μουσμούτη, γεγονός που, σε συνδυασμό με την παραίτηση του κου Γεωργίου Μπέζη, ο οποίος ήταν ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, μείωσε

τον αριθμό των ανεξάρτητων μελών κατά ένα του ελάχιστου εκ του νόμου απαιτούμενου αριθμού.

Για την επιλογή του κ. Στέφανου Ιωάννου και της κας Πελαγίας Χατζησάββα, το Διοικητικό Συμβούλιο διαπίστωσε ότι πληρούνται τα κριτήρια ατομικής καταλληλότητας των νέων Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 3 Ν. 4706/2020 και την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, αλλά και της ανεξαρτησίας τους, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020 και ότι υπάρχει επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του 25% των Μελών του.

Η ως άνω μεταβολή θα ανακοινωθεί σύμφωνα με το Νόμο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, η οποία θα αποφασίσει περί της απόδοσης της ιδιότητας του Ανεξάρτητου Μέλους στα νέα Μέλη του Δ.Σ.

Κατόπιν των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα για το υπόλοιπο της διαρκείας της θητείας του, η οποία με την από 18.7.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων έχει οριστεί τετραετής, αρχόμενη την 18.7.2019 και παρατεινόμενη μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του και πάντως όχι πέραν της πενταετίας, ως ακολούθως:

1. Κωνσταντίνος Σαραντόπουλος του Θεοδώρου, Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος.
2. Αναστασία Σαραντοπούλου του Θεοδώρου, Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος
3. Θεόδωρος Σαραντόπουλος του Κωνσταντίνου, Εκτελεστικό Μέλος.
4. Λουκάς Μουσμώτης του Σταύρου, Μη Εκτελεστικό Μέλος.
5. Χρήστος Σιψής του Θωμά, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
6. Στέφανος Ιωάννου του Σωτηρίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
7. Πελαγία Χατζησάββα του Ανδρέα, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Τα Μέλη του Δ.Σ. ανταποκρίνονται πλήρως στην **«Πολιτική Καταλληλότητας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου»** που εγκρίθηκε από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας την 08.07.2021 και είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Βασικοί στόχοι της Πολιτικής Καταλληλότητας είναι:

- Ο καθορισμός των αρχών και κανόνων που αφορούν στην επιλογή των μελών Διοικητικού Συμβουλίου.
- Ο καθορισμός των προσώπων που εμπίπτουν σ' αυτήν.
- Η ανάλυση των κριτηρίων για την αξιολόγηση του βαθμού καταλληλότητας των ως άνω προσώπων και ο καθορισμός των ελάχιστα απαιτούμενων στοιχείων – δικαιολογητικών τεκμηρίωσης κάλυψης των κριτηρίων αυτών.
- Η διασφάλιση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής και «Δ.Σ.») και της εκπλήρωσης του ρόλου του ως ανώτατου οργάνου διοίκησης της Εταιρείας, αρμόδιου για τη χάραξη της στρατηγικής, την εποπτεία της διοίκησης και τον επαρκή έλεγχο.
- Η θέσπιση κανόνων και διαδικασιών για την αξιολόγηση της καταλληλότητας των προσώπων αυτών, τόσο πριν αναλάβουν τη συγκεκριμένη θέση (τοποθέτηση) όσο και σε περιοδική βάση (αξιολόγηση).
- Ο καθορισμός των περιπτώσεων που κρίνεται σκόπιμη η επανεξέταση της καταλληλότητας των προσώπων αυτών και οι διαδικασίες που εφαρμόζονται σχετικά.
- Η κατανομή αρμοδιοτήτων στα Όργανα της Εταιρείας για την εφαρμογή της Πολιτικής.
- Η ελαχιστοποίηση των πιθανών επιχειρησιακών κινδύνων που απορρέουν από την ανάθεση καθηκόντων σε μη κατάλληλα και αξιόπιστα πρόσωπα.
- Ο καθορισμός των κριτηρίων πολυμορφίας για την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Βασικές αρχές της Πολιτικής Καταλληλότητας είναι:

- Να είναι σαφής, επαρκώς τεκμηριωμένη, να διέπεται από την αρχή της διαφάνειας και της αναλογικότητας και να είναι σύμφωνη με τον Κανονισμό Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία.
- Για τη θέσπιση της Πολιτικής Καταλληλότητας, συνυπολογίζονται το μέγεθος, η εσωτερική οργάνωση, η διάθεση ανάληψης κινδύνου, η φύση καθώς και η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

- Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας δύναται να παρέχει αποτελεσματική συμβολή κατά τη διαμόρφωση και παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας.
 - Η Πολιτική Καταλληλότητας λαμβάνει υπόψη την ειδικότερη περιγραφή των αρμοδιοτήτων κάθε μέλους Δ.Σ. ή τη συμμετοχή του ή μη σε επιτροπές, την φύση των καθηκόντων του (εκτελεστικό ή μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.) καθώς και ειδικότερα ασυμβίβαστα ή χαρακτηριστικά ή συμβατικές δεσμεύσεις.
 - Η Πολιτική Καταλληλότητας αξιολογείται από το Διοικητικό Συμβούλιο ανά τακτά χρονικά διαστήματα ή όταν συμβούν σημαντικά γεγονότα ή αλλαγές.
- Εκτός των άλλων η Πολιτική Καταλληλότητας του Δ.Σ. περιλαμβάνει:
- Κριτήρια Ατομικής Καταλληλότητας των Μελών του Δ.Σ.:
 - α. Επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων
 - β. Εχέγγυα ήθους και Φήμη
 - γ. Ανεξαρτησία κρίσης
 - δ. Σύγκρουση Συμφερόντων
 - ε. Διάθεση επαρκούς χρόνου
 - Κριτήρια Συλλογικής Καταλληλότητας
 - Διαδικασία Αξιολόγησης και Επαναξιολόγησης των μελών του Δ.Σ.
 - Εκπαίδευση των Μελών του Δ.Σ.

Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει ημερολόγιο συνεδριάσεων και ετήσιο πρόγραμμα δράσης, το οποίο αναθεωρείται ανάλογα με τις ανάγκες της εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζει τη σωστή, πλήρη και έγκαιρη εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και την επαρκή εξέταση όλων των θεμάτων, επί των οποίων λαμβάνει αποφάσεις.

Κατά τη χρήση 2021 το Διοικητικό Συμβούλιο πραγματοποίησε 14 (δεκατέσσερις) συνεδριάσεις.

Όλα τα Μέλη του Δ.Σ. συμμετείχαν στο σύνολο των συνεδριάσεων του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προΐσταται κατά τις συνεδριάσεις του, δυνάμενος να ορίζει πρόσωπο που θα ασκεί καθήκοντα Γραμματέα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι αποφάσεις λαμβάνονται με πλειοψηφία των παρόντων και νόμιμα εκπροσωπούμενων μελών. Τα Πρακτικά των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίοι έχουν την δικαιοδοσία να εκδίδουν και υπογράφουν αντίγραφα ή αποσπάσματα αυτών.

Βιογραφικά σημειώματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου παρατίθενται κατωτέρω:

Κωνσταντίνος Θ. Σαραντόπουλος: Γεννήθηκε στην Αθήνα το 1963. Είναι πτυχιούχος χημικός μηχανικός του Πολυτεχνείου Ζυρίχης, με μεταπτυχιακό στην Διοίκηση Επιχειρήσεων στο ίδιο Πολυτεχνείο. Εκτός από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.» συμμετέχει ως Εκτελεστικό Μέλος στα Διοικητικά Συμβούλια 3 εταιρειών εκτός του Ομίλου της Εταιρείας, ως Εκτελεστικό Μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΑΛΛΑΤΙΝΗ Α.Ε.» του ιδίου Ομίλου και ως Μη Εκτελεστικό Μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο Εταιρείας εκτός του Ομίλου της Εταιρείας.

Αναστασία Θ. Σαραντοπούλου: Γεννήθηκε στην Αθήνα το 1964. Δραστηριοποιείται στην διαχείριση ακινήτων εταιρείας εκτός Ομίλου. Είναι πτυχιούχος Saint George College - Τμήμα γραμματέων και του DERE College – General Business Administration. Εκτός από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.» συμμετέχει ως Μη Εκτελεστικό Μέλος στα Διοικητικά Συμβούλια 3 εταιρειών εκτός του Ομίλου της Εταιρείας.

Θεόδωρος Κ. Σαραντόπουλος: Γεννήθηκε στο Παρίσι το 1996. Είναι πτυχιούχος Μηχανολογίας στο Northeastern University στη Βοστώνη και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου Shipping Trade and Finance του CASS Business School του City University of London.

Χρήστος Θ. Σιψής: Γεννήθηκε στην Άρτα το 1973. Δραστηριοποιείται ως Λογιστής – Σύμβουλος Επιχειρήσεων. Είναι πτυχιούχος Λογιστικής του Ανώτατου Τεχνολογικού Εκπαιδευτικού Ιδρύματος

Πειραιά, με μεταπτυχιακό στο Φορολογικό Δίκαιο στο Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών. Διαθέτει εικοσαετή λογιστική και ελεγκτική εμπειρία, με επταετή επαγγελματική θητεία σε μεγάλη ελεγκτική εταιρεία (KPMG).

Λουκάς Σ. Μουσμούντης: Γεννήθηκε στην Αθήνα το 1937. Είναι συνταξιούχος. Είναι πτυχιούχος τεχνολόγος αλευρομύλων του Deutsche Muellerschule Braunschweig και πέραν της επιστημονικής του γνώσης στο αντικείμενο των αλευρομύλων διαθέτει και εμπειρία στην Αλευροβιομηχανία άνω των 40 ετών, έχοντας εργαστεί σε πολλές μεγάλες εταιρείες του κλάδου στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Εκτός από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.» συμμετέχει ως Μη Εκτελεστικό Μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΑΛΛΑΤΙΝΗ Α.Ε.» του ιδίου Ομίλου.

Στέφανος Σ. Ιωάννου: Γεννήθηκε στην Θεσσαλονίκη το 1946. Είναι συνταξιούχος. Είναι πτυχιούχος του Τμήματος Χημείας του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης. Από το 1976 μέχρι το 2008 εργάστηκε ανελλιπώς ως Χημικός στις Αλευροβιομηχανίες Μύλοι Μελισσάρη, Μύλοι Γιαννιτσών, Μύλοι Αγίου Δημητρίου και ως Υπεύθυνος Διασφάλισης Ποιότητας στην Εταιρεία Δημητριακών Βορείου Ελλάδος.

Πελαγία Α. Χατζησάββα: Γεννήθηκε στην Μυτιλήνη το 1972. Είναι πτυχιούχος της Σχολής Διοίκησης και Οικονομίας / Τμήματος Διοίκησης Επιχειρήσεων του ΤΕΙ Σερρών και δραστηριοποιείται επαγγελματικά ως Ναυτιλιακός Πράκτορας, διαθέτοντας εμπειρία σε θέματα διεθνών θαλασσίων μεταφορών και εμπορίου καθώς επίσης και σε θέματα αγοράς και μεταφοράς σιτηρών, που αποτελούν την πρώτη ύλη της Αλευροβιομηχανίας και στο μεγαλύτερο ποσοστό τους εισάγονται στην Ελλάδα προς άλεση και κατανάλωση από πλειάδα σιτοπαραγωγών Ευρωπαϊκών και Τρίτων Χωρών.

Βιογραφικά σημειώματα των κύριων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας:

Δημήτριος Καραμηνάς Προϊστάμενος Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών

Γεννήθηκε στην Αθήνα το 1963. Είναι πτυχιούχος της Ανωτάτης Βιομηχανικής Σχολής Πειραιά. Από το 1989 μέχρι το 2001 εργάστηκε ανελλιπώς σε Λογιστήρια εταιρειών των κλάδων παροχής υπηρεσιών και παραγωγής τροφίμων. Από το τέλος του 2001 εργάζεται στην Εταιρεία ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε. Από το Μάρτιο 2003 μέχρι σήμερα κατέχει την θέση του Προϊσταμένου Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών.

Πίνακας με τον αριθμό μετοχών που κατέχουν τα Μέλη του Δ.Σ. και τα κύρια διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας:

A/A	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ (ΠΟΣΟΣΤΟ %)
1	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Θ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	2.098.870 (50,19%)
2	ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ Θ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	0 (0%)
3	ΘΕΟΔΩΡΟΣ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	189.837 (4,54%)
4	ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΙΨΗΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	0 (0%)
5	ΛΟΥΚΑΣ Σ. ΜΟΥΣΜΟΥΤΗΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	0 (0%)
6	ΣΤΕΦΑΝΟΣ Σ. ΙΩΑΝΝΟΥ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	0 (0%)
7	ΠΕΛΑΓΙΑ Α. ΧΑΤΖΗΣΑΒΒΑ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	0 (0%)
8	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΚΑΡΑΜΗΝΑΣ	ΚΥΡΙΟ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΟ ΣΤΕΛΕΧΟΣ	0 (0%)

V.2. Επιτροπές Διοικητικού Συμβουλίου

Επιτροπή Ελέγχου

Η Εταιρεία συμμορφούμενη πλήρως με τις επιταγές του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου αποτελούμενη αποκλειστικά από Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Η Γενική Συνέλευση της 18^{ης} Ιουλίου 2019 αποφάσισε :

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής και αποτελείται αποκλειστικά από Μέλη του Δ.Σ., δύο εκ των οποίων είναι τα Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη.

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη συνεδρίαση της 16ης Ιουλίου 2021, αποφάσισε όπως το νέο Μέλος του Δ.Σ. κος Στέφανος Ιωάννου αντικαταστήσει το παραιτηθέν Μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο και στην Επιτροπή Ελέγχου κo Γεώργιο Μπέζη του Ιωάννου.

Ο κος Στέφανος Ιωάννου κρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο ότι πληροί τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 ν.4449/17 για τη θέση του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς είναι Ανεξάρτητο και Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Κατόπιν των ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας συγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα για το υπόλοιπο της διάρκειας της θητείας της, η οποία με την από 18.7.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων έχει οριστεί τετραετής και ανάλογη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, αρχόμενη την 18.7.2019 και παρατεινόμενη μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του και πάντως όχι πέραν της πενταετίας, ως ακολούθως:

1. Χρήστος Σιψής του Θωμά, Πρόεδρος
2. Λουκάς Μουσμύτης του Σταύρου, Μέλος
3. Στέφανος Ιωάννου του Σωτηρίου, Μέλος.

Η επιτροπή ελέγχου έχει σαν σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου σε θέματα σχετικά με την αξιόπιστη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Οι κύριες αρμοδιότητες και υποχρεώσεις της επιτροπής ελέγχου είναι οι ακόλουθες:

1. Την παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την υποβολή προτάσεων για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της, εφόσον απαιτούνται.
2. Την παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, της διασφάλισης ποιότητας και του συστήματος διαχείρισης κινδύνων καθώς και την παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρίας, όσον αφορά την χρηματοοικονομική της πληροφόρηση, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της.
3. Την παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων ετησίων οικονομικών καταστάσεων, αξιολογεί την απόδοσή του στην σωστή εφαρμογή των λογιστικών αρχών καθώς και την συμμόρφωση της εταιρίας με τους νόμους και τους κανονισμούς του Χ.Α.Α. και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
4. Επισκοπεί και βεβαιώνει την ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα των ελεγκτών της εταιρίας.
5. Είναι υπεύθυνη για την διαδικασία επιλογής ορκωτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιριών, προτείνοντάς τους προς την γενική συνέλευση της εταιρίας.
6. Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για κάθε θέμα που έχει σχέση με την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου, αναλύοντας και επεξηγώντας την συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης καθώς και το ρόλο της επιτροπής ελέγχου στην συγκεκριμένη διαδικασία.

Η επιτροπή ελέγχου συνεδριάζει μετά από πρόσκληση του προέδρου της τουλάχιστον τέσσερις φορές ανά έτος, ενώ πραγματοποιεί συνάντηση με τον τακτικό ελεγκτή τουλάχιστον δυο φορές ανά έτος χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης.

Η επιτροπή ελέγχου πραγματοποίησε οκτώ συνεδριάσεις για τη χρήση 2021, ενώ πραγματοποιήθηκαν και τρεις συναντήσεις με τον τακτικό ελεγκτή χωρίς την παρουσία της

Διοίκησης.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συμμετείχαν στο σύνολο των συνεδριάσεων της.

**Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 01/01/2021 - 31/12/2021
προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων
της Ανώνυμης Εταιρείας
"ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε."**

Κύριοι Μέτοχοι,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Πρόεδρου αυτής, παρουσιάζω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση από 1^{ης} Ιανουαρίου 2021 μέχρι 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, στοχεύοντας στην ενημέρωσή σας για το έργο που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τα καθήκοντα της Επιτροπής μας.

A. ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι υπεύθυνη να επανεξετάζει και να αξιολογεί τις πρακτικές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ελέγχου της Εταιρείας και την απόδοση και την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών. Επιπλέον, παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, ελέγχου ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τις οικονομικές αναφορές και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα των υποχρεωτικών ελέγχων.

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθρ. 44 του ν. 4449/2017, είναι ανεξάρτητη επιτροπή από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, αποτελούμενη από δύο πρόσωπα ανεξάρτητα, κατά την έννοια των διατάξεων του αρθρ. 4 του ν. 3016/2002, από την Εταιρεία και ένα ανεξάρτητο, κατά την έννοια των διατάξεων του αρθρ. 4 του ν. 3016/2002, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται από τα μέλη της ή εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία.

Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής Ελέγχου είναι ορκωτός ελεγκτής λογιστής σε αναστολή ή συνταξιούχος ή διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Επίσης τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρ. 4 του Ν. 3016/2002.

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Κατά την εκτέλεση των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή Ελέγχου αντλεί την αντίστοιχη εξουσία από τη Νομοθεσία, τον Εσωτερικό της Κανονισμό, τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου έχει απεριόριστη πρόσβαση σε όλους τους εταιρικούς πόρους και δεδομένα που απαιτούνται για την εκπλήρωση της αποστολής της

Για την περίοδο από 1/1/2021 έως 16/7/2021 η σύνθεση της Ε.Ε., είχε ως εξής:

1. Χρήστος Σιπής του Θωμά, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, Λογιστή, κάτοικο Αθηνών, οδός Τσακασιάνου 1 και Χαλεπά, κάτοχο του ΑΔΤ ΑΙ 683558 και με ΑΦΜ 071000469, Δ.Ο.Υ. ΙΔ' Αθηνών, Ελληνικής Ιθαγένειας, Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου.

2. Λουκάς Μουσμότης του Σταύρου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, Τεχνολόγο Αλευρομύλων, κάτοικο Αθηνών, οδός Αιτωλίας 30, κάτοχο του ΑΔΤ Α 231469 και με ΑΦΜ 019172621, Δ.Ο.Υ. ΚΑ' Αθηνών, Ελληνικής Ιθαγένειας, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

3. Γεώργιος Μπέζης του Ιωάννου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, Επιχειρηματία, κάτοικο Εκάλης, οδός Γιασεμιών 1, κάτοχο του ΑΔΤ ΑΒ 336518 και με ΑΦΜ 003890937, Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς, Ελληνικής Ιθαγένειας, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Την 16^η Ιουλίου 2021 αντικαταστάθηκε το μέλος της επιτροπής κύριος Μπέζης από τον κύριο Ιωάννου και για την περίοδο 16/07/2021 έως την 31/12/2021 η σύνθεση της επιτροπής είχε ως εξής:

1. Χρήστος Σιψής του Θωμά, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, Λογιστή, κάτοικο Αθηνών, οδός Τσακασιάνου 1 και Χαλεπά, κάτοχο του ΑΔΤ ΑΙ 683558 και με ΑΦΜ 071000469, Δ.Ο.Υ. ΙΓ' Αθηνών, Ελληνικής Ιθαγένειας, Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου.

2. Λουκάς Μουσμότης του Σταύρου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, Τεχνολόγο Αλευρομύλων, κάτοικο Αθηνών, οδός Αιτωλίας 30, κάτοχο του ΑΔΤ Α 231469 και με ΑΦΜ 019172621, Δ.Ο.Υ. ΚΑ' Αθηνών, Ελληνικής Ιθαγένειας, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

3. Στέφανος Ιωάννου του Σωτηρίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, Χημικό, κάτοικο Πευκών Θεσσαλονίκης, οδός Κάλβου 4, κάτοχο του ΑΔΤ ΑΕ 1697188 και με ΑΦΜ 016027878, Δ.Ο.Υ. Ε' Θεσσαλονίκης, Ελληνικής Ιθαγένειας, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

B. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε. ακολουθεί μια πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης η οποία υπόκειται σε διαρκή επικαιροποίηση και αναθεώρηση, υπηρετώντας τους τρεις πυλώνες της βιώσιμης ανάπτυξης

- Περιβαλλοντική υπευθυνότητα
 - Οικονομική βιωσιμότητα
 - Κοινωνική υπευθυνότητα
- και εξειδικεύοντας τις δράσεις της.

Οικονομική βιωσιμότητα

Η Εταιρεία στοχεύει στη βέλτιστη και ολοκληρωμένη ικανοποίηση των πελατών της παρέχοντάς τους προϊόντα υψηλής ποιότητας και προστιθέμενης αξίας, βελτιώνοντας έτσι παράλληλα τη θέση της στο συνεχώς εξελισσόμενο επιχειρηματικό περιβάλλον.

Η Εταιρεία έχοντας ως στόχο την καταγραφή θετικών οικονομικών αποτελεσμάτων αξιολογεί και διαχειρίζεται τους επιχειρηματικούς κινδύνους με σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων των Μετόχων. Επιπλέον εφαρμόζει σύστημα χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης και λαμβάνει μέτρα τόσο για την ενίσχυση της διαφάνειας, όσο και για την παρεμπόδιση και καταπολέμηση της διαφθοράς.

Τέλος, η Εταιρεία αναμένει υπεύθυνη επιχειρηματική συμπεριφορά από τους προμηθευτές και συνεργάτες της.

Περιβαλλοντική υπευθυνότητα

Η Εταιρεία, για τη λειτουργία των εγκαταστάσεών της, διαθέτει το σύνολο των απαιτούμενων αδειοδοτήσεων. Πέραν αυτού σε όλες τις δραστηριότητές της έχει ως γνώμονα την προστασία του περιβάλλοντος και εφαρμόζει πρόγραμμα που καλύπτει τα περιβαλλοντικά θέματα χρησιμοποιώντας την μέθοδο της συνεχούς βελτίωσης των διαδικασιών και αποτελεσμάτων. Στο πλαίσιο αυτό, πραγματοποιεί τακτικούς εσωτερικούς ελέγχους για την ορθή εφαρμογή των Περιβαλλοντικών Όρων που της τίθενται στην Απόφαση Έγκρισης Περιβαλλοντικών Όρων (ΑΕΠΟ), καθώς επίσης παρακολουθεί και εναρμονίζεται στην Εθνική και Ευρωπαϊκή Περιβαλλοντική νομοθεσία.

Επιπλέον η παραγωγική της διαδικασία είναι προσαρμοσμένη ώστε να υπάρχει η μικρότερη δυνατή επίπτωση στον άνθρωπο και το περιβάλλον. Η Εταιρεία συνεργάζεται με πιστοποιημένους ανακυκλωτές, εφαρμόζει πολιτική μείωσης των απορρίψεων και κάνει ορθολογική χρήση των φυσικών πόρων.

Κοινωνική υπευθυνότητα

Στο πλαίσιο της κοινωνικής υπευθυνότητας η Εταιρεία:

- εφαρμόζει πολιτική ίσων ευκαιριών στην απασχόληση. Καμία διάκριση δεν γίνεται βάσει φύλου, ηλικίας, θρησκείας, κοινωνικής τάξης, κοινωνικού υπόβαθρου, αναπηρίας, εθνικής καταγωγής, εθνικότητας, πολιτικών πεποιθήσεων ή σεξουαλικού προσανατολισμού.
- προσφέρει ευκαιρίες για εξέλιξη μέσω συνεχούς εκπαίδευσης και συστηματικής αξιολόγησης του ανθρώπινου δυναμικού της.
- αναπτύσσει και διατηρεί σχέσεις εμπιστοσύνης με πελάτες και προμηθευτές.
- προσανατολίζεται στην ενίσχυση της τοπικής κοινωνίας

Γ. ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2021

Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε τα καθήκοντά της με πλήρη επιχειρησιακή αυτονομία και καθοδήγηση από τον Πρόεδρό της, ο οποίος είναι υπεύθυνος για τη σύγκληση συνεδριάσεων, αποφασίζοντας για τα θέματα που θα περιληφθούν στην ημερήσια διάταξη και απαιτώντας την παρουσία των υπαλλήλων ή μελών της Ανώτερης Διοίκησης της Εταιρείας ή τρίτων που είναι απαραίτητοι για την καλύτερη εκτέλεση των λειτουργιών της.

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 επιτέλεση των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής. Κατά τη διάρκεια του 2021, η Ε.Ε. συνεδρίασε τέσσερις (8) φορές τις κάτωθι ημερομηνίες: 15.01.2021, 01.03.2021, 28.04.2021, 14.06.2021, 16.07.2021, 21.09.2021, 01.11.2021 και 06.12.2021.

Όταν κρίθηκε απαραίτητο, οι εργαζόμενοι που είναι επιφορτισμένοι με την Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, ο Εσωτερικός Ελεγκτής, καθώς και οι Εξωτερικοί Ελεγκτές, κλήθηκαν να συμμετάσχουν στις συνεδριάσεις.

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

Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης – Εξωτερικός έλεγχος

Στον τομέα του εξωτερικού ελέγχου και της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης η Επιτροπή προέβη στις ακόλουθες ενέργειες:

(α) ενημερώθηκε από τον Οικονομικό Διευθυντή για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2020 και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων,

(β) ενημερώθηκε για τις λογιστικές αρχές και πολιτικές, οι οποίες εφαρμόζονται κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς επίσης και για την βάση ενοποίησης και τις μεθόδους επιμέτρησης που χρησιμοποιήθηκαν για τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις,

(γ) επισκόπησε τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου της χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020) πριν από την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο και αξιολόγησε αυτές ως προς την ακρίβεια και την πληρότητά τους,

(δ) διαπίστωσε τη συμφωνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο και πλαίσιο κατάρτισής τους και εισηγήθηκε την έγκρισή τους, ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου, για τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

(στ) διακρίβωσε την τήρηση των κανόνων δημοσιότητας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και για τη δυνατότητα άμεσης, διαρκούς και άνευ οιασδήποτε χρεώσεως πρόσβασης σε αυτές,

(ζ) ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή για τα σημαντικότερα θέματα του ελέγχου της χρήσης 2020, τους κινδύνους που εκτιμήθηκαν ως περισσότερο σημαντικοί και τον τρόπο αντιμετώπισής τους και έλαβε γνώση για το τελικό σχέδιο της Έκθεσης Ελέγχου για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2020,

(η) έλαβε γνώση της συμπληρωματικής έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών που προβλέπεται από το άρθρο 11 του Κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) 537/2014 για τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου,

(θ) υπέβαλε πρόταση προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για την εκλογή της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «RSM Greece Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων» για την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και εξαμηνιαίων (εταιρικών και ενοποιημένων) χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2021,

(ι) ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή αναφορικά με τη διαδικασία και τη μεθοδολογία που θα ακολουθηθεί κατά την διάρκεια του ελέγχου των εξαμηνιαίων και ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2021, με το σχεδιασμό και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου του, καθώς επίσης και για τις ελεγκτικές διαδικασίες που θα ακολουθηθούν,

(ια) επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα των εξωτερικών ελεγκτών σύμφωνα με τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014 και το ν. 4449/2017, καθώς και τη μη παροχή οιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας,

(ιβ) ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή για την ελεγκτική προσέγγιση της επισκόπησης των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του πρώτου εξαμήνου της χρήσεως 2021 και έλαβε γνώση των σημαντικών θεμάτων της επισκόπησης,

(ιγ) επισκόπησε τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του πρώτου εξαμήνου της χρήσεως 2021 πριν από την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο και αξιολόγησε αυτές ως προς την ακρίβεια και την πληρότητά τους,

(ιδ) επέβλεψε την ορθή και έγκαιρη δημοσιοποίηση προς το επενδυτικό κοινό των εταιρικών ανακοινώσεων που αφορούσαν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Σύστημα εσωτερικού ελέγχου

Στο πλαίσιο της παρακολούθησης της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και της ορθής λειτουργίας του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:

(α) εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και την επάρκεια των διαδικασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να επηρεάσει καθ' οιονδήποτε τρόπο την ανεξαρτησία της,

(β) παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου μέσω του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή,

(γ) επισκόπησε τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων της Εταιρείας, αξιολογώντας τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, καθώς επίσης την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς και τη γνωστοποίησή τους με ορθό τρόπο,

(δ) ενημερώθηκε για το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν την έναρξη της εφαρμογής του και προέβη στην έγκρισή του,

(ε) ενημερώθηκε και αξιολόγησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και έλαβε γνώση των τριμηνιαίων εκθέσεων του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

(στ) επιθεώρησε την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα και το ισχύον νομικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο,

(ζ) είχε συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή για θέματα που ενδεχομένως προέκυψαν κατά τη διαδικασία των ελέγχων, ώστε να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη λειτουργία όλων των επιμέρους Τμημάτων και Διευθύνσεων της Εταιρείας, επιβεβαίωσε ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει διαρκή και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλα τα στοιχεία και αρχεία της Εταιρείας, τα οποία είναι αναγκαία για την άσκηση των καθηκόντων της, καθώς επίσης και σε όλα τα Τμήματα της Εταιρείας,

(η) εξέτασε τον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και τη συμφωνία αυτού με τις απαιτήσεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου.

Κερασίни, 26/04/2022

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της «Κυλινδρόμυλοι Κ. Σαραντόπουλος Α.Ε.»

Χρήστος Θ. Σιψής

Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων

Το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά τη συνεδρίαση της 16ης Ιουλίου 2021, αποφάσισε τη σύσταση ενιαίας τριμελούς Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 2 του Ν.4706/2020, με θητεία ανάλογη του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. κ.κ. Χρήστο Θ. Σιπή, Πελαγία Α. Χατζησάββα και Στέφανο Σ. Ιωάννου και με αρμοδιότητες σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 11 και 12 του Ν.4706/2020.

Κατόπιν των ανωτέρω η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

1. Χρήστος Σιπής του Θωμά, Πρόεδρος
 2. Πελαγία Χατζησάββα του Ανδρέα, Μέλος
 3. Στέφανος Ιωάννου του Σωτηρίου, Μέλος,
- με θητεία αντίστοιχη της θητείας του Δ.Σ. η οποία έχει οριστεί τετραετής με την από 18.7.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και ανάλογη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, αρχόμενη από την 18.7.2019 και παρατεινόμενη μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του, και πάντως όχι πέραν της πενταετίας.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων διέπεται από τον «**Κανονισμό Λειτουργίας Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων**» ο οποίος εγκρίθηκε με το από 16.07.2021 πρακτικό Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

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

- 1.) Διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- 2.) Εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση,
- 3.) Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων μπορεί να ζητεί κάθε είδους επαγγελματική συμβουλή ή γνώμη και να χρησιμοποιεί υπηρεσίες εξωτερικών συμβουλών ή άλλων τρίτων, όταν απαιτείται.
- 4.) Εντοπίζει και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με διαδικασία του παρόντος Κανονισμού Λειτουργίας της,
- 5.) Λαμβάνει υπόψη τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας, για την επιλογή των υποψηφίων και διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Καταλληλότητας που υποβάλλεται προς έγκριση στην Γενική Συνέλευση των μετόχων

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων συνεδρίασε 1 φορά κατά τη διάρκεια του 2021, και όλα τα μέλη της Επιτροπής συμμετείχαν στην συνεδρίαση.

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

Της «Κυλινδρόμυλοι Κ. Σαραντόπουλος Α.Ε.»

Αριθ. Γ.Ε.ΜΗ. 044313107000

Της διαχειριστικής περιόδου 01.01.2021 – 31.12.2021

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

(άρθρο 112 Ν.4548/2018)

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την επωνυμία “ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.”, υποβάλλει την παρούσα Έκθεση Αποδοχών προς συζήτηση στην επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας. Η Έκθεση περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε

ταιρείας για το τελευταίο οικονομικό έτος (2021) και όλες τις κατ' ελάχιστον πληροφορίες αναφορικά με τις αποδοχές κάθε επιμέρους μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου που απαιτεί ο Νόμος.

Η Εταιρεία έχει προβεί στην σύσταση τριμελούς Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, που αποτελείται από μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μέλη. Τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων ορίστηκαν με την από 16/07/2021 απόφαση του ΔΣ και η σύνθεσή της πληροί τις προϋποθέσεις του άρθρου 10 παρ.3 του Ν.4706/2020. Η ως άνω Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα κατά την από 16/07/2021 συνεδρίασή της και έχει την ακόλουθη σύνθεση :

1. Χρήστο Σιπή του Θωμά, Πρόεδρος
2. Πελαγία Χατζησάββα του Ανδρέα, Μέλος
3. Στέφανο Ιωάννου του Σωτηρίου, Μέλος,

με θητεία αντίστοιχη της θητείας του Δ.Σ. η οποία έχει οριστεί τετραετής με την από 18.7.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και ανάλογη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, αρχόμενη από την 18.7.2019 και προτεινόμενη μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του, και πάντως όχι πέραν της πενταετίας.

Η παρούσα έκθεση αποδοχών για την οικονομική χρήση 01.01.2021 – 31.12.2021 συντάχθηκε από το ΔΣ σε σχέδιο και υποβλήθηκε στην Επιτροπή Αποδοχών προς γνωμοδότηση. Κατόπιν σχετικής συνεδρίασης της Επιτροπής κατά την οποία το σχέδιο έκθεσης υποβλήθηκε σε λεπτομερή εξέταση, αυτό επεστράφη στο ΔΣ με θετική γνωμοδότηση και λαμβανομένης αυτής υπ' όψιν από το ΔΣ, οριστικοποιήθηκε και υποβλήθηκε στον ορκωτό ελεγκτή της εταιρείας προκειμένου να ελεγχθεί αν και κατά πόσον έχουν παρασχεθεί οι πληροφορίες του άρθρου 112, ν.4548/2018. Αφού εγκρίθηκε και από τον ορκωτό ελεγκτή της εταιρείας, η παρούσα έκθεση αποδοχών υποβάλλεται προς συζήτηση, ως χωριστό θέμα της ημερήσιας διάταξης, στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018. Στην συνέχεια και μετά την έγκρισή της από την ΓΣ, η έκθεση αποδοχών θα καταστεί διαθέσιμη στο κοινό σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 για περίοδο δέκα ετών. Σύμφωνα με το άρθρο 112 παρ. 3, η ψήφος των μετόχων έχει συμβουλευτικό χαρακτήρα και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας θα επεξηγήσει στην επόμενη Έκθεση τον τρόπο με τον οποίο ελήφθη υπόψη το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2021.

**Σύνολο Αμοιβών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.» για το έτος 2021
(άρθρο 112 παρ. 2 α' του Ν. 4548/2018 ως ισχύει).**

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Ετήσιες Μικτές Αποδοχές Δ.Σ. (Σταθερές)	%	Ετήσιες Μικτές Αποδοχές Δ.Σ. (Μεταβλητές)	%	Συμμετοχή στα Κέρδη Χρήσεως	%	Παροχές	%	Σύνολο Ετήσιων Μικτών Αποδοχών και Παροχών
Κωνσταντίνος Θ. Σαραντόπουλος	Πρόεδρος Δ.Σ. Εκτελεστικό Μέλος	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Αναστασία Θ. Σαραντοπούλου	Αντιπρόεδρος Δ.Σ. Μη Εκτελεστικό Μέλος	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Θεόδωρος Κ. Σαραντόπουλος	Μη Εκτελεστικό Μέλος	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Στυλιανός Π. Χούτας	Μη Εκτελεστικό Μέλος	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Χρήστος Θ. Σιπής	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	12.000,00	100 %	0,00	0 %	0,00	0 %	0,00	0 %	12.000,00
Γεώργιος Ι. Μπέζης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Λουκάς Σ. Μουσμούτης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Στέφανος Σ. Ιωάννου	Ανεξάρτητο Μη	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00

	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.								
Πελαγία Α. Χατζησάββα	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00

Για την χρήση 2021, οι κύριοι Στυλιανός Χούτας και Γεώργιος Μπέζης ήταν μέλη του ΔΣ για την περίοδο από 01/01/2021 έως την 16/07/2021 και αντικαταστάθηκαν την 16/07/2021 από την κυρία Πελαγία Χατζησάββα και τον κύριο Στέφανο Ιωάννου οι οποίοι είναι μέλη του ΔΣ από την 16/07/2021 έως την 31/12/2021.

Το μέλος του ΔΣ κ. Λουκάς Μουσμούντης δεν πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ 2γ του Ν. 4706/2020 από την 17/07/2021 και έπειτα. Συνεπώς από την 17/07/2021 ο κ. Μουσμούντης έχει την ιδιότητα του μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ.

**Συγκριτικός Πίνακας Ετήσιων Συνολικών Αμοιβών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου της
«ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Ε.» και Μέσων Ετήσιων Μικτών αμοιβών Εργαζομένων (εκτός μελών ΔΣ) για τα έτη 2015 – 2021
(άρθρο 112 παρ. 2 β' του Ν. 4548/2018 ως ισχύει)**

Έτος	Σύνολο Ετήσιων Μικτών Αποδοχών και Παροχών	Ετήσια Διαφορά (EUR)	Ετήσια Διαφορά (%)	Μέσος Όρος Σύνολο Ετήσιων Μικτών Αποδοχών Εργαζομένων (εκτός μελών ΔΣ)	Ετήσια Διαφορά (EUR)	Ετήσια Διαφορά (%)	Ετήσια Απόδοση Εταιρείας (EBITDA)	Ετήσια Διαφορά (%)
2021	12.000,00	0,00	0,00	25.231,26	-1.662,30	-6,18%	-751.276,83	- 368,44%
2020	12.000,00	0,00	0,00%	26.795,05	328,91	1,23%	279.866,62	-81,79
2019	12.000,00	-3.174,74	-20,92%	26.466,19	209,27	0,80%	1.536.447,71	54,09%
2018	15.174,74	674,54	4,65%	26.256,87	-927,20	-3,41%	997.118,48	2,34%
2017	14.500,20	-7.412,15	-33,83%	27.184,07	137,88	0,51%	974.292,57	-0,05%
2016	21.912,15	3.212,15	17,18%	27.046,19	1.301,98	5,06%	974.803,12	179,02%
2015	18.700,00			25.744,21			349.366,55	

Σημειώνεται ότι:

Άρθρο 112 παρ. 2γ του Ν.4548/2018

- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν λαμβάνουν αποδοχές από οποιαδήποτε εταιρεία ανήκει στον ίδιο Όμιλο, όπως ορίζεται στο άρθρο 32 του Ν.4308/2014.

Άρθρο 112 παρ. 2δ του Ν.4548/2018

- Δεν έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μετοχές ή δικαιώματα προαίρεσης για μετοχές.

Άρθρο 112 παρ. 2ε του Ν.4548/2018

- Δεν έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μετοχές ή δικαιώματα προαίρεσης για μετοχές.

Άρθρο 112 παρ. 2στ του Ν.4548/2018

- Δεν χορηγήθηκαν μεταβλητές αποδοχές.

Άρθρο 112 παρ. 3 του Ν.4548/2018

- Κατά την κατάρτιση της παρούσας έκθεσης αποδοχών ελήφθη υπόψη το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας των μετόχων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 8.7.2021 για την έκθεση αποδοχών της χρήσης 2020. Κατά την εν λόγω συνεδρίαση υπήρξε ομόφωνη και παμπηφεί έγκριση της υποβληθείσας έκθεσης αποδοχών χρήσης 2020.

Κερασίνη. 26 Απριλίου 2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Κωνσταντίνος Θ.
Σαραντόπουλος

Η Αντιπρόεδρος του ΔΣ

Αναστασία Θ. Σαραντοπούλου

Τα Μέλη του ΔΣ

Θεόδωρος Κ. Σαραντόπουλος
Στέφανος Σ. Ιωάννου

Χρήστος Θ. Σιψής
Πελαγία Α. Χατζησάββα

Λουκάς Σ. Μουσμούντης

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο Πρακτικών Διοικητικού Συμβουλίου

Κερασίνη, αυθημερόν

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Κωνσταντίνος Θ. Σαραντόπουλος

VI. Πληροφοριακά στοιχεία για τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων

• Βασικές εξουσίες

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν. Στη Γενική Συνέλευση που συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο τακτικά ή έκτακτα έχουν δικαίωμα να συμμετάσχουν όλοι οι μέτοχοι αυτοπροσώπως είτε δια αντιπροσώπου που έχει εξουσιοδοτηθεί νόμιμα, εφόσον έχουν τηρηθεί τα όσα προβλέπονται από την εκάστοτε νόμιμη διαδικασία.

• Τρόπος λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης / Δικαιώματα Μετόχων και άσκηση τους

Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

α) Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του κεφαλαίου.

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

γ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει και την απαλλαγή των ελεγκτών.

δ) Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

στ) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

ζ) Επί εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά εταιρειών, την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει,

η) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας και

θ) Διορισμό εκκαθαριστών.

Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

α) Αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου που ρητά ανατίθενται από το νόμο ή το καταστατικό στο διοικητικό συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων.

β) Η τροποποίηση ή η προσαρμογή διατάξεων του καταστατικού από το διοικητικό συμβούλιο στις περιπτώσεις που ορίζει τούτο ρητά ο νόμος.

γ) Ο διορισμός με το καταστατικό του πρώτου διοικητικού συμβουλίου.

δ) Η εκλογή κατά το καταστατικό, σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

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

στ) Η δυνατότητα διανομής προσωρινών μερισμάτων κατά τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 162 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

ζ) Η δυνατότητα διανομής, κατά την παράγραφο 3 του άρθρου 162 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσίευση.

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δεκάτη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών (τακτική γενική συνέλευση). Η τακτική γενική συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της.
2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 121 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκτάκτως οποτεδήποτε άλλοτε το διοικητικό συμβούλιο κρίνει τούτο σκόπιμο ή αναγκαίο (έκτακτη γενική συνέλευση).
3. Η γενική συνέλευση που συγκαλείται για να τροποποιήσει το καταστατικό ή να λάβει αποφάσεις, για τις οποίες απαιτείται αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (καταστατική γενική συνέλευση), μπορεί να είναι τακτική ή έκτακτη.
4. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας ή άλλου δήμου στην Ελλάδα. Επί εταιρειών των οποίων οι μετοχές είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, που εδρεύει στην Ελλάδα, η γενική συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και στην περιφέρεια του δήμου, όπου βρίσκεται η έδρα της ρυθμιζόμενης αγοράς.
5. Η γενική συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει οπουδήποτε και χωρίς σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, όταν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.
6. Η γενική συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 141 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει. Δικαίωμα να ζητήσει τη σύγκληση γενικής συνέλευσης έχει και ο ελεγκτής της εταιρείας με αίτησή του προς τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το διοικητικό συμβούλιο εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση. Αν η γενική συνέλευση δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

Πρόσκληση – Ημερήσια Διάταξη Γενικής Συνέλευσης

1. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της 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 διά αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και από απόσταση. Μέχρι στιγμής η Εταιρεία δεν παρέχει τη δυνατότητα για συμμετοχή στην Γενική Συνέλευση από απόσταση.
2. Προκειμένου για εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η πρόσκληση, πέραν των αναγραφόμενων στην προηγούμενη παράγραφο:

α) περιλαμβάνει πληροφορίες τουλάχιστον για:

αα) τα δικαιώματα των μετόχων των παραγράφων 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, 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. Λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω δικαιώματα και τους όρους άσκησής τους θα πρέπει να είναι διαθέσιμες με ρητή παραπομπή της πρόσκλησης στο

διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, ββ) τη διαδικασία για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και ιδίως τα έντυπα τα οποία χρησιμοποιεί για το σκοπό αυτόν η εταιρεία, καθώς και τα μέσα και τις μεθόδους που προβλέπονται στο καταστατικό, κατά την παράγραφο 5 του άρθρου 128 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, για να δέχεται η εταιρεία ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων, και γγ) τις διαδικασίες για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα, εφόσον συντρέχει περίπτωση κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 125 και 126 του Ν.4548/2018 όπως ισχύει,

β) καθορίζει την ημερομηνία καταγραφής, όπως αυτή προβλέπεται στην παράγραφο 6 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, επισημαίνοντας ότι μόνο τα πρόσωπα που είναι μέτοχοι κατά την ημερομηνία εκείνη έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη γενική συνέλευση,

γ) γνωστοποιεί τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο το πλήρες κείμενο των εγγράφων και των σχεδίων αποφάσεων, που προβλέπονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο μπορεί να λαμβάνονται αυτά, και

δ) αναφέρει τη διεύθυνση του διαδικτυακού τόπου της εταιρείας, όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 123 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει. Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

3. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μεριδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ.. Το καταστατικό μπορεί να προβλέπει την υποχρέωση της εταιρείας να ενημερώσει τους μετόχους για την καταχώριση της πρόσκλησης και με άλλους τρόπους, τη διαδικασία ενημέρωσης ή και επιπλέον τρόπους δημοσίευσης της πρόσκλησης ή αποστολής της στους μετόχους. Σε αυτές τις περιπτώσεις η απόδειξη της τήρησης των διατυπώσεων για την ενημέρωση των μετόχων βαρύνει την εταιρεία.

4. Επί εταιρειών με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, εκτός από τη δημοσίευση της πρόσκλησης στο Γ.Ε.ΜΗ., το πλήρες κείμενο της πρόσκλησης δημοσιεύεται μέσα στη προθεσμία της παραγράφου 1 και στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, και δημοσιοποιείται μέσα στην ίδια προθεσμία, με τρόπο που διασφαλίζει την ταχεία και χωρίς διακρίσεις πρόσβαση σε αυτήν, με μέσα που κατά την κρίση του διοικητικού συμβουλίου θεωρούνται ευλόγως αξιόπιστα, για την αποτελεσματική διάχυση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό, όπως ιδίως με έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα ενημέρωσης με εθνική και πανευρωπαϊκή εμβέλεια. Η εταιρεία δεν μπορεί να επιβάλει στους μετόχους ειδική χρέωση για τη δημοσιοποίηση της πρόσκλησης για σύγκληση της γενικής συνέλευσης με οποιονδήποτε από τους παραπάνω τρόπους.

5. Πρόσκληση για σύγκληση γενικής συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (καθολική γενική συνέλευση).

Η πρόσκληση για τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης και η απόφασή της τελευταίας για τη μείωση του κεφαλαίου πρέπει να ορίζουν κατ' ελάχιστο το σκοπό της μείωσης αυτής και τον τρόπο πραγματοποίησής της.

Κατάθεση Μετόχων - Αντιπροσώπευση

1. Στη γενική συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής συνέλευσης. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη γενική συνέλευση διά των εκπροσώπων τους. Δικαιούνται να μετάσχουν στη γενική συνέλευση, δεν υπολογίζονται όμως για το σχηματισμό της απαρτίας οι μέτοχοι με μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου.

2. Στην περίπτωση εταιρειών, οι μετοχές των οποίων είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, μπορεί να συμμετάσχει στη γενική συνέλευση (αρχική συνεδρίαση και επαναληπτική) το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την

ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή η επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, συμμετέχει στη γενική συνέλευση το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική γενική συνέλευση, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών.

Εφόσον η εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο, εκπληρώνει την υποχρέωσή της βάσει της παραγράφου 1 αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο. Αν η εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο, τα στοιχεία της παραγράφου 1 αποστέλλονται στους μετόχους, εφόσον οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τα στοιχεία επικοινωνίας τους. Σε περίπτωση που τα στοιχεία αποστέλλονται με επιστολή, η αποστολή θα πρέπει, αποδεδειγμένα, να προηγείται κατά πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης ελάχιστης προθεσμίας της παραγράφου 1. Για την αποστολή των στοιχείων αρκεί και η χρήση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) προς εκείνους τους μετόχους που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν. Αν οι μέτοχοι δεν έχουν γνωστοποιήσει τα στοιχεία επικοινωνίας τους εγκαίρως στην εταιρεία, η ενημέρωση της παραγράφου 1 αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την εταιρεία.

Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της στην έδρα της, τουλάχιστον τις εξής πληροφορίες:

- α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης,
- β) το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών, και
- γ) τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου και, εφόσον προβλέπονται, για την ψήφο με αλληλογραφία και για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.

Επιπλέον των ανωτέρω πληροφοριών, από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, οι εταιρείες των οποίων οι μετοχές είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, θέτουν στη διάθεση των μετόχων τους στην έδρα τους, τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη γενική συνέλευση, σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και τα σχέδια αποφάσεων που έχουν προτείνει οι μέτοχοι, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την εταιρεία.

Οι εταιρείες της παραγράφου 4 αναρτούν τα στοιχεία των παραγράφων 3 και 4 στο διαδικτυακό τόπο τους. Εφόσον δεν είναι δυνατή για τεχνικούς λόγους η πρόσβαση μέσω διαδικτύου στα έντυπα του εδαφίου γ' της παραγράφου 3, η εταιρεία σημειώνει στο διαδικτυακό της τόπο τον τρόπο προμήθειας των σχετικών εντύπων σε έγχαρτη μορφή και τα αποστέλλει χωρίς χρέωση σε κάθε μέτοχο που τα ζητεί.

Απλή απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης.

Η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

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

Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Προκειμένου περί εταιρειών με εισηγμένες μετοχές, ή, σε κάθε περίπτωση, όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση για αύξηση κεφαλαίου, η γενική συνέλευση στην επαναληπτική συνεδρίαση ευρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

Εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν τα δύο τρίτα (2/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου για αποφάσεις που αφορούν τα παρακάτω θέματα:

α) μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας,

β) μεταβολή του αντικειμένου εργασιών της Εταιρείας, γ) επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,

δ) στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν προβλέπεται από το Καταστατικό, σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ. 1 και 2 του Ν.4548/2018, εκτός εάν αποφασίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 1 και 2 του Καταστατικού της Εταιρείας ή εάν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών,

ε) στη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 49 του Ν.4548/2018,

στ) μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών,

ζ) στη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας,

η) παροχή ή ανανέωση εξουσίας στο Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 24 του Ν.4548/2018 ή έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, και

θ) σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζει ο Νόμος.

Αν η απαρτία που προβλέπεται στην παρ. 1 του παρόντος άρθρου δεν επιτευχθεί στην πρώτη συνεδρίαση, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκ νέου εντός είκοσι (20) ημερών από τη χρονολογία της ματαιωθείσης συνεδρίασης, προσκαλούμενη προ δέκα (10) τουλάχιστον ημερών και βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης εάν το ήμισυ (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου εκπροσωπείται σε αυτήν.

Εάν η απαρτία που προβλέπεται στη δεύτερη παράγραφο του παρόντος άρθρου δεν επιτευχθεί στην επαναληπτική συνεδρίαση, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκ νέου εντός είκοσι (20) ημερών από τη χρονολογία της ματαιωθείσης συνεδρίασης, προσκαλούμενη και συνερχόμενη κατά τα ανωτέρω (με την επιφύλαξη του άρθρου 18 παρ. 3 εδ. β του Καταστατικού) και βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης εάν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου εκπροσωπείται σε αυτήν. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

Όλες οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παρ. 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται σε αυτήν.

Πρόεδρος – Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του. Χρέη Γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.

Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των Μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η συνέλευση προσχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός Γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη.

Θέματα Συζήτησης – Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στη δημοσιευθείσα ημερήσια διάταξη.

Συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί θεμάτων εκτός ημερήσιας διάταξης δεν επιτρέπεται, πλην αν εκπροσωπείται το σύνολο των μετόχων και άπαντες συμφωνούν στη συζήτηση και λήψη απόφασης επί του εκτός ημερησίας διατάξεως θέματος.

Περίληψη όλων των συζητήσεων και αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης καταχωρίζεται στο βιβλίο των πρακτικών, υπογράφεται δε από τον Πρόεδρο και τον Γραμματέα. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης, με αίτηση μετόχου, υποχρεούται να καταχωρεί στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του τελευταίου. Στο βιβλίο πρακτικών καταχωρείται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν αυτοπρόσωπα ή με πληρεξούσιο στη Γενική Συνέλευση, συντεταγμένος σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 20 παρ. 2 του παρόντος Καταστατικού.

Εάν στη συνέλευση παρίσταται ένας μόνο μέτοχος, είναι υποχρεωτική η παρουσία συμβολαιογράφου ο οποίος προσυπογράφει τα πρακτικά της γενικής συνέλευσης.

Αντίγραφα και αποσπάσματα πρακτικών Γενικής Συνέλευσης επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον κατά το άρθρο 9 παρ. 4 του παρόντος Καταστατικού Αναπληρωτή του ή από οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο έχει ειδικώς εξουσιοδοτηθεί προς τούτο από το Διοικητικό Συμβούλιο.

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 4 παρ. 7 ΤΟΥ Ν. 3556/2007

α) Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου

Το Μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται σε ευρώ 2.090.725,00 και είναι διαιρεμένο σε 4.181.450 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ΕΥΡΩ 0,50 η κάθε μία. Όλες οι μετοχές είναι εισηγμένες στην Αγορά Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών και ως εκ τούτου τηρούνται σε άυλη μορφή στα αρχεία της εταιρείας "Ελληνικά Χρηματιστήρια Ανώνυμος Εταιρία Συμμετοχών (Ε.Χ.Α.Ε.)" ή ως ο νόμος εκάστοτε ορίζει. Το σύνολο των μετοχών της Εταιρίας είναι κοινές, ονομαστικές και αδιαίρετες και δεν υπάρχουν ειδικές κατηγορίες μετοχών. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που συνοδεύουν τις μετοχές, είναι αυτά που προβλέπονται από τον Ν. 4548/2018.

β) Περιορισμού στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρίας

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρίας είναι ελεύθερη και διενεργείται σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας. Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας (άρθρο 7) «Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, περιλαμβανομένης και της εισφοράς σε είδος, ή έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται το δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των κατά την εποχή της έκδοσης μετόχων, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο».

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3016/2002, όπως ισχύει, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρίας δεν μπορούν, μεταξύ άλλων, να κατέχουν μετοχές της σε ποσοστό πάνω από 0,5% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

γ) Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 3556/2007 (άρθρα 9-11)

Ο κος Κωνσταντίνος Θ. Σαραντόπουλος κατείχε ποσοστό 50,19% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

δ) Κάτοχοι μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου

Δεν υπάρχουν μετοχές της Εταιρίας που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

ε) Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου - Προθεσμίες άσκησης σχετικών δικαιωμάτων ψήφου.

Δεν υφίστανται περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου. Κάθε μετοχή δίνει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση, ο αριθμός δε των ψήφων είναι ανάλογος προς τον αριθμό των μετοχών, κύριος δε μιας μετοχής δύναται να μετράσει της Γενικής Συνελεύσεως ή να αντιπροσωπευθεί εις ταύτη.

στ) Συμφωνίες Μετόχων για περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου

Δεν υπάρχουν συμφωνίες μετόχων για περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου, που να είναι γνωστές στην Εταιρεία.

ζ) Κανόνες διορισμού / αντικατάστασης μελών Δ.Σ. και τροποποίησης Καταστατικού εφόσον διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Ν. 4548/2018.

Δεν υπάρχει διαφοροποίηση σε σχέση με τις προβλέψεις του Ν. 4548/2018. Στο Καταστατικό ορίζεται ρητά ότι, σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη

διαχείριση και την εκπροσώπηση της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

η) Αρμοδιότητα Δ.Σ. για έκδοση νέων μετοχών / αγορά ίδιων μετοχών.

Σύμφωνα με το άρθρο 6 του Καταστατικού της Εταιρείας ισχύει ότι : Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να οριστεί ότι μέσα σε πέντε (5) έτη από τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών.

Στην περίπτωση αυτή, το κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου.

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

Οι αποφασιζόμενες αυξήσεις του κεφαλαίου σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο συνιστούν τροποποίηση του καταστατικού, δεν υπόκεινται όμως σε διοικητική έγκριση, όπου αυτή απαιτείται, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 9 του Ν.4548/2018.

Κατ' εξαίρεση των διατάξεων της ανωτέρω παραγράφου, όταν τα αποθεματικά της εταιρίας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, για την αύξηση αυτού απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, λαμβανόμενη σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 130 παρ. 3 και 4 και 132 παρ.2 του Ν.4548/2018, όπως ισχύουν, και ανάλογη τροποποίηση του σχετικού με το μετοχικό κεφάλαιο άρθρου του Καταστατικού.

Η αρμοδιότητα του διοικητικού συμβουλίου να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, σύμφωνα με τα ανωτέρω, μπορεί να ασκηθεί παράλληλα με αυτήν της Γενικής Συνέλευσης.

θ) Σημαντικές συμφωνίες της Εταιρίας που ισχύουν / τροποποιούνται / λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρίας κατόπιν δημόσιας πρότασης

Δεν υπάρχουν

ι) Συμφωνίες αποζημίωσης μελών Δ.Σ. ή προσωπικού σε περίπτωση παραίτησης / απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού θητείας / απασχόλησης λόγω δημόσιας πρότασης

Δεν υπάρχουν.

Μετά από τα παραπάνω κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης του 2021.
2. Να εγκρίνετε τη συνολική διαχείριση κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και να απαλλάξετε τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης του 2021 κατά τον νόμο και το Καταστατικό.
3. Να διορίσετε έναν (1) τακτικό και έναν (1) αναπληρωματικό ελεγκτή από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών για την χρήση 2022.

Σας ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη σας.

Κερατσίνι, 26 Απριλίου 2022
ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε. (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

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

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και την ενοποιούμενη θυγατρική της, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

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

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου του Ομίλου και της Εταιρείας

Αποθέματα (αποτίμηση)

Τα αποθέματα του Ομίλου την 31 Δεκεμβρίου 2021 και την 31 Δεκεμβρίου 2020, ανήλθαν στο ποσό των € 3.666 χιλ. και € 3.076 χιλ. αντίστοιχα και αποτελούν περίπου το 13% αντίστοιχα των συνολικών περιουσιακών στοιχείων.

Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας όπως αναφέρεται στις λογιστικές πολιτικές της Εταιρείας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης. Η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει στις κατάλληλες εκτιμήσεις, στηριζόμενη στη μεταβολή τους εντός της χρήσης καθώς και στον προγραμματισμό για την επόμενη περίοδο.

Θεωρούμε ότι η αξιολόγηση της αποτίμησης των αποθεμάτων της Εταιρείας και του Ομίλου είναι ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου γιατί τα αποθέματα αποτελούν σημαντικό στοιχείο του Ενεργητικού κυρίως λόγω των σημαντικών εκτιμήσεων και κρίσεων της Διοίκησης για τον προσδιορισμό της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους.

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου αναφορικά με τη λογιστική πολιτική που εφαρμόζεται για την αποτίμηση των αποθεμάτων περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.8 και 4.16 των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Αντιμετώπιση σημαντικότερων θεμάτων ελέγχου

Πραγματοποιήσαμε, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες ελεγκτικές διαδικασίες:

Κατανοήσαμε τις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου που έχουν σχεδιαστεί από τη Διοίκηση και σχετίζονται με τη διαχείριση των αποθεμάτων, εξετάσαμε την εφαρμογή τους κατά την παρακολούθηση της φυσικής απογραφής σε συγκεκριμένους αποθηκευτικούς χώρους και διενεργήσαμε δειγματοληπτικά καταμετρήσεις αποθεμάτων.

Διενεργήσαμε αναλυτικές διαδικασίες αναφορικά με την κίνηση των αποθεμάτων και συμφωνία λογιστικού υπολοίπου με το αναλυτικό ισοζύγιο αποθήκης.

Εξετάσαμε δείγμα αποθεμάτων με σκοπό την επιβεβαίωση του ορθού υπολογισμού του κόστους κτήσης τους σύμφωνα με τα τιμολόγια αγορών και ελέγξαμε τον ορθό επιμερισμό των εξόδων παραγωγής.

Αξιολογήσαμε, σε δειγματοληπτική βάση, την ορθή αποτίμηση των αποθεμάτων συγκρίνοντας την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία κατά την ημερομηνία αναφοράς με το κόστος κτήσης των αποθεμάτων.

Εξετάσαμε το Ισοζύγιο αποθήκης για τον εντοπισμό ακινήτων και βραδέως κινούμενων αποθεμάτων.

Αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 2.8 και 4.16 των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Εμπορικές Απαιτήσεις (Ανακτησιμότητα)

Οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου την 31 Δεκεμβρίου 2021 ανήλθαν σε € 4.880 χιλ. (€6.069 χιλ. την 31.12.2020). Στα παραπάνω υπόλοιπα περιλαμβάνεται πρόβλεψη απομείωση ύψους € 566 χιλ. (€ 634 χιλ. την 31.12.2020).

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο όταν οι πελάτες αδυνατούν να ανταπεξέλθουν στις συμβατικές τους υποχρεώσεις. Η Διοίκηση προκειμένου να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων, εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση της παραγράφου 5.5.15 του Δ.Π.Χ.Α. 9, βάσει της οποίας, επιμετρώνται πάντοτε η πρόβλεψη ζημίας σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθόλη τη διάρκεια ζωής των εμπορικών απαιτήσεων.

Δεδομένης της σημαντικότητας του θέματος και του επιπέδου της κρίσης και των εκτιμήσεων που απαιτήθηκαν, θεωρούμε πως αυτό αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου αναφορικά με τη λογιστική πολιτική και τις λοιπές πληροφορίες σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης των παραπάνω εμπορικών απαιτήσεων περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.9 και 4.17 των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Πραγματοποιήσαμε, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες 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.

Αξιολογήσαμε αν η μεθοδολογία για την εκτίμηση του ανακτήσιμου ποσού, έχει εφαρμοστεί κατάλληλα σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9.

Σε δειγματοληπτική βάση, επιβεβαιώσαμε την ακρίβεια και πληρότητα των δεδομένων που χρησιμοποίησε ο Όμιλος στο μοντέλο υπολογισμού καθώς και την ενηλικίωση των υπολοίπων των απαιτήσεων.

Λάβαμε και αξιολογήσαμε λοιπά στοιχεία όπως τα πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου και τις επιστολές νομικών συμβούλων που υποστηρίζουν τις κρίσεις και εκτιμήσεις του Ομίλου αναφορικά με τη ανακτησιμότητα των απαιτήσεων.

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

Αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 2.9 και 4.17 των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Άλλο Θέμα

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη χωρίς διαφοροποίηση στις 28 Απριλίου 2021 επί των Οικονομικών Καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων (συνέχεια)

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

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

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021.

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

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 8 Ιουλίου 2021 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

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

Κανονιστικό πλαίσιο

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

Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες απαιτήσεις:

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

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

Ευθύνες της Διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

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

Ευθύνες του Ελεγκτή

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

Ευθύνες του Ελεγκτή (συνέχεια)

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

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

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή αρχείου XHTML 213800QRJV4PVKPET154-2021-12-31-el.html καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL 213800QRJV4PVKPET154-2021-12-31-el.zip με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 29 Απριλίου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Σταμέλος
ΑΜ ΣΟΕΛ 26841
Για την RSM Greece AE (ΑΜ 104)
Ανεξάρτητο μέλος της RSM
Πατρόκλου 1 & Παραδείσου, 151 25 Μαρούσι

II. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
		01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
		Αναθεωρημένα με βάση την σημ.2.2	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	4.10	16.204.259,03	20.410.704,14
Κόστος πωλήσεων	4.1	-15.896.047,30	-18.662.826,43
Μικτό κέρδος		308.211,73	1.747.877,71
Άλλα έσοδα	4.2	1.029.496,49	971.980,67
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.4	-699.587,42	-728.866,97
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	4.3	-2.305.090,94	-2.549.348,91
Άλλα έξοδα	4.5	-64.009,19	-25.470,03
Κέρδη πρό φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		-1.730.979,33	-583.827,53
Κόστος χρηματοδότησης	4.8	-677.090,20	-775.365,30
Κέρδη (ζημιές) πρό φόρων		-2.408.069,53	-1.359.192,83
Φόρος εισοδήματος	4.9	-11.164,61	-89.971,99
Ζημιές (μετά από φόρους)		-2.419.234,14	-1.449.164,82
Λοιπά συνολικά έσοδα (παροχών εργαζομένων ΔΛΠ 19) μετά από φόρους		6.060,60	11.802,49
Αναπροσαρμογή Ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων στοιχείων		8.097.972,39	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		5.684.798,85	-1.437.362,33
<i>Τα κέρδη (ζημιές) κατανέμονται σε:</i>			
Ιδιοκτήτες της Μητρικής		-2.339.448,11	-1.424.169,27
Μη ελέγχουσα συμμετοχή		-79.786,03	-24.995,55
		-2.419.234,14	-1.449.164,82
<i>Τα συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα κατανέμονται σε:</i>			
Ιδιοκτήτες της Μητρικής		1.313.289,69	-1.411.632,74
Μη ελέγχουσα συμμετοχή		4.371.509,16	-25.729,59
		5.684.798,85	-1.437.362,33
Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή (βασικά και απομειωμένα)	4.28	-0,5595	-0,3406
Κέρδη προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		-896.821,11	75.709,96

II. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
Σημ.			
		01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
			Αναθεωρημένα με βάση την σημ.2.2
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		16.228.006,48	20.407.933,51
Κόστος πωλήσεων	4.1	-15.870.996,34	-18.747.265,13
Μικτό κέρδος		357.010,14	1.660.668,38
Άλλα έσοδα	4.2	800.304,75	830.279,17
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.4	-608.111,29	-598.619,90
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	4.3	-2.142.150,34	-2.376.467,07
Άλλα έξοδα	4.5	-63.802,20	-24.854,86
Κέρδη προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		-1.656.748,94	-508.994,28
Κόστος χρηματοδότησης	4.8	-683.588,92	-845.286,39
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων		-2.340.337,86	-1.354.280,67
Φόρος εισοδήματος	4.9	-31.724,65	-63.764,41
Καθαρό κέρδος(ζημιά) (μετά από φόρους)		-2.372.062,51	-1.418.045,08
Λοιπά συνολικά έσοδα (παροχών εργαζομένων ΔΛΠ 19) μετά από φόρους		6.060,60	12.720,04
Αναπροσαρμογή Ιδιόχρησης Ενσώματων παγίων στοιχ.		2.533.853,41	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		167.851,50	-1.405.325,04
Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή (βασικά και απομειωμένα)	4.28	0,0401	-0,3361
Κέρδη προ φόρων ,χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		-750.736,83	279.866,62

Ι.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ			
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)			
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
	Σημ.	31 Δεκεμβρίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
			Αναθεωρημένα με βάση την σημ.2.2
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	4.12	21.692.055,44	11.929.369,18
Δικαιώματα χρήσης παγίων	4.12α	392.984,35	384.663,30
Επενδύσεις σε ακίνητα	4.11	776.500,00	760.500,00
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	4.13	740.212,52	700.546,77
Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4.15	77.416,68	77.416,68
		23.679.168,99	13.852.495,93
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	4.16	3.666.068,72	3.076.662,22
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	4.17	4.880.461,31	6.069.665,56
Λοιπές απαιτήσεις	4.18	1.244.993,56	844.831,63
Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	4.18α	470,96	470,96
Ταμειακά διαθέσιμα	4.19	300.913,95	272.583,29
		10.092.908,50	10.264.213,66
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		33.772.077,49	24.116.709,59
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Μετοχικό κεφάλαιο	4.20	2.090.725,00	2.090.725,00
Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο		1.567.222,01	1.567.222,01
Λοιπά αποθεματικά	4.21	2.537.231,30	2.537.231,30
Αποθεματικά αποτίμησης		3.646.677,21	0,00
Αποτελέσματα εις νέον		-6.040.988,62	-3.720.081,11
Μη ελέγχουσα συμμετοχή		4.328.546,16	-42.962,99
Σύνολο καθαρής θέσης		8.129.413,06	2.432.134,21
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζομένους	4.25	178.015,33	165.292,08
Λοιπές προβλέψεις		12.000,00	12.000,00
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	4.26	2.696.534,45	396.096,98
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	4.26α	1.604.845,25	1.717.394,24
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	4.24	4.400.000,00	6.544.444,44
Υποχρεώσεις μισθώσεων	4.27	350.629,99	338.605,42
Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		27.124,18	27.124,18
		9.269.149,20	9.200.957,34
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	4.22	5.460.756,91	4.062.605,21
Λοιποί φόροι πληρωτέοι	4.23	91.207,13	90.392,75
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	4.24	10.765.586,61	8.266.500,75
Υποχρεώσεις μισθώσεων	4.27	55.964,58	64.119,33
		16.373.515,23	12.483.618,04
Σύνολο υποχρεώσεων		25.642.664,43	21.684.575,38
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		33.772.077,49	24.116.709,59

Ι.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Σημ.

**31 Δεκεμβρίου
2021****31 Δεκεμβρίου
2020***Αναθεωρημένα με
βάση την σημ.2.2***ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ****Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία**

Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	4.12	13.843.337,40	11.143.626,74
Δικαιώματα χρήσης παγίων	4.12α	2.432.392,54	1.871.882,50
Επενδύσεις σε ακίνητα	4.11	776.500,00	760.500,00
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	4.13	41.240,83	29.679,48
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	4.14	792.369,77	792.369,77
Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4.15	59.656,82	59.656,82
		17.945.497,36	14.657.715,31

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα	4.16	3.634.349,29	3.051.736,22
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	4.17	3.950.534,85	6.136.698,84
Λοιπές απαιτήσεις	4.18	379.492,62	398.231,78
Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	4.18α	183,15	183,15
Ταμειακά διαθέσιμα	4.19	157.026,78	231.750,50
		8.121.586,69	9.818.600,49
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		26.067.084,05	24.476.315,80

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

Μετοχικό κεφάλαιο	4.20	2.090.725,00	2.090.725,00
Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο		1.567.222,01	1.567.222,01
Λοιπά αποθεματικά	4.21	2.538.438,43	2.538.438,43
Αποθεματικό αποτίμησης		2.533.853,41	0,00
Αποτελέσματα εις νέον (ζημιές εις νέον)		-5.265.438,79	-2.911.916,88
Σύνολο καθαρής θέσης		3.464.800,06	3.284.468,56

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**

Προβλέψεις για παροχές στους εργαζομένους	4.25	173.977,73	161.254,49
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	4.26	1.265.645,65	514.015,02
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	4.26α	1.604.845,25	1.717.394,24
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	4.24	3.800.000,00	5.844.444,44
Υποχρεώσεις μισθώσεων	4.27	2.429.767,52	1.808.305,62
Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		27.124,18	27.124,18
		9.301.360,33	10.072.538,00

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	4.22	4.768.629,86	4.020.811,88
Λοιποί φόροι πληρωτέοι	4.23	74.433,66	72.853,94
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	4.24	8.254.794,97	6.863.907,63
Υποχρεώσεις μισθώσεων	4.27	203.065,17	161.735,79
		13.300.923,66	11.119.309,24

Σύνολο υποχρεώσεων

		22.602.283,99	21.191.847,24
--	--	----------------------	----------------------

Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων

		26.067.084,05	24.476.315,80
--	--	----------------------	----------------------

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό στην εύλογη αξία	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Δικαιώματα Μειοψηφίας	Σύνολο
Καθαρή θέση κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	2.090.725,00	1.567.222,01	0,00	2.497.605,70	-2.780.114,73	-17.233,40	3.358.204,58
Καθαρό κέρδος μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.424.169,27	-24.995,55	-1.449.164,82
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	12.536,53	-734,04	11.802,49
Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020	2.090.725,00	1.567.222,01	0,00	2.497.605,70	-4.191.747,47	-42.962,99	1.920.842,25
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής (Αποτίμηση στην εύλογη αξία των Επενδυτικών ακινήτων)	0,00	0,00	0,00	0,00	466.566,81	0,00	466.566,81
Επίδραση μεταβολής ΔΛΠ 19	0,00	0,00	0,00	39.625,60	5.099,55	0,00	44.725,15
Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020	2.090.725,00	1.567.222,01	0,00	2.537.231,30	-3.720.081,11	-42.962,99	2.432.134,21
Καθαρή θέση κατά την 1η Ιανουαρίου 2021	2.090.725,00	1.567.222,01	0,00	2.537.231,30	-3.720.081,11	-42.962,99	2.432.134,21
Καθαρό ζημία μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.339.448,11	-79.786,03	-2.419.234,14
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	6.060,60	0,00	6.060,60
Αναπροσαρμογή αποτίμησης στην εύλογη αξία των Επενδυτικών ακινήτων	0,00	0,00	0,00	0,00	12.480,00	0,00	12.480,00
Αποθεματικό Αναπροσαρμογής στην εύλογη αξία	0,00	0,00	3.646.677,21	0,00	0,00	4.451.295,18	8.097.972,39
Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021	2.090.725,00	1.567.222,01	3.646.677,21	2.537.231,30	-6.040.988,62	4.328.546,16	8.129.413,06

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ**(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)****ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

	Μετοχικό κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικό στην εύλογη αξία	Μη διανεμηθέντα κέρδη (ζημίες)	Σύνολο
Καθαρή θέση κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	2.090.725,00	1.567.222,01	2.498.812,83	0,00	-1.964.796,35	4.191.963,49
Καθαρό κέρδος (ζημία) μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.392.571,22	-1.392.571,22
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.215,67	-26.215,67
Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020	2.090.725,00	1.567.222,01	2.498.812,83	0,00	-3.383.583,24	2.773.176,60
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής (Αποτίμηση στην εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων)	0,00	0,00	0,00	0,00	466.566,81	466.566,81
Επίδραση μεταβολής ΔΛΠ 19	0,00	0,00	39.625,60	0,00	5.099,55	44.725,15
Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020	2.090.725,00	1.567.222,01	2.538.438,43	0,00	-2.911.916,88	3.284.468,56
Καθαρή θέση κατά την 1η Ιανουαρίου 2021	2.090.725,00	1.567.222,01	2.538.438,43	0,00	-2.911.916,88	3.284.468,56
Καθαρό κέρδος (ζημία) μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.372.062,51	-2.372.062,51
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	2.533.853,41	6.060,60	2.539.914,01
Αποτίμηση στην εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων	0,00	0,00	0,00	0,00	12.480,00	12.480,00
Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021	2.090.725,00	1.567.222,01	2.538.438,43	2.533.853,41	-5.265.438,79	3.464.800,06

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
(Άμεση μέθοδος)		
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
Ταμειακές Ροές Λειτουργικών Δραστηριοτήτων	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Εισπράξεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	17.043.023,41	20.926.980,38
Εισπράξεις από αμοιβές, προμήθειες και άλλα έσοδα	807.870,65	731.524,89
Πληρωμές σε προμηθευτές αγαθών και υπηρεσιών	15.305.786,22	22.747.119,33
Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους)	1.782.242,32	1.893.571,87
Πληρωμές τόκων	665.937,16	749.173,53
Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων)	161.096,76	148.172,32
Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων	-64.168,40	-3.879.531,78
Ταμειακές Ροές Επενδυτικών Δραστηριοτήτων		
Πληρωμές για την απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	165.561,80	213.738,93
Εισπράξεις από επιχορήγηση παγίων στοιχείων	0,00	618.628,36
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων	-165.561,80	404.889,43
Ταμειακές Ροές Χρηματοοικονομικών Δραστηριοτήτων		
Εισπράξεις από τη σύναψη δανείων και την έκδοση ομολόγων	354.641,42	4.940.000,00
Αποπληρωμές δανείων και ομολόγων	0,00	1.331.795,95
Πληρωμές σε σχέση με μισθωτικές υποχρεώσεις	96.580,56	101.116,07
Σύνολο εισροών (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων	258.060,86	3.507.087,98
Διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	272.583,29	240.137,66
Διαθέσιμα στο τέλος της χρήσεως	300.913,95	272.583,29

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
(Άμεση μέθοδος)		
ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
Ταμειακές Ροές Λειτουργικών Δραστηριοτήτων	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Εισπράξεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	18.482.591,68	21.617.877,48
Εισπράξεις από αμοιβές, προμήθειες και άλλα έσοδα	630.866,68	589.823,39
Πληρωμές σε προμηθευτές αγαθών και υπηρεσιών	15.667.658,30	22.457.671,36
Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους)	1.733.622,93	1.843.169,80
Πληρωμές τόκων	615.560,53	722.073,07
Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων)	139.050,45	129.202,36
Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων	957.566,15	-2.944.415,72
Ταμειακές Ροές Επενδυτικών Δραστηριοτήτων		
Πληρωμές για την απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	85.592,21	212.538,93
Εισπράξεις από επιχορήγηση παγίων στοιχείων	0,00	618.628,36
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων	-85.592,21	406.089,43
Ταμειακές Ροές Χρηματοοικονομικών Δραστηριοτήτων		
Εισπράξεις από τη σύναψη δανείων και την έκδοση ομολόγων		4.190.000,00
Αποπληρωμές δανείων και ομολόγων	653.557,10	1.336.812,05
Πληρωμές σε σχέση με μισθωτικές υποχρεώσεις	293.140,56	290.116,07
Σύνολο εισροών (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων	-946.697,66	2.563.071,88
Διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως (περιόδου)	231.750,50	207.004,91
Διαθέσιμα στο τέλος της χρήσεως (περιόδου)	157.026,78	231.750,50

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕ με έδρα επί της Λεωφόρου Δημοκρατίας 3 στο Κερατσίνι, και η θυγατρική της (στο εξής Όμιλος) δραστηριοποιούνται στους κάτωθι τομείς:

Κυλινδρόμυλοι Κ. Σαραντόπουλος ΑΕ, στην παραγωγή και εμπορία αλεύρων καθώς και στην εκμετάλλευση ακινήτων.

Μύλοι Αλλατίνη Α.Β.Ε.Ε., στην παραγωγή και εμπορία αλεύρων καθώς και στην εκμετάλλευση ακινήτων.

Οι εγκαταστάσεις του ομίλου ευρίσκονται στον νομό Αττικής.

Η εταιρεία Κ. Σαραντόπουλος έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρείας και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Έχει την έδρα της στο Κερατσίνι (Λεωφ. Δημοκρατίας 3) και η διεύθυνσή της στο διαδίκτυο είναι www.ksarantopoulos.gr. Οι οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2021 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 26^η Απριλίου 2022. Η διεύθυνση της θυγατρικής εταιρείας Μύλοι Αλλατίνη Α.Β.Ε.Ε. στο διαδίκτυο είναι www.myloi-allatini.gr.

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (στο εξής ΔΠΧΑ) που εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) καθώς και τις διερμηνείες τους, που εκδόθηκαν από την Επιτροπή Διερμηνειών (IFRIC) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Όλα τα αναθεωρημένα ή νεοεκδοθέντα πρότυπα και διερμηνείες που έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και ήταν σε ισχύ την 31η Δεκεμβρίου 2021, ελήφθησαν υπόψη στην έκταση που αυτά ήταν εφαρμόσιμα. Στην Ενοποίηση περιλαμβάνονται οι παρακάτω Εταιρείες, των οποίων τα Διοικητικά Συμβούλια αποτελούνται κατά πλειοψηφία από τα ίδια πρόσωπα με αυτά της Εταιρείας «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.» και ο όμιλος ασκεί έλεγχο μέσω εξουσιοδότησης που έχει χορηγηθεί στο Δ.Σ. της μητρικής να εκλέγει το Δ.Σ. της θυγατρικής (Δ.Λ.Π. 27, Δ.Π.Χ.Α. 10):

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΕΔΡΑ	% ΣΥΜΜΕΤΟ ΧΗ ΜΗΤΡΙΚΗΣ	ΠΡΩΤΗ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ
ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	ΜΗΤΡΙΚΗ	ΟΧΙ	ΟΛΙΚΗ
ΜΥΛΟΙ ΑΛΛΑΤΙΝΗ Α.Ε	ΕΛΛΑΔΑ	20%	ΟΧΙ	ΟΛΙΚΗ

Δεν έχει αλλάξει η μέθοδος ενοποίησης. Δεν υπάρχει άλλη εταιρεία που να συμμετέχει η μητρική ή η θυγατρική άμεσα ή έμμεσα στο κεφάλαιό της.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχούς επιχειρηματικής δραστηριότητας, την αρχή του δεδουλευμένου και την αρχή του ιστορικού κόστους εκτός από τα λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με τις μεταβολές τους αναγνωριζόμενες στα αποτελέσματα χρήσεως. Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021, έχουν γίνει με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν και κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης. Οι κυριότερες λογιστικές αρχές περιγράφονται κατωτέρω.

2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2021 ή μεταγενέστερα.

Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2021, δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου. Ο Όμιλος δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από το Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2021.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2021

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

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

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4, και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Αναμόρφωση των επιτοκίων αναφοράς» Φάση 2^η

Τον Αύγουστο του 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) εξέδωσε τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16, με τις οποίες ολοκληρώνονται οι εργασίες του αναφορικά με τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διατραπεζικών επιτοκίων δανεισμού στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι τροποποιήσεις προβλέπουν προσωρινές διευκολύνσεις οι οποίες αντιμετωπίζουν τις επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση όταν ένα διατραπεζικό επιτόκιο δανεισμού αντικαθίσταται με ένα εναλλακτικό επιτόκιο σχεδόν μηδενικού κινδύνου. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις προβλέπουν μια πρακτική διευκόλυνση για τη λογιστική αντιμετώπιση αλλαγών στη βάση προσδιορισμού των συμβατικών ταμειακών ροών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, απαιτώντας την προσαρμογή του πραγματικού επιτοκίου, όπως γίνεται στην περίπτωση αλλαγής στο επιτόκιο αγοράς. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις εισάγουν διευκολύνσεις για τη μη διακοπή των σχέσεων αντιστάθμισης, συμπεριλαμβανομένης μιας προσωρινής διευκόλυνσης από την απαίτηση διακριτής αναγνωρισιμότητας ενός εναλλακτικού επιτοκίου σχεδόν μηδενικού κινδύνου, που προσδιορίζεται ως αντιστάθμιση ενός στοιχείου κινδύνου. Ακόμη, οι τροποποιήσεις εισάγουν στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» πρόσθετες γνωστοποιήσεις που επιτρέπουν στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων να κατανοήσουν τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διατραπεζικών επιτοκίων δανεισμού στα χρηματοοικονομικά μέσα και στη στρατηγική διαχείρισης κινδύνων της οικονομικής οντότητας. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις-Εκπτώσεις ενοικίου που σχετίζονται με τον Covid-19 (Τροποποιήσεις)»

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 και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους» – Μεταβατικές διατάξεις εφαρμογής της οριστικής απόφασης ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας»

Με βάση την ως άνω Απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο "IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)", οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό.

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

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής Απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία δεκαέξι [16] έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής Απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)
με τις παραγράφους 19 - 22 του ΔΛΠ 8.

Με βάση τα παραπάνω, η προαναφερόμενη απόφαση εφαρμόστηκε ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής. Οι επιπτώσεις από την επαναδιατύπωση αυτή παρουσιάζεται στους κατωτέρω πίνακες:

Για την Εταιρεία

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της Εταιρείας & Ομίλου την 31.12.2019

Παθητικό	Δημοσιευμένα 31.12.2019	Μεταβολή Λογ. Πολιτικής	Αναθεωρημένα 31.12.2019
Καθαρή Θέση			
Εκδοθέν κεφάλαιο	2.090.725,00	0,00	2.090.725,00
Υπέρ το άρτιο	1.567.222,01	0,00	1.567.222,01
Αποθεματικά	2.498.812,83	0,00	2.498.812,83
Αποτελέσματα εις νέο	-1.964.796,35	23.854,17	-1.940.942,18
Σύνολο	4.191.963,49	23.854,17	4.215.817,66
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	218.605,80	-30.582,27	188.023,53

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της Εταιρείας & Ομίλου την 31.12.2020

Παθητικό	Δημοσιευμένα 31.12.2020	Μεταβολή Λογιστικής Πολιτικής	Αναθεωρημένα 31.12.2020
Καθαρή Θέση			
Εκδοθέν κεφάλαιο	2.090.725,00	0,00	2.090.725,00
Υπέρ το άρτιο	1.567.222,01	0,00	1.567.222,01
Αποθεματικά	2.498.812,83	39.625,60	2.538.438,43
Αποτελέσματα εις νέο	-3.383.583,24	5.099,55	3.378.483,69
Αποτελέσματα εις νέο (Λόγω Επενδυτικών Ακινήτων)	0,00	466.566,81	-2.911.916,88
Σύνολο	2.773.176,60	511.291,96	3.284.468,56
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	188.023,53	-26.769,04	161.254,49

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (ή και του Ομίλου) εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

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

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

Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια» απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιολόγο.

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». 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. 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.

2.3 Ενοποίηση

Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

Θυγατρικές επιχειρήσεις είναι τα νομικά πρόσωπα στα οποία ο Όμιλος ασκεί έλεγχο. Ο Όμιλος ελέγχει μία εταιρεία όταν εκτίθεται ή έχει δικαιώματα σε μεταβλητές αποδόσεις από τη συμμετοχή του στην εταιρεία και έχει την ικανότητα να επηρεάσει αυτές τις αποδόσεις μέσω του ελέγχου που ασκεί. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως από την ημερομηνία κατά την οποία ο έλεγχος μεταβιβάζεται στον Όμιλο. Εξαιρούνται της ενοποίησης από την ημερομηνία που ο έλεγχος παύει να υφίσταται.

Τα αποτελέσματα και τα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού των θυγατρικών ως άνω εταιρειών, ενσωματώνονται στις οικονομικές καταστάσεις με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών προσαρμόζονται κατάλληλα, ώστε να συντάσσονται βάσει των λογιστικών αρχών του ομίλου.

Οι διεταιρικές συναλλαγές, τα ενδοεταιρικά υπόλοιπα και τα ενδοεταιρικά έσοδα και έξοδα, απαλείφονται κατά την ενοποίηση.

2.4 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν γήπεδα και ακίνητα, βελτιώσεις μισθωμένων ακινήτων, μεταφορικά μέσα και εξοπλισμό, τα οποία κατέχονται από την Εταιρεία με σκοπό τη λειτουργική χρησιμοποίησή τους αλλά και για διοικητικούς σκοπούς. Τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται στη αξία κτήσης τους, η οποία περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που απαιτούνται προκειμένου ένα πάγιο να τεθεί σε κατάσταση λειτουργίας.

Τα περιουσιακά στοιχεία που παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται μεταγενέστερα της απόκτησης ενός παγίου που περιλαμβάνεται στον λογαριασμό «ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία», κεφαλαιοποιούνται μόνο στην περίπτωση όπου θεωρείται πιθανό ότι οι συγκεκριμένες δαπάνες θα αποφέρουν στο μέλλον πρόσθετα οικονομικά οφέλη για την Εταιρεία, πέρα από εκείνα τα οποία αναμένονταν αρχικά κατά την απόκτηση του παγίου. Σε διαφορετική περίπτωση, οι συγκεκριμένες δαπάνες μεταφέρονται απευθείας στα αποτελέσματα κατά τον χρόνο πραγματοποίησής τους.

Η διενέργεια αποσβέσεων επί ενός ενσώματου παγίου περιουσιακού στοιχείου, αρχίζει με την έναρξη χρησιμοποίησής του και διακόπτεται μόνο με την πώληση ή μεταβίβασή του. Κατά συνέπεια, η διενέργεια αποσβέσεων επί ενός παγίου στοιχείου το οποίο παύει να χρησιμοποιείται, δεν διακόπτεται εκτός εάν έχει πλήρως αποσβεσθεί. Τα ενσώματα πάγια στοιχεία αποσβένονται με τη μέθοδο του σταθερού ποσού κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους.

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσιο ισολογισμό.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, που έχει ως εξής:

Κτίρια	11-75	Έτη
Μηχανήματα	15-50	Έτη
Μεταφορικά μέσα	4-29	Έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3-20	Έτη

2.5 Δικαιώματα χρήσης παγίων

Η Εταιρεία αναγνωρίζει δικαίωμα χρήσης παγίων στην έναρξη της μίσθωσης (την ημερομηνία

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

που το περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο προς χρήση). Τα δικαιώματα χρήσης παγίων επιμετρούνται στο κόστος τους, μειωμένο κατά τη συσσωρευμένη απόσβεση και την απομείωση της αξίας τους προσαρμοσμένο κατά την επιμέτρηση των αντίστοιχων υποχρεώσεων μισθώσεων.

Τα δικαιώματα χρήσης παγίων υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους.

2.6 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα περιλαμβάνουν ιδιόκτητα γήπεδα και κτίρια, τα οποία κατέχει η Εταιρεία με σκοπό την είσπραξη μισθωμάτων ή και την αποκόμιση κεφαλαιακών κερδών καθώς επίσης και γήπεδα που κατέχονται για μη καθορισμένη προς το παρόν χρήση. Οι επενδύσεις σε ακίνητα καταχωρούνται στην αξία κτήσης τους, η οποία περιλαμβάνει και τις δαπάνες συναλλαγής.

Τα περιουσιακά στοιχεία που παρακολουθούνται στην εύλογη αξία με επιμέτρησή της σε κάθε ημερομηνία αναφοράς. Κέρδη λόγω αύξησης της αξίας και ζημιές λόγω μείωσής της καταχωρούνται στα αποτελέσματα της χρήσης.

2.7 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται σήματα και λοιπά άυλα στοιχεία.

Τα σήματα αποτιμώνται στην αξία κτήσεως, έχουν αόριστη διάρκεια και ελέγχονται για πιθανή απομείωση σε ετήσια βάση. Τα λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία όπως 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 εκτιμήθηκε στα 10 έτη.

2.8 Αποθέματα

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

2.9 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι ποσά που οφείλονται από πελάτες για αγαθά που πωλήθηκαν ή για υπηρεσίες που παρασχέθηκαν στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών πρακτικών. Οι εμπορικές απαιτήσεις δεν είναι τοκοφόρες και συνήθως διακανονίζονται εντός εξαμήνου και ως εκ τούτου κατατάσσονται στις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις. Οι εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο ποσό του τιμήματος εκτός κι αν περιέχουν σημαντικό σκέλος χρηματοδότησης στην οποία περίπτωση αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία. Ο Όμιλος διακρατεί τις εμπορικές απαιτήσεις με στόχο να εισπράξει τις συμβατικές ταμειακές ροές και επομένως τις επιμετρά μεταγενέστερα στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση της μεθόδου πραγματικού επιτοκίου.

Η αναγνώριση της απαίτησης και η επιμέτρηση της γίνεται στην τιμή της συναλλαγής. Αναφορικά με τις πολιτικές απομείωσης βλέπε στην παράγραφο 4.17.

2.10 Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα

Το συναλλακτικό νόμισμα της Μητρικής Εταιρείας και του Ομίλου είναι το Ευρώ. Σημαντικές συναλλαγές ή απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε άλλα νομίσματα δεν υπάρχουν.

2.11 Συμψηφισμός

Η απεικόνιση στις οικονομικές καταστάσεις του καθαρού ποσού που προκύπτει από συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, επιτρέπεται

Οι σημειώσεις (σελ. 53 -95) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

μόνον εφόσον υφίσταται συμβατικό δικαίωμα που επιτρέπει τον συμψηφισμό των ποσών που έχουν καταχωρηθεί και παράλληλα υπάρχει πρόθεση είτε για ταυτόχρονο διακανονισμό του συνολικού ποσού τόσο του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου όσο και της υποχρέωσης αντίστοιχα είτε για διακανονισμό του καθαρού ποσού που προκύπτει μετά τον συμψηφισμό.

2.12 Χρηματοοικονομικά μέσα

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

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

σημαντική χρηματοοικονομική συνιστώσα, αποτιμώνται στην τιμή συναλλαγής που προσδιορίζεται σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15.

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

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

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

Τα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου ταξινομούνται στις παρακάτω κατηγορίες με βάση την ουσία της σύμβασης και το σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία/υποχρεώσεις αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης. Πρόκειται για χρηματοοικονομικά στοιχεία/υποχρεώσεις, που ικανοποιούν οποιαδήποτε από τις παρακάτω προϋποθέσεις:

2.12.1 Χρηματοοικονομικά στοιχεία/υποχρεώσεις που κατέχονται για εμπορικούς σκοπούς (συμπεριλαμβάνονται τα παράγωγα, εκτός από εκείνα που είναι καθορισμένα και αποτελεσματικά μέσα αντιστάθμισης, αυτά που αποκτώνται ή δημιουργούνται με σκοπό την πώληση ή την επαναγορά και τέλος αυτά που αποτελούν μέρος ενός χαρτοφυλακίου από αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά μέσα).

Κατά την αρχική αναγνώριση ορίζεται από την επιχείρηση ως στοιχείο που αποτιμάται στην εύλογη αξία, με αναγνώριση των μεταβολών στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.

Τα πραγματοποιημένα και μη πραγματοποιημένα κέρδη ή ζημιές που προκύπτουν από τις μεταβολές της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους με μεταβολές στα αποτελέσματα, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της Χρήσης που προκύπτουν.

Δάνεια και απαιτήσεις. Περιλαμβάνουν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με σταθερές ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές. Στην κατηγορία αυτή (Δάνεια και Απαιτήσεις) δεν περιλαμβάνονται:

απαιτήσεις από προκαταβολές για αγορά αγαθών ή υπηρεσιών,

απαιτήσεις που έχουν να κάνουν με δοσοληψίες φόρων, οι οποίες έχουν επιβληθεί νομοθετικά από το κράτος,

οτιδήποτε δεν καλύπτεται από σύμβαση ώστε να δίνει δικαίωμα στην επιχείρηση για λήψη μετρητών άλλων χρηματοοικονομικών παγίων στοιχείων.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις αρχικά αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία και κατόπιν επιμετρούνται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

2.13 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

2.14 Δανεισμός

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

2.15 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί, ή ουσιαστικά θεσπιστεί, μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Φόρος εισοδήματος ή αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση / απαίτηση επί στοιχείων που έχουν αναγνωριστεί απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας αναγνωρίζεται επίσης στα ίδια κεφάλαια και όχι στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις καταχωρούνται κατά την έκταση κατά την οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

2.16 Δικαιώματα εργαζομένων

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών.

Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών στο προσωπικό υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών προς το προσωπικό που έχουν καταστεί δεδουλευμένες κατά την ημερομηνία ισολογισμού. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method).

Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από εμπειρικές προσαρμογές και από μεταβολές στις αναλογιστικές παραδοχές αναγνωρίζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα στην περίοδο που προκύπτουν.

Το κόστος προϋπηρεσίας αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα.

(γ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού απασχόλησης είναι πληρωτέες όταν ο όμιλος, είτε τερματίζει την απασχόληση εργαζομένων πριν την συνταξιοδότηση, είτε μετά από απόφαση εργαζομένων να δεχθούν προσφορά παροχών από τον Όμιλο σε αντάλλαγμα του τερματισμού της απασχόλησης τους. Ο Όμιλος αναγνωρίζει τις παροχές τερματισμού της απασχόλησης ως υποχρέωση και έξοδο κατά την προγενέστερη μεταξύ των ακόλουθων ημερομηνιών: α) όταν η οικονομική οντότητα δεν δύναται πλέον να αποσύρει την προσφορά των εν λόγω παροχών και β) όταν η οικονομική οντότητα αναγνωρίζει κόστος αναδιάρθρωσης που εμπίπτει στο πεδίο του ΔΛΠ 37 και συνεπάγεται την καταβολή παροχών τερματισμού της απασχόλησης. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού προεξοφλούνται.

2.17 Αναγνώριση εσόδων - εξόδων

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

- **Πωλήσεις αγαθών:** Τα έσοδα επιμετρούνται στην εύλογη αξία του τιμήματος που εισπράχθηκε ή θα εισπραχθεί και αντιπροσωπεύουν ποσά εισπρακτέα για πωληθέντα αγαθά.

και υπηρεσίες που παρέχονται κατά την κανονική ροή της λειτουργίας του Ομίλου, καθαρά από εκπτώσεις, ΦΠΑ και λοιπούς φόρους που σχετίζονται με πωλήσεις. Ο Όμιλος αναγνωρίζει στα αποτελέσματα της χρήσης τις πωλήσεις των αγαθών τη χρονική στιγμή που μεταβιβάζονται στον πελάτη τα οφέλη και οι κίνδυνοι που συνδέονται με την ιδιοκτησία αυτών των αγαθών.

- **Παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.

- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με 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.

Έξοδα: Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα με βάση την αρχή του δεδουλευμένου

2.18 Υποχρεώσεις Μισθώσεων

Ο όμιλος έχει εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 16 χρησιμοποιώντας την απλοποιημένη προσέγγιση καταχωρίζοντας, κατά την ημερομηνία αρχικής εφαρμογής, δικαίωμα χρήσης περιουσιακού στοιχείου με ποσό που ισούται με την υποχρέωση από τη μίσθωση, προσαρμοσμένο κατά το ποσό τυχόν προπληρωμένων ή δουλευμένων μισθωμάτων που αφορούν την εν λόγω μίσθωση. Η συγκριτική πληροφόρηση δεν έχει επαναδιατυπωθεί και εξακολουθεί να γνωστοποιείται σύμφωνα με το ΔΛΠ 17 και την Διερμηνεία ΕΔΔΠΧΑ 4.

Όταν η Εταιρία είναι μισθωτής

Ο Όμιλος αναγνωρίζει ένα δικαίωμα χρήσης περιουσιακού στοιχείου και μια υποχρέωση μίσθωσης κατά την έναρξη της μίσθωσης. Το δικαίωμα χρήσης αρχικά αποτιμάται στο κόστος, το οποίο περιλαμβάνει το ποσό της αρχικής αναγνώρισης της υποχρέωσης μίσθωσης, τυχόν πληρωμές μισθωμάτων που πραγματοποιήθηκαν κατά την έναρξη ή πριν από την έναρξη της μίσθωσης μείον οποιαδήποτε κίνητρα μίσθωσης έχουν εισπραχθεί, τυχόν αρχικά άμεσα έξοδα και την εκτίμηση της υποχρέωσης για τυχόν έξοδα αποκατάστασης του δικαιώματος χρήσης περιουσιακού στοιχείου.

Μετά την αρχική αναγνώριση, το δικαίωμα χρήσης αποτιμάται στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης και προσαρμοσμένο κατά την τυχόν επανεκτίμηση της υποχρέωσης από τη μίσθωση.

Το δικαίωμα χρήσης αποσβένεται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης έως το τέλος της περιόδου μίσθωσης, εκτός και εάν στην σύμβαση προβλέπεται μεταβίβαση της κυριότητας του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου στην Εταιρία στο τέλος της περιόδου μίσθωσης. Στην περίπτωση αυτή το δικαίωμα χρήσης αποσβένεται στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου. Επιπλέον, το δικαίωμα χρήσης ελέγχεται για ζημίες απομείωσης, εάν υπάρχουν, και προσαρμόζεται στις περιπτώσεις όπου υπάρχει αναπροσαρμογή της υποχρέωσης μίσθωσης.

Η υποχρέωση μίσθωσης κατά την αρχική αναγνώριση αποτελείται από την παρούσα αξία των μελλοντικών υπολειπόμενων πληρωμών μισθωμάτων. Η Εταιρία για να προεξοφλήσει τα υπολειπόμενα μελλοντικά μισθώματα χρησιμοποιεί το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης και όπου αυτό δεν μπορεί να προσδιορισθεί, χρησιμοποιεί το οριακό επιτόκιο δανεισμού (IBR).

Οι πληρωμές μισθωμάτων που περιλαμβάνονται στην αποτίμηση της υποχρέωσης από μισθώσεις περιλαμβάνουν τα ακόλουθα:

- σταθερές πληρωμές,
- μεταβλητές πληρωμές που εξαρτώνται από ένα δείκτη ή ένα επιτόκιο,
- ποσά που αναμένεται να καταβληθούν βάσει των εγγυήσεων υπολειμματικής αξίας,
- την τιμή άσκησης του δικαιώματος αγοράς που η Εταιρία εκτιμά ότι θα ασκήσει και ποινές για καταγγελία μίσθωσης, εάν στον καθορισμό της διάρκειας της μίσθωσης έχει ληφθεί υπόψη η άσκηση του δικαιώματος καταγγελίας από τον Όμιλο.

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, η υποχρέωση από τη μίσθωση μειώνεται με τις καταβολές των μισθωμάτων, αυξάνεται με το χρηματοοικονομικό έξοδο και επανεκτιμάται για τυχόν επανεκτιμήσεις ή τροποποιήσεις της μίσθωσης.

Επανεκτίμηση γίνεται όταν υπάρχει μεταβολή στις μελλοντικές πληρωμές μισθωμάτων που μπορεί να προκύπτουν από τη μεταβολή ενός δείκτη ή εάν υπάρχει μια μεταβολή στην εκτίμηση του Ομίλου για το ποσό που αναμένεται να καταβληθεί για μια εγγύηση υπολειμματικής αξίας, μεταβολή στη διάρκεια της σύμβασης μίσθωσης και μεταβολή στην εκτίμηση άσκησης του δικαιώματος αγοράς του υποκείμενου στοιχείου, εφόσον υπάρχει. Όταν

Διοίκησης και επαναξιολογούνται ώστε να επικαιροποιούνται στις εκάστοτε υφιστάμενες συνθήκες της αγοράς.

Δεν υπάρχουν εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες αφορούν κύριως:

- Παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, όπως αναφέρεται στις σημειώσεις 2.16. Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση προσωπικού υπολογίζονται βάσει αναλογιστικών μεθόδων η διενέργεια των οποίων απαιτεί από τη Διοίκηση εκτιμήσεις συγκεκριμένων παραμέτρων όπως τα επιτόκια προεξόφλησης, τα ποσοστά μελλοντικής αύξησης των μισθών των εργαζομένων, το μελλοντικό ποσοστό αποχώρησης των εργαζομένων και λοιπούς παράγοντες όπως ο δείκτης πληθωρισμού
- Την εκτιμώμενη απομείωση συμμετοχών, όπως αναφέρεται στη σημείωση 2.15. Η μητρική Εταιρία σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εξετάζει την ύπαρξη ή μη ενδείξεων απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές. Ο προσδιορισμός ύπαρξης ενδείξεων απομείωσης απαιτεί από τη Διοίκηση να προβεί σε κρίσεις αναφορικά με εξωτερικούς και εσωτερικούς παράγοντες καθώς και τον βαθμό στον οποίο επηρεάζουν την ανακτησιμότητα των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων. Εφόσον αξιολογηθεί ότι υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης η Εταιρία προβαίνει σε υπολογισμό του ανακτήσιμου ποσού.
- Την ωφέλιμη ζωή των ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων όπως αναφέρεται στη σημείωση 2.6. Η Διοίκηση προβαίνει σε εκτιμήσεις αναφορικά με την ωφέλιμη ζωή των αποσβέσιμων παγίων οι οποίες αντιπροσωπεύουν την αναμενόμενη χρησιμότητα των στοιχείων του Ενεργητικού και υπόκεινται σε περιοδική επανεξέταση. Η Διοίκηση αξιολογεί τον αντίκτυπο της πανδημίας Covid-19 στις ωφέλιμες ζωές, τις υπολειμματικές αξίες και τη συνολική λογιστική αξία των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων καταλήγοντας στην εκτίμηση ότι δεν απαιτούνται προσαρμογές.
- Την ανακτησιμότητα απαιτήσεων, όπως αναφέρεται στη σημείωση 4.17. Ο Όμιλος και η Εταιρία για σκοπούς μέτρησης των αναμενόμενων ζημιών πιστώσεων των εμπορικών απαιτήσεων καθ' όλη τη διάρκεια ζωής τους εφαρμόζει στατιστική μέθοδο η οποία αξιολογεί την ενηλικίωση των υπολοίπων των πελατών, τη συχνότητα εμφάνισης καθυστερήσεων (πιθανότητα αθέτησης – Probability of Default PD) αλλά και την εμφάνιση οριστικών ζημιών (καθυστερήσεις πέραν των 12 μηνών – Loss Given Default - LGD). Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού, ο Όμιλος διενεργεί έλεγχο απομείωσης των απαιτήσεων χρησιμοποιώντας πίνακα με βάση τον οποίο υπολογίζονται οι αναμενόμενες ζημιές πιστώσεων ECL. Αναγνωρίζει ένα ποσοστό ζημιών που βασίζεται στην ECL σε όλη τη διάρκεια της ζωής σε κάθε περίοδο αναφοράς. Το ποσοστό αυτό υπολογίζεται βάσει ιστορικών στοιχείων, τρεχουσών συνθηκών της αγοράς καθώς και μελλοντικών εκτιμήσεων στο τέλος της κάθε περιόδου αναφοράς, λαμβάνοντας υπόψη και τους όρους της ασφάλειας πιστώσεων των εμπορικών απαιτήσεων και τυχόν άλλες εξασφαλίσεις (προσημειώσεις σε ιδιοκτησίες οφειλετών, προσωπικές εγγυήσεις και τραπεζικές εγγυητικές επιστολές).

2.19 Κόστος χρηματοδότησης

Το καθαρό χρηματοδοτικό κόστος αποτελείται από τους δεδουλευμένους τόκους επί των συναφθέντων δανείων, που υπολογίζονται βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων των δεδουλευμένων πιστωτικών τόκων, που προκύπτουν από τη βραχυπρόθεσμη επένδυση των διαθεσίμων.

2.20 Φόρος εισοδήματος

Η επιβάρυνση της χρήσεως με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους ετεροχρονισμένους φόρους, δηλαδή τους φόρους (ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις) που σχετίζονται με τα απεικονισθέντα στην τρέχουσα χρήση κέρδη (ή ζημιές) αλλά θα καταλογισθούν από τις φορολογικές αρχές σε μελλοντικές χρήσεις. Ο φόρος εισοδήματος καταχωρείται στον λογαριασμό αποτελεσμάτων, 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 είναι οι πληρωτέοι φόροι επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης, βάσει των θεσπισμένων συντελεστών φόρου κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι ετεροχρονισμένοι φόροι εισοδήματος υπολογίζονται, βάσει των θεσπισμένων συντελεστών φόρου που θα ισχύουν κατά τον χρόνο καταλογισμού τους, επί της διαφοράς μεταξύ της λογιστικής και της φορολογικής βάσεως των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, στον βαθμό που οι διαφορές αυτές συνθέτουν ετεροχρονισμούς, που θα εξαλειφθούν στο μέλλον.

2.21 Τμηματική ανάλυση των δραστηριοτήτων του Ομίλου

Τομέας ή Τμήμα των δραστηριοτήτων του Ομίλου είναι κάθε διακεκριμένη επιχειρηματική δραστηριότητα με ιδιάζουσα χαρακτηριστικά ως προς τη φύση της δραστηριότητας και τους επιχειρηματικούς κινδύνους που συνεπάγεται (επιχειρηματικός τομέας). Ανάλογη διάκριση γίνεται με βάση το επιχειρηματικό περιβάλλον στο οποίο αναπτύσσεται η δραστηριότητα (γεωγραφικός τομέας). Ο Όμιλος «Κυλινδρόμυλοι Κ. Σαραντόπουλος Α.Ε.» έχει δύο επιχειρηματικούς τομείς δραστηριοτήτων και συγκεκριμένα, εκείνους: 1) της παραγωγής αλεύρων και 2) της εκμετάλλευσης ακινήτων. Γεωγραφικά ο Όμιλος και η Εταιρεία δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα.

3 Διαχείριση Κινδύνων

Ο Όμιλος εκτίθεται σε ορισμένους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, συμπεριλαμβανομένων των απρόβλεπτων διακυμάνσεων επιτοκίων, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης του κινδύνου του Ομίλου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις αρνητικές επιπτώσεις που μπορεί να έχουν οι κίνδυνοι αυτοί στην χρηματοοικονομική του απόδοση. Η Οικονομική Διεύθυνση παρακολουθεί και διαχειρίζεται τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος. Αυτό περιλαμβάνει, σε συνεργασία με τις διάφορες εταιρίες του Ομίλου, την αναγνώριση, αποτίμηση και αν χρειαστεί, την αντιστάθμιση των χρηματοοικονομικών κινδύνων. Η Οικονομική Διεύθυνση δεν εκτελεί συναλλαγές κερδοσκοπικού χαρακτήρα ή συναλλαγές που δεν σχετίζονται με τις εμπορικές, επενδυτικές ή δανειοληπτικές δραστηριότητες του Ομίλου. Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χρησιμοποιεί ο Όμιλος αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, λογαριασμούς εισπρακτέους και πληρωτέους, δάνεια, μερίσματα πληρωτέα και υποχρεώσεις.

3α) Συγκέντρωση Πιστωτικού κινδύνου

Ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Ειδικότερα οι μεγάλοι πελάτες είναι ιδιαίτερος φερέγγυοι ενώ η διασπορά του κινδύνου πέραν των μεγάλων πελατών εκτιμάται ως ευρεία λόγω του μεγάλου αριθμού πελατών. Συγκεκριμένα στα έσοδα που προέρχονται από τον τομέα πώλησης αλεύρων περιλαμβάνονται έσοδα περίπου € 5,6 εκατ. που προέκυψαν από πωλήσεις σε έξι μεγάλους πελάτες, ενώ κανένας άλλος μεμονωμένος πελάτης πλην της θυγατρικής δεν συνέβαλε άνω του 5% στα έσοδα του Ομίλου. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς. Όπου διαπιστώνεται πιθανότητα μη είσπραξης των απαιτήσεων γίνονται προβλέψεις για επισφάλειες. Επιπλέον οι απαιτήσεις από πελάτες ασφαλίζονται. Η διοίκηση θεωρεί ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, που να μην καλύπτεται ήδη από κάποια εξασφάλιση ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως.

3β) Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Ο Όμιλος ελέγχει διαρκώς το ποσό του βραχυπρόθεσμου δανεισμού καθώς και την αναλογία αυτού προς τις συνολικές υποχρεώσεις, τη σύνθεση των συνολικών υποχρεώσεων, και διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση. Ο Όμιλος φροντίζει να διαχειρίζεται το κεφάλαιο κίνησης με τέτοιο τρόπο ώστε να ελαχιστοποιούνται οι πιθανοί κίνδυνοι ρευστότητας και ταμειακών ροών.

Έναντι των σημερινών χρηματοδοτήσεων της εταιρείας δεν υφίσταται καμία εμπράγματη ή μη εξασφάλιση προς τα συνεργαζόμενα πιστωτικά ιδρύματα, παρά μόνο η υπογραφή της ίδιας της εταιρείας

3γ) Κίνδυνος μεταβολής των τιμών των Α' υλών

Η τιμή της α' ύλης (σίτος) για κάθε σιτική περίοδο διαμορφώνεται από τα ποιοτικά χαρακτηριστικά, τις διαθέσιμες προς πώληση ποσότητες του σίτου καθώς επίσης και από τη διαπραγμάτευση στα χρηματιστήρια εμπορευμάτων στα οποία διαπραγματεύεται, με

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)
αποτελέσματα τη διακύμανση της τιμής αυτού.

Η Διοίκηση αντιμετωπίζει τον κίνδυνο αυτό τόσο με κατάλληλες συμφωνίες με τους προμηθευτές σίτου όσο και με κατάλληλη προσαρμογή της τιμολογιακής της πολιτικής.

3δ) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα όπου το κυρίαρχο νόμισμα είναι το Ευρώ. Ως εκ τούτου, δεν εκτίθεται στις διακυμάνσεις συναλλαγματικών ισοτιμιών. Οι αγορές εμπορευμάτων από χώρες του εξωτερικού προέρχονται όλες από τις χώρες της ζώνης του Ευρώ. Συνεπώς ο συναλλαγματικός κίνδυνος που ενδέχεται να προκύψει είναι περιορισμένος.

3ε) Κίνδυνος επιτοκίου

Επιδίωξη του Ομίλου είναι η επίτευξη της βέλτιστης ισορροπίας/σχέσης μεταξύ του κόστους δανεισμού και των τυχόν επιπτώσεων στα κέρδη και τις ταμειακές ροές που δύνανται να επιφέρουν οι μεταβολές των επιτοκίων. Πολιτική του Ομίλου είναι να παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις χρηματοδοτικές του ανάγκες. Σε ημερήσια βάση, το κεφάλαιο κίνησης καλύπτεται κατά κύριο λόγο από τις λειτουργικές ταμειακές ροές και από τις υπάρχουσες τραπεζικές γραμμές πίστωσης προς εξασφάλιση βραχυπρόθεσμου δανεισμού. Το επιτόκιο του βραχυπρόθεσμου δανεισμού καθορίζεται σαν διατραπεζικό προσφερόμενο επιτόκιο κατά την ημερομηνία του δανεισμού πλέον ενός προκαθορισμένου περιθωρίου.

Η παρακάτω ανάλυση ευαισθησίας βασίζεται στην παραδοχή ότι μεταβάλλεται το επιτόκιο δανεισμού του Ομίλου, ενώ οι υπόλοιπες μεταβλητές παραμένουν σταθερές. Σημειώνεται ότι στην πραγματικότητα μεταβολή μιας παραμέτρου (αλλαγή επιτοκίου) μπορεί να επηρεάσει περισσότερες από μία μεταβλητές.

Ο δανεισμός του Ομίλου την 31.12.2021 ανερχόταν σε 15.165,59 χιλ. € έναντι 14.810,95 χιλ. € την 31.12.2020.

Παρακάτω παρουσιάζεται η ευαισθησία του αποτελέσματος της περιόδου καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια μεταβολή του επιτοκίου της τάξης του +0,50% ή -0,50%.

α) Αύξηση επιτοκίων κατά 0,50%

Τα αποτελέσματα χρήσης καθώς και τα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, σε αυτή τη περίπτωση θα επιβαρύνονταν κατά 75,28 χιλ. € για τη χρήση 2021 και κατά 74,05 χιλ. € για τη χρήση 2020.

β) Μείωση των επιτοκίων κατά 0,50%

Τα αποτελέσματα χρήσης καθώς και τα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, σε αυτή τη περίπτωση θα αυξάνονταν κατά 75,28 χιλ. € για τη χρήση 2021 και κατά 74,05 χιλ. € για τη χρήση 2020.

3στ) Κίνδυνος μη συνέχισης δραστηριότητας

Ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την 31.12.2021 παρουσίαζαν αρνητικό κεφάλαιο κίνησης, καθώς οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις τους υπερέβαιναν τα κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατά € 6.294,07 χιλ. και € 5.179,34 χιλ. αντίστοιχα. Αυτό οφείλεται σημαντικά και στη μετατροπή εντός της περιόδου αναφοράς, του τιτλοποιημένου μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου και της Εταιρείας της προηγούμενης χρήσης σε βραχυπρόθεσμο. Επιπλέον, το σημαντικότερο μέρος των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων αφορά σε βραχυπρόθεσμο δανεισμό.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι οι υπάρχουσες τραπεζικές πιστώσεις προς τον Όμιλο και την Εταιρεία είναι επαρκείς, ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή πρόσθετη ανάγκη ρευστότητας. Πέραν τούτου, έχει έρθει σε επαφή με τράπεζες αναφορικά με τη διαδικασία μετατροπής των δανειακών υποχρεώσεων της μητρικής εταιρείας από βραχυχρόνιες σε μακροπρόθεσμες. Κατά την ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση έχει ήδη συμφωνήσει για την μετατροπή μακροπρόθεσμης χρηματοδότησης ποσού € 2.000 χιλ. σε 5ετές ομολογιακό δάνειο με διετή περίοδο χάριτος και βρίσκεται σε συζητήσεις για την μετατροπή λοιπών τραπεζικών υποχρεώσεων συνολικού ποσού € 7.500,00 χιλ., από βραχυχρόνιες σε μακροπρόθεσμες.

Στόχος των συζητήσεων είναι η επιμήκυνση της διάρκειας αποπληρωμής δανείων, η αντικατάσταση βραχυπρόθεσμων δανείων με δάνεια μονιμότερου χαρακτήρα και η διαμόρφωση βελτιωμένων χρηματοοικονομικών δεικτών εναρμονισμένων με την τρέχουσα οικονομική

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)
συγκυρία.

Η Διοίκηση έχει την πεποίθηση ότι το ανωτέρω θέμα αποτελεί μία μεμονωμένη ένδειξη, η οποία ως τέτοια δεν οδηγεί σε αβεβαιότητα που θα μπορούσε να εκτιμηθεί ως ουσιώδης για τη συνέχιση της δραστηριότητας του Ομίλου και της Εταιρείας. Το θέμα αυτό αναμένεται ότι θα επιλυθεί με την επιτυχή ολοκλήρωση της μετατροπής των δανείων. Με βάση την εκτίμηση για την επιτυχή ολοκλήρωση των ανωτέρω ενεργειών, η Διοίκηση αναμένει εύλογα ότι δεν θα αντιμετωπίσει θέματα χρηματοδότησης και ρευστότητας του Ομίλου και της Εταιρείας εντός των επόμενων 12 μηνών.

3ζ) Κίνδυνος λόγω της πανδημίας covid-19

Από την έναρξη της πανδημίας μέχρι και σήμερα ο Όμιλος έλαβε έγκαιρα μέτρα για την διαχείριση των επιπτώσεών της, με γνώμονα την προστασία και την ασφάλεια των εργαζομένων της και την απρόσκοπτη λειτουργία του.

Η άρση των περιοριστικών μέτρων, εξαιτίας της ύφεσης της πανδημίας θα εξαρτηθεί σε μεγάλο βαθμό από την εμφάνιση νέων μεταλλάξεων. Συνεπώς ο κίνδυνος παραμένει στην λίστα των κυριότερων κινδύνων του Ομίλου γιατί η ζήτηση των προϊόντων του και κατ' επέκταση ο τζίρος και τα αποτελέσματα του Ομίλου, επηρεάζονται άμεσα από τις επιπτώσεις αυτές. Παρόλα αυτά η διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις, αξιολογεί τους κινδύνους και προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες έτσι ώστε να συνεχιστεί η απρόσκοπτη λειτουργία του.

4. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

4.1 Κόστος πωλήσεων

Το κόστος πωλήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως κατωτέρω

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	530.808,54	558.111,00	508.262,82	531.299,74
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	800,00	0,00	0,00	0,00
Παροχές τρίτων	793.705,69	535.826,49	793.705,69	535.826,49
Φόροι - Τέλη	94.062,16	85.791,17	94.062,16	85.791,17
Διάφορα έξοδα	39.818,39	54.169,18	39.818,39	54.169,18
Αποσβέσεις	742.330,15	567.316,92	734.513,41	677.241,81
Αναλώσεις αποθεμάτων	13.700.333,49	16.870.272,50	13.706.186,92	16.871.303,78
Ιδιόχρηση αποθεμάτων	-5.811,12	-8.660,83	-5.553,05	-8.367,04
Σύνολο	15.896.047,30	18.662.826,43	15.870.996,34	18.747.265,13

4.2 Άλλα Έσοδα

Τα άλλα λειτουργικά έσοδα του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως κατωτέρω:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Έσοδα από εισπραττόμενα έξοδα αποστολής	722.607,05	662.146,05	547.329,86	520.444,55
Έσοδα από ενοίκια κτιρίων	65.253,00	64.618,20	65.253,00	64.618,20
Λοιπά έσοδα	77.678,62	4.168,00	25.490,85	4.168,00
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορήγησης παγίων	112.548,99	112.543,55	112.548,99	112.543,55
Λοιπά έκτακτα και ανόραγανα έσοδα	1.726,78	101,97	0,00	101,97
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	49.682,05	128.402,90	49.682,05	128.402,90
Σύνολο	1.029.496,49	971.980,67	800.304,75	830.279,17

4.3 Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης

Τα Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως κατωτέρω:

	Ομιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	925.780,16	1.055.673,68	925.780,16	1.055.673,68
Αμοιβές τρίτων	178.021,25	193.366,80	178.021,25	193.366,80
Παροχές τρίτων	165.479,61	185.135,87	165.479,61	185.135,87
Φόροι- Τέλη	40.857,82	42.006,87	40.857,82	42.006,87
Διάφορα έξοδα	854.560,17	983.569,50	691.619,57	804.221,47
Αποσβέσεις	127.303,44	68.474,25	127.303,44	81.406,58
Προβλέψεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναλωσεις καυσίμων	13.088,49	14.655,80	13.088,49	14.655,80
Σύνολο	2.305.090,94	2.542.882,77	2.142.150,34	2.376.467,07

4.4 Έξοδα Λειτουργίας Διοίκησης

Τα Έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως κατωτέρω:

	Ομιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	319.077,84	289.527,30	295.082,56	264.814,45
Αμοιβές τρίτων	189.157,77	214.460,34	125.010,27	138.466,34
Παροχές τρίτων	58.168,88	65.676,05	53.183,73	50.412,87
Φόροι - Τέλη	33.551,05	33.638,13	11.262,61	12.349,69
Διάφορα έξοδα	45.708,04	52.804,45	40.118,11	47.382,12
Τόκοι	180,00	418,31	180,00	385,31
Αποσβέσεις	14.665,08	23.746,32	44.195,25	30.212,51
Προβλέψεις	39.078,76	48.596,07	39.078,76	54.596,61
Σύνολο	699.587,42	728.866,97	608.111,29	598.619,90

4.5 Άλλα Έξοδα

Τα άλλα λειτουργικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως κατωτέρω:

	Ομιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	4.109,35	4.539,87	4.109,35	3.924,73
Φόροι προηγούμενων χρήσεων	627,31	614,40	627,31	614,40
Συναλλαγματικές Διαφορές	0,00	603,14	0,00	603,14
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	6.877,77	19.098,30	6.877,77	19.098,30
Λοιπά	52.394,76	614,32	52.187,77	614,29
Σύνολο	64.009,19	25.470,03	63.802,20	24.854,86

4.6 Εργαζόμενοι στην Εταιρεία και Κόστος Μισθοδοσίας

Ο αριθμός των εργαζόμενων στον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 και το συνολικό κόστος του εργοδότη αντίστοιχα ήταν:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Μισθωτοί	45	45	43	43
Ημερομίσθιοι	13	14	13	15
Σύνολο	58	59	56	58

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Συνολικό κόστος	1.752.044,18	1.887.638,87	1.705.503,18	1.836.114,76
Σύνολο	1.752.044,18	1.887.638,87	1.705.503,18	1.836.114,76

4.7 Επιμερισμός των Αποσβέσεων

Ο επιμερισμός των αποσβέσεων του Ομίλου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020, έχει ως ακολούθως :

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Κόστος παραγωγής	742.330,15	567.316,92	734.513,41	677.241,81
Έξοδα διάθεσης & Διοίκησης	91.828,07	92.220,57	171.498,70	111.619,09
Σύνολο	834.158,22	659.537,49	906.012,11	788.860,90

4.8 Τόκοι και συναφή έσοδα- έξοδα

Στους τόκους και συναφή έσοδα - έξοδα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020, του Ομίλου και της Εταιρείας, συμπεριλαμβάνονται:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Τόκοι έσοδα	-1,92	-247,70	-1,92	-247,70
Τόκοι έξοδα	666.688,31	750.867,14	616.311,68	723.733,62
Τόκοι μισθώσεων	10.403,81	24.745,86	67.279,16	121.800,47
Καθαρό κόστος χρηματοδότησης	677.090,20	775.365,30	683.588,92	845.286,39

4.9 Φόρος Εισοδήματος

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Ζημιές / Κέρδη προ φόρων ως λογ/μος αποτελεσμάτων	-2.408.069,53	-1.359.192,83	-2.340.377,86	-1.354.280,67
Φορολογητέα κέρδη	0,00	0,00	0,00	0,00
Φορολογικός συντελεστής	22%	24%	22%	24%
Σύνολο φορολογικής επιβάρυνσης	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος Φόρος αποτελέσματος	-11.164,61	-89.971,99	-31.724,65	-63.764,41
Σύνολο φόρου	-11.164,61	-89.971,99	-31.724,65	-63.764,41

Το γεγονός ότι σε ορισμένες περιπτώσεις έσοδα και έξοδα αναγνωρίζονται λογιστικά σε χρόνο διαφορετικό από τον χρόνο που τα έσοδα αυτά φορολογούνται ή τα έξοδα εκπίπτονται, για σκοπούς προσδιορισμού του φορολογητέου εισοδήματος, δημιουργεί την ανάγκη της λογιστικής ετεροχρονισμένων φορολογικών απαιτήσεων ή υποχρεώσεων.

Οι παρακάτω παρατιθέμενες δηλώσεις φόρου εισοδήματος δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές.

Εταιρεία

Μητρική εταιρεία
Μύλοι Αλλατίνη Α.Ε

Εκκρεμείς Φορολογικές Δηλώσεις

2017 έως και σήμερα
2015 έως και σήμερα

Για τις χρήσεις 2017 έως και 2021 η Εταιρεία και η θυγατρική της έχουν υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των νόμιμων ελεγκτών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 και έχουν λάβει φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη για τις χρήσεις 2017 έως και 2020 ενώ, για τη χρήση 2021, ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 01.01-31.12.2021. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου).

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις (2015 και 2016) της Θυγατρικής «Μύλοι Αλλατίνη Α.Ε» διενεργήθηκε πρόβλεψη συνολικού ποσού 12.χιλ. ευρώ.

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

4.10 Ανάλυση των Δραστηριοτήτων του Ομίλου

Η δραστηριότητα του Ομίλου διακρίνεται στους εξής τομείς :

- α) Εμπόριο αλεύρων (εσωτερικού και εξωτερικού)
- β) Εκμετάλλευση ακινήτων.

Περίοδος 01.01 – 31.12.2021

	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΛΕΥΡΩΝ	ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΕΣ	
	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΑΚΙΝΗΤΩΝ	ΣΥΝ/ΓΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΛΕΥΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	19.124.282,97	0,00	-2.920.023,94	16.204.259,03
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΛΕΥΡΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	0,00	194.229,35	-194.229,35	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΝΑ ΤΟΜΕΑ	19.124.282,97	194.229,35	-3.114.253,29	16.204.259,03
μείον:ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	-18.547.732,66	-165.094,83	2.816.780,19	-15.896.047,30
ΜΙΚΤΟ ΑΠ/ΣΜΑ ΕΚ/ΣΕΩΣ	576.550,31	29.134,52	-297.473,10	308.211,73
ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜ/ΣΕΩΣ	1.029.496,49	0,00	0,00	1.029.496,49
ΣΥΝΟΛΟ	1.606.046,80	29.134,52	-297.473,10	1.337.708,22
ΔΙΟΙΚΗΣΗ	-729.117,59	0,00	29.530,17	-699.587,42
ΔΙΑΘΕΣΗ	-2.625.594,74	0,00	320.503,84	-2.305.090,94
ΕΡΕΥΝΑΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΛΛΑ ΛΕΙΤ.ΕΣΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ	-64.009,19	0,00	0,00	-64.009,19
ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ	-677.090,20	0,00	0,00	-677.090,20
ΖΗΜΙΕΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	-2.489.764,92	29.134,52	52.560,91	-2.408.069,53

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

Περίοδος 01.01 – 31.12.2020

	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΛΕΥΡΩΝ	ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΕΣ	
	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΑΚΙΝΗΤΩΝ	ΣΥΝ/ΓΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΛΕΥΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	22.673.411,24	0,00	-2.262.707,10	20.410.704,14
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΛΕΥΡΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	0,00	129.323,41	-129.323,41	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΝΑ ΤΟΜΕΑ	22.673.411,24	129.323,41	-2.392.030,51	20.410.704,14
μείον: ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	-20.704.973,82	-109.924,89	2.152.072,28	-18.662.826,43
ΜΙΚΤΟ ΑΠ/ΣΜΑ ΕΚ/ΣΕΩΣ	1.968.437,42	19.398,52	-239.958,23	1.747.877,71
ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜ/ΣΕΩΣ	971.980,67	0,00	0,00	971.980,67
ΣΥΝΟΛΟ	2.940.418,09	19.398,52	-239.958,23	2.719.858,38
ΔΙΟΙΚΗΣΗ	-735.333,16	0,00	6.466,19	-728.866,97
ΔΙΑΘΕΣΗ	-2.782.965,65	0,00	233.616,74	-2.549.348,91
ΕΡΕΥΝΑΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΛΛΑ ΛΕΙΤ.ΕΣΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ	-25.470,03	0,00	0,00	-25.470,03
ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ	-775.365,30	0,00	0,00	-775.365,30
ΖΗΜΙΕΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	-1.378.716,05	19.398,52	124,70	-1.359.192,83

4.11 Επενδύσεις σε Ακίνητα

ΟΜΙΛΟΣ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Αξία κτήσης 01.01.2020	153.577,44	142.272,12	295.849,56
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2020	153.577,44	142.272,12	295.849,56
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2020	0,00	131.619,93	131.619,93
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.892,21	1.892,21
Μειώσεις χρήσεως	0,00	0,00	0,00
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	0,00	133.512,14	133.512,14
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	153.577,44	8.759,98	162.337,42
Αλλαγή μεθόδου αποτίμησης	476.922,56	121.240,02	598.162,58
Αξία κτήσης 01.01.2021	630.500,00	130.000,00	760.500,00
Αλλαγή μεθόδου αποτίμησης	16.000,00	0,00	16.000,00
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2021	646.500,00	130.000,00	776.500,00

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	Οικόπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Αξία κτήσης 01.01.2020	153.577,44	142.272,12	295.849,56
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2020	153.577,44	142.272,12	295.849,56
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2020	0,00	131.619,93	131.619,93
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.892,21	1.892,21
Μειώσεις χρήσεως	0,00	0,00	0,00
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	0,00	133.512,14	133.512,14
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	153.577,44	8.759,98	162.337,42
Αλλαγή μεθόδου αποτίμησης	476.922,56	121.240,02	598.162,58
Αξία κτήσης 01.01.2021	630.500,00	130.000,00	760.500,00
Αλλαγή μεθόδου αποτίμησης	16.000,00	0,00	16.000,00
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2021	646.500,00	130.000,00	776.500,00

Η Διοίκηση στη τρέχουσα περίοδο αποφάσισε να προβεί σε αλλαγή λογιστικής πολιτικής όσον αφορά την αποτίμηση των ακινήτων του Ομίλου.

Συγκεκριμένα προχώρησε στην υιοθέτηση μοντέλου Εύλογης Αξίας για τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα και Επενδυτικά ακίνητα, προκειμένου να αποτυπωθεί στα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου η πραγματική αξία της περιουσιακής κατάστασης. Για το λόγο αυτό ανέθεσε σε ανεξάρτητο εκτιμητή τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των ακινήτων με ημερομηνία αρχικής αναπροσαρμογής την 1/1/2021. Από την αλλαγή προέκυψε :

Επενδυτικά ακίνητα στην Εταιρεία και τον Όμιλο:

Αύξηση της αξίας των επενδυτικών ακινήτων κατά το ποσό των 599.100,92, των ιδίων κεφαλαίων κατά το ποσό των 470.433,98 και του αναβαλλόμενου φόρου κατά το ποσό των 128.666,94.

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

4.12 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

ΟΜΙΛΟΣ

ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΠΑΓΙΑ							
	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακιν/σεις υπό εκτέλεση	Σύνολα
Αξία κτήσης 01.01.2020	2.268.240,40	7.118.816,69	9.353.836,47	230.645,28	363.620,92	909.337,48	20.244.497,24
Προσθήκες χρήσης	0,00	426.948,81	523.909,05	0,00	18.379,55	1.200,00	970.437,41
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762.798,48	762.798,48
Αξία κτήσης 31.12.2020	2.268.240,40	7.545.765,50	9.877.745,52	230.645,28	382.000,47	147.739,00	20.452.136,17
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2020	0,00	3.876.238,34	3.669.251,96	169.668,30	241.693,86	0,00	7.956.852,46
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	260.341,00	279.492,09	6.947,85	19.133,59	0,00	565.914,53
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	0,00	4.136.579,34	3.948.744,05	176.616,15	260.827,45	0,00	8.522.766,99
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	2.268.240,40	3.409.186,16	5.929.001,47	54.029,13	121.173,02	147.739,00	11.929.369,18
Αξία κτήσης 01.01.2021	2.268.240,40	7.545.765,50	9.877.745,52	230.645,28	382.000,47	147.739,00	20.452.136,17
Προσθήκες χρήσης	0,00	21.882,00	54.699,30	0,00	14.819,56	32.454,11	123.854,97
Αναπροσαρμογή στην εύλογη αξία	6.567.959,60	3.814.056,28	0,00	0,00	0,00	0,00	10.382.015,88
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.134,11	3.134,11
Αξία κτήσης 31.12.2021	8.836.200,00	11.381.703,78	9.932.444,82	230.645,28	396.820,03	177.059,00	30.954.872,91
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2021	0,00	4.136.579,34	3.948.744,05	176.616,15	260.827,45	0,00	8.522.766,99
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	429.931,92	284.356,40	6.309,37	19.452,79	0,00	740.050,48
Μειώσεις χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2021	0,00	4.566.511,26	4.233.100,45	182.925,52	280.280,24	0,00	9.262.817,47
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	8.836.200,00	6.815.192,52	5.699.344,37	47.719,76	116.539,79	177.059,00	21.692.055,44

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ

ΠΑΓΙΑ							
	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακιν/σεις υπό εκτέλεση	Σύνολα
Αξία κτήσης 01.01.2020	1.687.169,23	6.568.737,29	9.293.611,47	230.645,28	363.620,92	762.798,48	18.906.582,67
Προσθήκες χρήσης	0,00	426.948,81	523.909,05	0,00	18.379,55	0,00	969.237,41
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762.798,48	762.798,48
Αξία κτήσης 31.12.2020	1.687.169,23	6.995.686,10	9.817.520,52	230.645,28	382.000,47	0,00	19.113.021,60
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2020	0,00	3.326.158,98	3.665.959,19	169.668,30	241.693,86	0,00	7.403.480,33
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	260.341,00	279.492,09	6.947,85	19.133,59	0,00	565.914,53
Μειώσεις χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	0,00	3.586.499,98	3.945.451,28	176.616,15	260.827,45	0,00	7.969.394,86
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	1.687.169,23	3.409.186,12	5.872.069,24	54.029,13	121.173,02	0,00	11.143.626,74
Αξία κτήσης 01.01.2021	1.687.169,23	6.995.686,10	9.817.520,52	230.645,28	382.000,47	0,00	19.113.021,60
Προσθήκες χρήσης	0,00	21.882,00	4.130,80	0,00	14.722,87	31.254,11	71.989,78
Αναπροσαρμογή στην εύλογη αξία	2.449.030,77	799.499,24	0,00	0,00	0,00	0,00	3.248.530,01
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.134,11	3.134,11
Αξία κτήσης 31.12.2021	4.136.200,00	7.817.067,34	9.821.651,32	230.645,28	396.723,34	28.120,00	22.430.407,28
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2021	0,00	3.586.499,98	3.945.451,28	176.616,15	260.827,45	0,00	7.969.394,86
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	311.357,96	280.563,76	6.309,37	19.443,93	0,00	617.675,02
Μειώσεις χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2021	0,00	3.897.857,94	4.226.015,04	182.925,52	280.271,38	0,00	8.587.069,88
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	4.136.200,00	3.919.209,40	5.595.636,28	47.719,76	116.451,96	28.120,00	13.843.337,40

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

Η Διοίκηση στη τρέχουσα περίοδο αποφάσισε να προβεί σε αλλαγή λογιστικής πολιτικής όσον αφορά την αποτίμηση των ακινήτων του Ομίλου.

Συγκεκριμένα προχώρησε στην υιοθέτηση μοντέλου Εύλογης Αξίας για τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα και Επενδυτικά ακίνητα, προκειμένου να αποτυπωθεί στα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου η πραγματική αξία της περιουσιακής κατάστασης. Για το λόγο αυτό ανέθεσε σε ανεξάρτητο εκτιμητή τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των ακινήτων με ημερομηνία αρχικής αναπροσαρμογής την 1/1/2021.

Για τον Όμιλο

Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα

Αύξηση της αξίας των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων κατά το ποσό των 10.348.012,81, των ιδίων κεφαλαίων κατά το ποσό 8.097.972,39 (αποθεματικό εύλογης αξίας 3.646.677,21 και δικαιώματα μειωψφίας 4.451.295,18) και του αναβαλλόμενου φόρου κατά το ποσό 2.250.040,42.

Για την Εταιρεία

Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα

Αύξηση της αξίας των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων κατά το ποσό των 3.248.530,01, των ιδίων κεφαλαίων κατά το ποσό 2.533.853,41 και του αναβαλλόμενου φόρου κατά το ποσό 714.676,60.

4.12 α Δικαιώματα Χρήσης Παγίων

Τα Δικαιώματα χρήσης παγίων του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ	Γήπεδα	Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	ΣΥΝΟΛΟ
Αξία κτήσης 01.01.2020	308.095,06	0,00	180.703,26	488.798,32
Τροποποιήσεις μίσθωσης	3.860,85	0,00	37.610,41	41.471,26
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	25.420,44	25.420,44
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	60.136,65	60.136,65
Αξία κτήσης 31.12.2020	311.955,91	0,00	183.597,46	495.553,37
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2020	19.255,94	0,00	67.079,98	86.335,92
Αποσβέσεις χρήσης	19.513,33	0,00	65.177,33	84.690,66
Μειώσεις χρήσεως	0,00	0,00	60.136,51	60.136,51
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	38.769,27	0,00	72.120,80	110.890,07
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	273.186,64	0,00	111.476,66	384.663,30
Αξία κτήσης 01.01.2021	311.955,91	0,00	183.597,46	495.553,37
Τροποποίηση Μίσθωσης	84.788,88	0,00	12.464,72	97.253,60
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2021	396.744,79	0,00	196.062,18	592.806,97
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2021	38.769,27	0,00	72.120,80	110.890,07
Αποσβέσεις χρήσης	25.268,86	0,00	63.663,69	88.932,55
Μειώσεις χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2021	64.038,13	0,00	135.784,49	199.822,62
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	332.706,66	0,00	60.277,69	392.984,35

ΕΤΑΙΡΕΙΑ				
Αξία κτήσης 01.01.2020	308.095,06	1.745.866,02	180.703,26	2.234.664,34
Τροποποίηση μίσθωσης	3.860,85	0,00	37.610,41	41.471,26
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	25.420,44	25.420,44
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	60.136,65	60.136,65
Αξία κτήσης 31.12.2020	311.955,91	1.745.866,02	183.597,46	2.241.419,39
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2020	19.255,94	129.323,41	67.079,98	215.659,33
Αποσβέσεις χρήσης	19.513,33	129.323,41	65.177,33	214.014,07
Μειώσεις χρήσεως	0,00	0,00	60.136,51	60.136,51
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	38.769,27	258.646,82	72.120,80	369.536,89
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	273.186,64	1.487.219,20	111.476,66	1.871.882,50
Αξία κτήσης 01.01.2021	311.955,91	1.745.866,02	183.597,46	2.241.419,39
Τροποποίηση μίσθωσης	84.788,88	746.418,34	12.464,72	843.671,94
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2021	396.744,79	2.492.284,36	196.062,18	3.085.091,33
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2021	38.769,27	258.646,82	72.120,80	369.536,89
Αποσβέσεις χρήσης	25.268,86	194.229,35	63.663,69	283.161,90
Μειώσεις χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2021	64.038,13	452.876,17	135.784,49	652.698,79
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	332.706,66	2.039.408,19	60.277,69	2.432.392,54

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

4.13 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

	Όμιλος	Εταιρεία
Αξία κτήσης 01.01.2020	803.049,72	132.121,43
Προσθήκες χρήσης	6.100,00	6.100,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2020	809.149,72	138.221,43
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2020	101.562,86	101.501,86
Αποσβέσεις χρήσης	7.040,09	7.040,09
Μειώσεις χρήσεως	0,00	0,00
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	108.602,95	108.541,95
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	700.546,77	29.679,48
Αξία κτήσης 01.01.2021	809.149,72	138.221,43
Προσθήκες χρήσης	44.840,94	16.736,54
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2021	853.990,66	154.957,97
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2021	108.602,95	108.541,95
Αποσβέσεις χρήσης	5.175,19	5.175,19
Μειώσεις χρήσεως	0,00	0,00
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2021	113.778,14	113.717,14
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	740.212,52	41.240,83

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται σήματα και λοιπά άυλα στοιχεία.

Η εταιρεία ελέγχει τα σήματα για πιθανή απομείωση σε ετήσια βάση.

Τα σήματα αποκτήθηκαν από τη θυγατρική εταιρεία με τη διαδικασία του πλειστηριασμού ενώπιον του Πρωτοδικείου Αθηνών. Κατά του κύρους του πλειστηριασμού ασκήθηκαν ένδικα μέσα από τρίτους.

Η Διοίκηση του Ομίλου και οι Νομικοί Σύμβουλοι εκτιμούν ότι η τελική έκβαση της υπόθεσης θα είναι ευνοϊκή για τον Όμιλο και δεν θα υπάρξει επίπτωση στην οικονομική κατάσταση, την χρηματοοικονομική θέση και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

4.14 Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

	ΧΩΡΑ	ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
ΜΥΛΟΙ ΑΛΛΑΤΙΝΗ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	792.369,77	20%

Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού ο Όμιλος εκτιμά εάν υπάρχουν ενδείξεις που υποδεικνύουν ότι η επένδυση στη θυγατρική επιχείρηση έχει υποστεί απομείωση. Την 31.12.2021 δεν προέκυψαν τέτοια στοιχεία και δεν συντρέχει λόγος απομείωσης. Η επένδυση στη θυγατρική εταιρεία επιμετράται με την μέθοδο του Κόστους.

4.15 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Εγγυήσεις ενοικίων	253,00	253,00	12.753,00	12.753,00
Εγγυήσεις σύνδεσης ηλεκτρικού	25.305,00	25.305,00	25.305,00	25.305,00
Εγγυήσεις μισθωμάτων ΕΙΧ	20.927,22	20.927,22	20.927,22	20.927,22
Λοιπές εγγυήσεις	30.931,46	30.931,46	671,60	671,60
Σύνολο	77.416,68	77.416,68	59.656,82	59.656,82

4.16 Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Προϊόντα και εμπορεύματα	426.188,30	450.311,60	394.468,87	427.981,04
Πρώτες και βοηθητικές ύλες	3.219.951,02	2.529.607,93	3.219.951,02	2.531.804,85
Αναλώσιμα υλικά, υλικά συσκευασίας κτλ.	19.929,40	96.742,69	19.929,40	91.950,33
Σύνολο	3.666.068,72	3.076.662,22	3.634.349,29	3.051.736,22

4.17 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις κατά πελατών και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Απαιτήσεις κατά πελατών	3.975.570,02	5.143.219,77	3.144.861,47	5.187.636,04
Επιταγές εισπρακτές	1.142.049,44	1.238.291,63	1.012.214,52	1.230.291,63
Επιταγές και γραμμάτια σε καθυστέρηση	329.756,06	322.567,99	329.756,06	322.567,99
Μείον προβλέψεις	-566.914,21	-634.413,83	-536.297,20	-603.796,82
Σύνολο εμπορικών απαιτήσεων	4.880.461,31	6.069.665,56	3.950.534,85	6.136.698,84

Οι απαιτήσεις από πελάτες δεν είναι τοκοφόρες και συνήθως διακανονίζονται εντός εξαμήνου.

Η εταιρεία κάνοντας χρήση της ευχέρειας των παραγράφων του Δ.Π.Χ.Α. 9, 5.5.12

(απλοποιημένη προσέγγιση), Β5.5.35 (Πρακτικές λύσεις) και ΒC5.225 (Provision Matrix),

υπολογίζει τις αναμενόμενες έναντι πιστωτικού κινδύνου με τη χρήση "Provision Matrix" και

σταθερών συντελεστών πρόβλεψης ανά διαστήματα υπερημερίας. Ο σταθερός συντελεστής

πρόβλεψης είναι συνάρτηση της πιθανότητας αθέτησης (probability of default – PD) και της ζημιάς σε περίπτωση αθέτησης (Loss Given Default – LGD).

Η αναγνώριση της απαίτησης και η επιμέτρηση της γίνεται στην τιμή της συναλλαγής. Το χρονικό διάστημα μεταξύ της ημερομηνίας έκδοσης και της ημερομηνίας διακανονισμού ορίζεται ως το χρονικό διάστημα που δίνεται στον πελάτη για την εξόφληση της οφειλής του. Ένα τιμολόγιο βρίσκεται σε καθεστώς αθέτησης (για το ανεξόφλητο υπόλοιπο) εφόσον υπερβαίνει τις 90 ημέρες από την ημερομηνία διακανονισμού.

Οι συντελεστές πρόβλεψης, βάσει των οποίων υπολογίζεται η πρόβλεψη, προκύπτουν από ιστορικά στοιχεία. Στις επιταγές σε καθυστέρηση χρησιμοποιήθηκε ο υψηλότερος συντελεστής πρόβλεψης ενώ για τις απαιτήσεις που η εταιρεία έχει προσφύγει σε ένδικο μέσα σχηματίζεται πρόβλεψη για το σύνολο της απαίτησης. Οι συντελεστές πρόβλεψης, βάσει των οποίων υπολογίζεται η πρόβλεψη, προκύπτουν από ιστορικά στοιχεία.

Εταιρεία

Χρονική Περίοδος	Συνολικό Ποσό	Συνολικό ποσό προς Είσπραξη χωρίς ασφάλεια	Συντελεστής Πρόβλεψης	Πρόβλεψη Απομείωσης	Σύνολο
Εντός Διαστήματος πίστωσης	1.934.837,62	282.145,29	0,26%	-733,58	1.934.104,04
Με καθυστέρηση έως 30 ημέρες	610.328,04	111.964,23	0,35%	-391,87	609.936,17
Με Καθυστέρηση από 31 έως 60 Ημέρες	200.859,02	40.576,96	0,44%	-178,54	200.680,48
Με Καθυστέρηση από 61 έως 90 Ημέρες	219.677,85	36.128,19	0,53%	-191,48	219.486,37
Με Καθυστέρηση από 91 έως 365 Ημέρες	271.826,12	60.831,02	0,57%	-346,74	271.479,38
Με Καθυστέρηση μεγαλύτερη από 365 Ημέρες	919.547,34	827.676,28	32,70%	-270.650,14	648.897,20
Σύνολο:	4.157.075,99	1.359.321,96		-272.492,35	3.884.583,64
Επιταγές σε καθυστέρηση	280.575,39	0,00	80,00%	-224.460,31	56.115,08
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	49.180,67	0,00	80,00%	-39.344,54	9.836,13
Γενικό Σύνολο:	4.486.832,05	0,00		-536.297,20	3.950.534,85

Όμιλος

Χρονική Περίοδος	Συνολικό Ποσό	Συνολικό ποσό προς Είσπραξη χωρίς ασφάλεια	Συντελεστής Πρόβλεψης	Πρόβλεψη Απομείωσης	Σύνολο
Εντός Διαστήματος πίστωσης	2.351.866,04	282.145,29	0,26%	-733,58	2.351.132,46
Με καθυστέρηση έως 30 ημέρες	765.381,86	121.264,23	0,35%	-424,42	764.957,44
Με Καθυστέρηση από 31 έως 60 Ημέρες	340.575,22	53.106,96	0,44%	-233,67	340.341,55
Με Καθυστέρηση από 61 έως 90 Ημέρες	293.998,08	37.217,23	0,53%	-197,25	293.800,83
Με Καθυστέρηση από 91 έως 365 Ημέρες	344.138,42	83.935,12	0,57%	-478,43	340.341,55
Με Καθυστέρηση μεγαλύτερη από 365 Ημέρες	1.020.859,84	911.321,22	32,70%	-298.002,04	722.857,80
Σύνολο:	5.116.819,46	1.488.990,05		-299.335,81	4.813.750,07
Επιταγές σε καθυστέρηση	280.575,39	0,00	80,00%	-224.460,31	56.115,08
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	52.980,67	0,00	80,00%	-42.384,54	10.596,13
Γενικό Σύνολο:	5.450.375,52	0,00		-566.180,66	4.880.461,28

4.18 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Απαιτήσεις κατά του δημοσίου από πιστωτικό υπόλοιπο ΦΠΑ	675.555,46	596.990,58	184.811,35	180.662,43
Παρακρατούμενοι φόροι εισοδήματος από τόκους	917,10	916,99	915,45	915,34
Προπληρωμένα έξοδα	15.283,89	13.065,23	10.646,52	13.065,23
Λοιπές απαιτήσεις	557.592,83	233.858,83	200.936,87	203.588,78
Μείον προβλέψεις απομείωσης	-17.817,57	0,00	-17.817,57	0,00
Σύνολο	1.231.531,71	844.831,63	379.492,62	398.231,78

4.18 α Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ποσού 470,96 € για τον όμιλο και ποσού 183,15 € για την εταιρεία, αφορούν τοποθετήσεις σε χρεόγραφα που έχουν αποκτηθεί με σκοπό την καλύτερη

Οι σημειώσεις (σελ. 53 -95) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

απόδοση των διαθεσίμων του ομίλου. Η αποτίμησή τους γίνεται στο τέλος της περιόδου στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.

4.19 Ταμειακά διαθέσιμα

Το Ταμείο και τα Ταμειακά Διαθέσιμα την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής :

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Ταμείο	90.469,59	146.126,57	59.518,94	112.761,95
Καταθέσεις όψεως	210.444,36	126.456,72	97.507,84	118.988,55
Σύνολο	300.913,95	272.583,29	157.026,78	231.750,50

4.20 Μετοχικό κεφάλαιο και Διαφορά υπέρ το Άρτιο

Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 2.090.725,00 διαιρούμενο σε 4.181.450 κοινές ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,50 καθεμία. Το αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιον ανέρχεται σε ποσό €1.567.222,01.

Στην παρούσα περίοδο δεν υπήρξε καμία μεταβολή στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας. Κάθε μετοχή ενσωματώνει ένα δικαίωμα ψήφου στην Γενική Συνέλευση των μετόχων. Η μητρική εταιρεία και η θυγατρική της δεν κατείχαν στις 31.12.2021 μετοχές της «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕ».

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών.

Σύμφωνα με το Μητρώο Μετοχών της εταιρείας, οι Μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής στην εταιρεία μεγαλύτερο του 5%, ήταν οι κάτωθι:

Κωνσταντίνος Σαραντόπουλος 50,19%

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Μετοχικό Κεφάλαιο (4.181.450 χ € 0,50)	2.090.725,00	2.090.725,00	2.090.725,00	2.090.725,00
Σύνολο	2.090.725,00	2.090.725,00	2.090.725,00	2.090.725,00

4.21 Λοιπά αποθεματικά

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «Τακτικού Αποθεματικού» - με την κατ' έτος μεταφορά ποσού ίσου με το 5% των ετήσιων, μετά από

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

φόρους, κερδών- είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το «Τακτικό Αποθεματικό» διανέμεται μόνο κατά την διάλυση της Εταιρείας, μπορεί όμως, να συμψηφισθεί με σωρευμένες ζημιές.

Τα αποθεματικά φορολογικών νόμων δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας, οι οποίες, είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων.

Τα αποθεματικά την 31^η Δεκεμβρίου 2021 και 31^η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Τακτικό αποθεματικό	227.454,27	227.454,27	227.327,28	227.327,28
Ειδικά – Έκτακτα Αποθεματικά	378.556,72	378.556,72	379.890,84	379.890,84
Ειδικό αφορολόγητο αποθεματικό για τη κάλυψη επενδυτικού προγράμματος	1.766.760,00	1.766.760,00	1.766.760,00	1.766.760,00
Επίδραση μεταβολής του στα Λοιπά αποθεματικά του ΔΛΠ 19	39.625,60	39.625,60	39.625,60	39.625,60
Αφορολόγητα αποθεματικά	124.834,71	124.834,71	124.834,71	124.834,71
Σύνολο	2.537.231,30	2.537.231,30	2.538.438,43	2.538.438,43

4.22 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας προς τρίτους, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020, είχαν ως ακολούθως:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές και προκαταβολές πελατών	4.425.603,36	2.445.193,52	4.137.010,12	2.408.356,17
Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς	65.719,88	72.586,10	64.180,91	69.917,28
Υποχρεώσεις σε εταιρεία factoring	303.663,55	1.409.183,54	303.663,55	1.409.183,54
Λοιπές υποχρεώσεις	558.649,38	88.041,14	156.654,54	85.753,98
Μεταβατικοί παθητικού	107.120,74	47.600,91	107.120,74	47.600,91
Σύνολο	5.460.756,91	4.062.605,21	4.768.629,86	4.020.811,88

4.23 Λοιποί φόροι πληρωτέοι

Οι υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας για φόρους - τέλη, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020, είχαν ως ακολούθως:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού	42.304,21	48.481,97	41.994,54	47.546,96
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	2.959,98	719,98	2.799,98	419,98
Λογ.εκκαθάρισης φόρου ετήσιας δήλωσης	14.987,46	16.127,14	5.959,82	7.099,50
Λοιποί φόροι & τέλη	30.955,48	25.063,66	23.679,32	17.787,50
Σύνολο	91.207,13	90.392,75	74.433,66	72.853,94

4.24 Δάνεια

Τα δάνεια του Ομίλου και της Εταιρείας έχουν χορηγηθεί από Ελληνικές και Ξένες τράπεζες. Τα ποσά που είναι πληρωτέα εντός ενός έτους από την ημερομηνία του ισολογισμού χαρακτηρίζονται βραχυπρόθεσμα, ενώ τα ποσά που είναι πληρωτέα σε μεταγενέστερο χρονικό διάστημα χαρακτηρίζονται ως μακροπρόθεσμα. Στην κλειόμενη χρήση η Διοίκηση, προέβη στην αναδιάρθρωση των δανειακών της υποχρεώσεων με τη σύναψη νέου δανείου ποσού 3 εκατομμυρίων ευρώ πενταετούς διάρκειας της μητρικής Εταιρείας και αντικατέστησε βραχυπρόθεσμα δάνεια ύψους 3,5 εκατομμυρίων ευρώ με δάνεια μονιμότερου χαρακτήρα και εξασφαλίζοντας την Εταιρεία και τον Όμιλο από ενδεχόμενους κινδύνους ρευστότητας για τα επόμενα έτη. Τα δάνεια του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται κατά κύριο χρηματοδότη ως εξής:

Μακροπρόθεσμα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
ΕΤΕ	2.600.000,00	3.144.444,44	2.000.000,00	2.444.444,44
ALPHA BANK	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	1.800.000,00	2.400.000,00	1.800.000,00	2.400.000,00
Σύνολο	4.400.000,00	6.544.444,44	3.800.000,00	5.844.444,44

Βραχυπρόθεσμα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
ΕΤΕ	2.968.056,78	1.478.227,56	1.803.095,76	1.421.465,06
ALPHA BANK	1.012.976,89	1.833,10	1.012.976,89	1.833,10
EUROBANK	616.887,51	618.774,66	616.887,51	618.774,66
HSBC	5.567.665,43	5.567.665,43	4.221.834,81	4.221.834,81
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Σύνολο	10.765.586,61	8.266.500,75	8.254.794,97	6.863.907,63

Κατά την ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση έχει ήδη συμφωνήσει για την μετατροπή μακροπρόθεσμης χρηματοδότησης ποσού € 2.000 χιλ. σε 5ετές ομολογιακό δάνειο με διετή περίοδο χάριτος

4.25 Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους

Η υποχρέωση της Εταιρείας και του Ομίλου προς το προσωπικό, για τη μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του.

Οι παροχές αυτές προσδιορίστηκαν από ανεξάρτητο αναλογιστή. Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

Επιτόκιο προεξόφλησης	0,27%
Μελλοντικές μισθολογικές αυξήσεις	0,00%
Πληθωρισμός	1,00%

Με βάση το νέο Δ.Λ.Π. 19 το οποίο εφαρμόζεται από 01.01.2013, το σύνολο της αναλογιστικής ζημίας/ κέρδους, αναγνωρίζεται κατά την περίοδο στην οποία προκύπτει άμεσα σε ξεχωριστό λογαριασμό στη κατάσταση συνολικών εσόδων με άμεσο επηρεασμό της καθαρής θέσης. Η σχετική υποχρέωση του Ομίλου και της Εταιρείας προκύπτει ως ακολούθως:

	Όμιλος	Εταιρεία
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2020	222.632,03	218.605,80
Αναπροσαρμογές πρόβλεψεων προηγ.χρήσεων	-34.330,19	-34.330,19
Κόστος απασχόλησης περιόδου 31.12.2021	14.359,63	14.348,26
Χρηματοοικονομικό κόστος περιόδου 31.12.2021	749,23	749,23
Πληρωθείσες αποζημιώσεις περιόδου 31.12.2021	-19.334,77	-19.334,77
Αναλογιστικά (κέρδη)/ζημίες περιόδου 31.12.2021	-6.060,60	-6.060,60
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2021	178.015,33	173.977,73

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζεται η ευαισθησία της πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού

Οι σημειώσεις (σελ. 53 -95) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
 (Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)
 στα συνολικά αποτελέσματα σε περιπτώσεις μεταβολής ορισμένων αναλογιστικών παραδοχών.

Ανάλυση Ευαισθησίας		
	μεταβολή	μεταβολή
Προεξοφλητικό επιτόκιο	0,50%	-0,50%
Μεταβολή Παρούσας Αξίας Υποχρέωσης (DBO)	-1,65%	1,72%
Παρούσα Αξία Υποχρέωσης (DBO)	171.103,30	176.967,93

Ανάλυση Ευαισθησίας		
	μεταβολή	μεταβολή
Αύξηση Αποδοχών	0,50%	-0,50%
Μεταβολή Παρούσας Αξίας Υποχρέωσης (DBO)	1,20%	-1,16%
Παρούσα Αξία Υποχρέωσης (DBO)	176.060,26	171.960,13

4.26 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο υπολογισμός των ετεροχρονισμένων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων διενεργείται στο επίπεδο της κάθε επιμέρους εταιρείας του ομίλου και στο βαθμό που προκύπτουν και απαιτήσεις και υποχρεώσεις, συμψηφίζονται μεταξύ τους (στο επίπεδο της κάθε επιμέρους εταιρείας). Οι αναγνωρισθείσες ετεροχρονισμένες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις ανάγονται στις εξής αιτίες:

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

	Όμιλος			Εταιρεία		
	31.12.2021	Αναπ/μένες αξίες 31.12.2020	31.12.2020	31.12.2021	Αναπ/νες αξίες 31.12.2020	31.12.2020
Από αναδιτύπωση των αποσβέσεων σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή των παγίων	817.373,14	806.645,18	806.645,18	891.641,39	880.913,43	880.913,43
Αναπροσαρμογή λόγω αλλαγής φορολογικού συντελεστή	-139.589,91	0,00	0,00	-128.081,65	0,00	0,00
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής (Εύλογη αξία επενδυτικών Ακινήτων)	128.666,94	128.666,94	0,00	128.666,94	128.666,94	0,00
Από αναπροσαρμογή στην εύλογη αξία παγίων	2.250.040,42	0,00	0,00	675.783,11	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος δικαιωμάτων χρήσης παγίων	239.527,97	0,00	0,0	227.015,39	0,0	0
Σύνολο αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων (α)	3.296.018,56	935.312,12	806.645,18	1.795.025,18	1.009.580,37	880.913,43
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής (IAS 19)	0,00	-35.072,55	-50.616,17		-39.961,20	-49.647,15
Από την λογιστική αναγνώριση υποχρεώσεων σε εργαζόμενους	-40.800,51	0,00	0,00	-39.831,49	0,00	0
Από τη λογιστική αναγνώριση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις	-101.232,61	-112.135,66	-112.135,66	-93.884,53	-104.787,58	-104.787,58
Από την μεταφορά αναγν. Ζημιάς προς συμψηφισμό με μελλοντικά κέρδη	-110.078,33	-228.562,02	-228.562,02	-55.522,24	-174.005,93	-174.005,93
Από αναδιτύπωση από επιχορήγησης παγίων	-149.256,68	-151.910,16	-151.910,16	-149.256,68	-151.910,16	-151.910,16
Από αναπροσαρμογή φορολογικού Συντελεστή	89.358,68	0,00	0,00	84.105,52	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος δικαιωμάτων χρήσης παγίων	-287.474,66	-11.534,75	-11.534,75	-274.990,40	-30.758,14	-30.758,14
Σύνολο αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων (β)	-599.484,11	-539.215,14	-554.758,76	-529.379,73	-498.494,18	-511.108,96
Φόροι εισοδήματος που θα βαρύνουν λογιστικά επόμενες χρήσεις (α) + (β)	2.696.534,45	396.096,98	251.886,42	1.265.645,45	514.015,02	369.804,47

Οι σημειώσεις (σελ. 53 -95) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται με βάση τις προσωρινές διαφορές οι οποίες προκύπτουν μεταξύ της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων, που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις και της φορολογικής αξίας που αποδίδεται σε αυτά σύμφωνα με την φορολογική νομοθεσία.

Έγινε αναταξινόμηση στον τρόπο με τον οποίο κατηγοριοποιούνται οι προσωρινές φορολογικές και εκπεστές διαφορές για λόγους καλύτερης απεικόνισης.

Ο φορολογικός συντελεστής των ανωνύμων εταιρειών στην Ελλάδα με βάση τη παρ. 1 του άρθρου 58 του ν. 4172/2013 (Α'167) όπως αυτή αντικαταστάθηκε με το άρθρο 22 του Ν. 4649/2019 για τη διαχειριστική χρήση που έληξε στις 31.12.2021 και εφεξής ανέρχεται σε 22%

4.26 α Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Υπόλοιπο 01.01.2021	1.717.394,24	1.829.937,79	1.717.394,24	1.829.937,79
Μείον: Απόσβεση επιχορήγησης στη χρήση	-112.548,99	-112.543,55	-112.548,99	-112.543,55
Υπόλοιπο 31.12.2021	1.604.845,25	1.717.394,24	1.604.845,25	1.717.394,24

4.27 Υποχρεώσεις μισθώσεων

A.ΚΑΘΑΡΟ	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Υπόλοιπο 01.01.2020	402.724,75	412.203,26	1.970.041,41	2.071.465,37
Αναπροσαρμογή Μισθώματος	2.817,92	41.471,26	65.510,59	41.471,26
Μισθώσεις περιόδου	6.140,88	25.420,44	6.140,88	25.420,44
Διόρθωση Μισθώσεων	93.269,69	0,00	766.655,75	0,00
Τόκοι περιόδου	10.403,81	24.745,86	67.279,16	121.800,41
Πληρωμές περιόδου	-108.762,48	-101.116,07	-242.795,10	-290.116,07
Υπόλοιπο 31.12.2021	406.594,57	402.724,75	2.632.832,69	1.970.041,41
Το υπόλοιπο αναλύεται σε :				
Μακροπρόθεσμη υποχρέωση Μισθώσεων :	350.629,99	338.605,42	2.429.767,52	1.808.305,62
Βραχυπρόθεσμη υποχρέωση Μισθώσεων:	55.964,58	64.119,33	203.065,17	161.735,79
Σύνολο	406.594,57	402.724,75	2.632.832,69	1.970.041,41

B.ΜΙΚΤΟ	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Η τρέχουσα αξία υποχρεώσεων έχει ως εξής :				
Μέχρι 1 έτος	55.964,58	64.119,33	203.065,17	161.735,79
Από 2 έως 5 έτη	123.862,78	145.653,66	2.066.340,13	731.826,50
Περισσότερο των 5 ετών	226.767,21	192.951,76	363.427,39	1.076.479,12
Σύνολο	406.594,57	402.724,75	2.632.832,69	1.970.041,41

Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή,

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)
το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας.

Ανάλυση του λογιστικού χειρισμού Βλέπε και Σημειώσεις 4.13.

4.28 Κέρδη-Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών/ζημιών ανά μετοχή έχει ως εξής

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους σε ιδιοκτήτες Μητρικής	1.313.289,69	-1.411.632,74	167.851,50	-1.405.325,04
Βασικά κέρδη ανά μετοχή	-0,5595	-0,3406	0,0401	-0,3361

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην επιχείρηση (ίδιες μετοχές).

Κατά την 31.12.2021 ο αριθμός των μετοχών που ήταν σε κυκλοφορία ανερχόταν σε 4.181.450 χωρίς μεταβολή από την ημερομηνία έναρξης της περιόδου.

4.29 Συναλλαγές , Απαιτήσεις από και Υποχρεώσεις προς Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Οι συναλλαγές του Ομίλου, οι απαιτήσεις από και οι υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα με τον όμιλο πρόσωπα, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, παρατίθενται παρακάτω:

	Κυλινδρόμυλοι Κ.Σαραντόπουλος ΑΕ	Μύλοι Αλλατίνη ΑΒΕΕ
Ενδοομιλικά Έσοδα	2.866.026,58	248.221,51
Ενδοομιλικά Έξοδα	248.221,51	2.866.026,58
Ενδοομιλικές Απαιτήσεις	0,00	220.825,60
Ενδοομιλικές Υποχρεώσεις	220.825,60	0,00
Σύνολο	3.335.073,69	3.335.073,69

Οι συναλλαγές με τη θυγατρική εταιρεία αφορούν: α) την εκμίσθωση των ακινήτων της με σκοπό τη χρήση αυτών ως αποθηκευτικού - βιομηχανικού χώρου β) την πώληση προς αυτήν εμπορευμάτων/προϊόντων αλευρομύλων καθώς και τη παροχή υπηρεσίας που αφορά τη προώθηση πωλήσεων και γ) την αγορά από αυτήν των υλικών συσκευασίας που χρησιμοποιούνται για την παραγωγή των προϊόντων της.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας με βάση το άρθρο 99 παραγρ.3στ' και 5 του Ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με το άρθρο 101 του ίδιου νόμου έχει αναθέσει και έχει λάβει από ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή Έκθεση αξιολόγησης (fairness opinion) με αντικείμενο τον

Οικονομική Έκθεση Χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

δίκαιο και εύλογο χαρακτήρα της συναλλαγής αυτής, η οποία αξιολογεί ότι η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την μητρική εταιρεία και τους μετόχους της που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας και εξηγεί τις παραδοχές στις οποίες βασίζεται, μαζί με τις μεθόδους που χρησιμοποιήθηκαν.

Ο Όμιλος	Η Εταιρεία
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών της Διοίκησης	
279.592,79	279.592,79
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	
1.604,03	1.604,03
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	
3.538,53	3.538,53

Η εταιρεία Κυλινδρόμυλοι Κ. Σαραντόπουλος Α.Ε κατέχει το 20% του Μ.Κ. της εταιρείας ΜΥΛΟΙ ΑΛΛΑΤΙΝΗ Α.Ε και εκμισθώνει τα ακίνητά της.

Οι υποχρεώσεις από μισθώσεις των ακινήτων της θυγατρικής ανέρχονται την 31.12.2021 στο ποσό των 2.226.238,12 ευρώ. Εξ' αυτών το ποσό των 147.100,59 ευρώ είναι βραχυπρόθεσμες και το υπόλοιπο ποσό των 2.079.137,53 ευρώ είναι μακροπρόθεσμες.

4.30 Αμοιβές ελεγκτών

Οι αμοιβές των ελεγκτών για την χρήση 2021 ήταν:

(α) Έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου 17.300,00 ευρώ

(β) Φορολογικός έλεγχος του Ομίλου 10.600,00 ευρώ

Πέραν των ανωτέρω ελεγκτικών υπηρεσιών, δεν παρέχονται άλλες υπηρεσίες από τους ελεγκτές.

4.31 Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Ο Όμιλος και η εταιρεία, λαμβάνοντας υπόψη και τη σημείωση της παραγράφου 4.13 ανωτέρω, δεν εμπλέκονται σε επίδικες υποθέσεις η τελική έκβαση των οποίων θα είχε σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021.

5 Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Περί τα τέλη του Φεβρουαρίου 2022 ξεκίνησε η Ρωσο-Ουκρανική σύρραξη, που με τη σειρά της πυροδότησε μια σειρά από αλυσιδωτές αντιδράσεις, τόσο στον ενεργειακό τομέα, όσο και στο τομέα των τροφίμων και ειδικότερα των σιτηρών.

Ο Όμιλος κατά τη χρήση 2021 και κατά τη χρήση 2020, προέβη σε αγορές σίτου (που αποτελεί την πρώτη ύλη για την Αλευροβιομηχανία) προέλευσης Ρωσίας και Ουκρανίας, μέσω τρίτων προμηθευτών. Οι αγορές αυτές, για τη χρήση 2021 αντιπροσωπεύουν περίπου το 32% της αξίας των συνολικών αγορών σίτου του Ομίλου, ενώ για τη χρήση 2020 το 29,5% αντίστοιχα. Επίσης άλλο ένα 18% το προμηθεύτηκε από τη γειτονική των ανωτέρω χωρών Μολδαβία.

Η Ρωσία και η Ουκρανία αποτελούν, ως γνωστόν, τον σιτοβολώνα της Ευρώπης. Η πολεμική σύγκρουση των δύο αυτών χωρών, κατά την εκτίμηση της Διοίκησης, που στηρίζεται σε γνώμες διεθνών αναλυτών, θα επιφέρει διαταραχές στον εφοδιασμό των Ευρωπαϊκών (και όχι μόνο) χωρών με σιτάρι αυτής της προέλευσης, γεγονός που με τη σειρά του θα επηρεάσει το κόστος παραγωγής αλεύρου. Η Διοίκηση της Εταιρείας, παρακολουθώντας στενά τις σχετικές εξελίξεις και τα συνεπάγωγα προβλήματα προμήθειας σίτου, έχει ήδη στραφεί στις λοιπές αγορές σίτου (στις οποίες ούτως ή άλλως έχει πρόσβαση), με υψηλότερες τιμές με γνώμονα την απρόσκοπτη τροφοδοσία της παραγωγικής της διαδικασία.

Κερατσίνι, 26 Απριλίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Θ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ Θ. ΣΙΨΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΚΑΡΑΜΗΝΑΣ

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10
του Ν. 3401/2005

Οι παρακάτω πληροφορίες έχουν σταλεί στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών και βρίσκονται αναρτημένες στην ιστοσελίδα του Χ.Α., όπως επίσης και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.ksarantopoulos.gr ως εξής:

Ημερομηνία	Γεγονός	Ηλεκτρονική διεύθυνση
28/04/2021	Ανακοίνωση Οικονομικού Ημερολογίου 2021	https://ksarantopoulos.gr
28/04/2021	Οικονομική Έκθεση 2020	https://ksarantopoulos.gr
17/6/2021	Τροποποίηση Οικονομικού Ημερολογίου	https://ksarantopoulos.gr
17/6/2021	Πρόσκληση Γενικής Συνέλευσης	https://ksarantopoulos.gr
19/07/2021	Ανακοίνωση για υιοθέτηση Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης	https://ksarantopoulos.gr
19/07/2021	Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης	https://ksarantopoulos.gr
30/07/2021	Πρακτικό Επιτροπής Ελέγχου (συγκρότηση σε Σώμα) και Πρακτικό Δ.Σ.(αντικατάσταση Μελών Δ.Σ.)	https://ksarantopoulos.gr
30/09/2021	Οικονομική Έκθεση 6μήνου 2021	https://ksarantopoulos.gr
30/11/2021	Βασικά Οικονομικά Στοιχεία 9μήνου 2021	https://ksarantopoulos.gr

ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Η εταιρεία που ενσωματώνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις δεν συντάσσει οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Η διεύθυνση της θυγατρικής εταιρείας Μύλοι Αλλατίνη Α.Β.Ε.Ε. στο διαδίκτυο είναι www.myloi-allatini.gr.

Η ετήσια οικονομική έκθεση, η έκθεση ελέγχου του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή και η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δημοσιεύονται στην ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.ksarantopoulos.gr>.



ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.

ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε. 7703/06/Β/86/129 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 44313107000

ΛΕΩΦΟΡΟΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ 3 - ΚΕΡΑΤΣΙΝΙ - Τ.Κ.18756

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2020 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της "ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.". Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Αρμόδια Νομαρχία (ή Πρωτοδικείο) : Υπουργείο Οικονομίας Ανάπτυξης και Τουρισμού / Διεύθυνση Εταιρειών και ΓΕΜΗ

Διεύθυνση διαδικτύου : www.ksarantopoulos.gr

Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων : 26 Απριλίου 2022

Νόμιμος ελεγκτής: Σταμέλος Κωνσταντίνος

Ελεγκτική εταιρεία : R.S.M GREECE A.E

Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτή : Με σύμφωνη γνώμη

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:

Κωνσταντίνος Θ. Σαραντόπουλος - Πρόεδρος

Αναστασία Θ. Σαραντοπούλου- Αντιπρόεδρος

Θεόδωρος Κ. Σαραντόπουλος - Μέλος

Στέφανος Σ. Ιωάννου - Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος

Χρήστος Θ. Σιψής- Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος

Πελαγία Α. Χατζησάββα - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Λουκάς Σ. Μουσμότης - Μέλος

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ποσά εκφρασμένα σε €					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ποσά εκφρασμένα σε €				
Άμεση μέθοδος					ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ
					31.12.2021	31.12.2020	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020	31.12.2021
Λειτουργικές δραστηριότητες									
Εισπράξεις από απαιτήσεις					17.850.894,06	21.658.505,27	19.113.458,36	22.207.700,87	
Πληρωμές σε προμηθευτές, εργαζόμενους, κλπ.					-17.088.028,54	-24.640.691,20	-17.401.281,23	-24.300.841,16	
Πληρωμές (εισπράξεις επιστροφών) φόρων					-161.096,76	-148.172,32	-139.050,45	-129.202,36	
Τόκοι πληρωθέντες					-665.937,16	-749.173,53	-615.560,53	-722.073,07	
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)					-64.168,40	-3.879.531,78	957.566,15	-2.944.415,72	
Επενδυτικές δραστηριότητες									
Πληρωμές για την απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων					-165.561,80	-213.738,93	-85.592,21	-212.538,93	
Εισπράξεις από πώληση ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων					0,00	0,00	0,00	0,00	
Εισπράξεις από την εκποίηση επενδυτικών τίτλων (μετοχών, αξιογράφων κλπ)					0,00	0,00	0,00	0,00	
Εισπράξεις από επιχορήγηση παγίων στοιχείων					0,00	618.628,36	0,00	618.628,36	
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)					-165.561,80	404.889,43	-85.592,21	406.089,43	
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες									
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια					354.641,42	4.940.000,00	0,00	4.190.000,00	
Εξοφλήσεις δανείων					0,00	-1.331.795,95	-653.140,56	-1.336.812,05	
Πληρωμές σε σχέση με μισθωτικές υποχρεώσεις					-96.580,56	-101.116,07	-293.140,56	-290.116,07	
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)					258.060,86	3.507.087,98	-946.281,12	2.563.071,88	
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)					28.330,66	32.445,63	-74.307,18	24.745,59	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου					272.583,29	240.137,66	231.750,50	207.004,91	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου					300.913,95	272.583,29	157.443,32	231.750,50	

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ				
1. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου αναφέρονται στη σημείωση 4.9 των οικονομικών καταστάσεων. 2. Έχουν τηρηθεί με συνέπεια οι ίδιες βασικές λογιστικές αρχές στις υπό αναφορά και υπό σύγκριση περιόδους. 3. Στην Ενοποίηση περιλαμβάνονται οι παρακάτω Εταιρείες, των οποίων τα Διοικητικά Συμβούλια αποτελούνται κατά πλειοψηφία από τα ίδια πρόσωπα με αυτά της Εταιρείας «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.» και ο όμιλος ασκεί έλεγχο μέσω εξουσιοδότησης που έχει χορηγηθεί στο Δ.Σ. της μητρικής να εκλέγει το Δ.Σ. της θυγατρικής (Δ.Λ.Π. 27, Δ.Π.Χ.Α. 10) :					(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) ποσά εκφρασμένα σε €				
ΕΠΩΝΥΜΙΑ					ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ
					31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	
ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ Κ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.					16.204.259,03	20.410.704,14	16.228.006,48	20.407.933,51	
ΜΥΛΟΙ ΑΛΛΑΤΙΝΗ Α.Ε.					308.211,73	1.747.877,71	357.010,14	1.660.668,36	
Δεν έχει αλλάξει η μέθοδος ενοποίησης. Δεν υπάρχει άλλη εταιρεία που να συμμετέχει η μητρική ή η θυγατρική άμεσα ή έμμεσα στο κεφάλαιό της.									
4. Η διαχειριστική περίοδος των ενοποιούμενων εταιρειών είναι 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου έκαστου έτους και δεν έχει μεταβληθεί σε σχέση με τις προηγούμενες χρήσεις. 5. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση των εταιρειών του Ομίλου. 6. Την 31η Δεκεμβρίου 2021 ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού των εταιρειών του Ομίλου ανέρχεται σε 58 άτομα εκ των οποίων τα 56 άτομα εργάζονται στην Μητρική Εταιρεία. Την 31η Δεκεμβρίου 2020 οι αριθμοί ήταν 59 και 58 αντίστοιχα 7. Επί των ακινήτων των Εταιρειών του Ομίλου δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη. 8. Τα ποσά των προβλέψεων που έχουν διενεργηθεί είναι : α. Για τον Όμιλο -για επίδικες υποθέσεις 0,00 -για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις €12.000,00 -για λοιπές προβλέψεις €178.015,33 β. Για την Εταιρεία -για επίδικες υποθέσεις 0,00 -για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 0,00 -για λοιπές προβλέψεις € =173.977,73 9. Τα λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους ποσού € 2.539.914,01 για την Εταιρεία και € 8.104.032,99 για τον Όμιλο αφορούν επιμέτρηση προγραμματίων καθορισμένων παροχών προσωπικού (ΔΛΠ 19) ποσού 6.060,60 για την εταιρεία και για τον όμιλο, και αναπροσαρμογή ιδοχρησιμοποιούμενων παγίων ποσού 2.533.853,41 ευρώ για την εταιρεία και ποσού 8.097.972,39 για τον όμιλο 10. Οι γνωστοποιήσεις των συνδεδεμένων μερών (κατά την έννοια του ΔΛΠ 24) την 31/12/2021 παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:									
					ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ
					31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	
Κύκλος εργασιών					16.204.259,03	20.410.704,14	16.228.006,48	20.407.933,51	
Μικτά κέρδη / (ζημίες)					308.211,73	1.747.877,71	357.010,14	1.660.668,36	
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων					-1.730.979,33	-583.827,53	-1.656.748,94	-508.994,28	
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων					-2.408.069,53	-1.359.192,83	-2.340.337,86	-1.354.280,67	
Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους (Α)					-2.419.234,14	-1.449.164,82	-2.372.062,51	-1.418.045,08	
-Ιδιοκτήτες μητρικής					-2.339.448,11	-1.424.169,27	-2.372.062,51	-1.418.045,08	
-Δικαιώματα μειοψηφίας					-79.786,03	-24.995,55	-	-	
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)					8.104.032,99	11.802,49	2.539.914,01	12.720,04	
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)					5.684.798,85	-1.437.362,33	167.851,50	-1.405.325,04	
-Ιδιοκτήτες μητρικής					1.313.289,69	-1.411.632,74	167.851,50	-1.405.325,04	
-Δικαιώματα μειοψηφίας					4.371.509,16	-25.729,59	-	-	
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)					-0,5595	-0,3406	0,0401	-0,3361	
Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή - (σε €)									
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών , επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων					-896.821,11	75.709,96	-750.736,83	279.866,62	

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ					(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) ποσά εκφρασμένα σε €				
					ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ
					31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2021 και 01.01.2020 αντίστοιχα)					2.432.134,21	3.358.204,58	3.284.468,56	4.191.963,49	
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)					5.697.278,85	-926.070,37	180.331,50	-907.494,93	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (31.12.2021 και 31.12.2020 αντίστοιχα)					8.129.413,06	2.432.134,21	3.464.800,06	3.284.468,56	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.					Κερατσίνι 26 Απριλίου 2022 ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.				Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
---------------------	--	--	--	--	---	--	--	--	---

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Θ. ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 638476/2013					ΧΡΗΣΤΟΣ Θ. ΣΙΨΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 683558/2010				ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΚΑΡΑΜΗΝΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΜ 157872/2015
--	--	--	--	--	---	--	--	--	---