



ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 121564207000

(ΑΡ.Μ.Α.Ε. 7919/06/Β/86/30)

Ε Τ Η Σ Ι Α

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

της χρήσης

από 1^η Ιανουαρίου 2022 έως 31^η Δεκεμβρίου 2022

18^ο χλμ. Εθνικής Οδού Αθηνών – Κορίνθου, Τ.Κ. 193 00 Ασπρόπυργος,
Τ.Θ. 18, Τηλ. 210 55 14 600, 210 55 74 928 – Fax. 210 55 72 779, 210 55 72 343
Διεύθυνση διαδικτύου: <http://www.geb.gr> e-mail: gencomsa@otenet.gr

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ		
Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου		4
Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου		5
I.	Επιδόσεις και χρηματοοικονομική θέση	5
II.	Σημαντικά γεγονότα	10
III.	Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες	10
IV.	Διανομή κερδών 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2022	15
V.	Πληροφορίες και επεξηγηματική έκθεση, βάσει παρ. 7 & 8 του άρθρου 4 του Ν.3556/2007	15
VI.	Δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης	17
VII.	Εγκαταστάσεις	41
VIII.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	42
IX.	Στόχοι και προοπτικές	42
	Παράρτημα Ι: Έκθεση αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου, άρθρου 112 Ν.4548/2018	44
Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου, χρήσης 2022		50
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή		56
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2022		63
-	Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	64
-	Κατάσταση Συνολικών Εσόδων	65
-	Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	65
-	Κατάσταση Ταμειακών Ροών	67
-	Σημειώσεις επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων	68
1.	Γενικές πληροφορίες	68
2.	Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος	68
2.1.	Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων	68
2.1.1.	Χρήση εκτιμήσεων	68
2.1.2.	Νέα Πρότυπα, διερμηνείες και τροποποιήσεις υφισταμένων προτύπων	68
2.2.	Ενοποίηση – Αποτίμηση θυγατρικών και συγγενών επιχειρήσεων	70
2.3.	Πληροφόρηση κατά τομέα	70
2.4.	Ενσώματα πάγια	73
2.5.	Άυλα περιουσιακά στοιχεία	73
2.6.	Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	73
2.7.	Απομείωση αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρώνται στην εύλογη αξία με μεταβολές αναγνωριζόμενες στην καθαρή θέση μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων	73
2.8.	Αποθέματα	73
2.9.	Απαιτήσεις από πελάτες	74
2.10.	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	74
2.11.	Συναλλαγές σε ξένα νομίσματα	74
2.12.	Μετοχικό κεφάλαιο	74
2.13.	Δανεισμός	74
2.14.	Επιχορηγήσεις	74
2.15.	Φορολογία εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος	74
2.16.	Παροχές στο προσωπικό	75
2.17.	Προβλέψεις	75
2.18.	Αναγνώριση εσόδων – εξόδων	75
2.19.	Μισθώσεις	76
2.20.	Διανομή μερισμάτων	76
2.21.	Διαχείριση κεφαλαίου	76
3.	Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου – Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου	77
4.	Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως	77
5.	Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία	78
6.	Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία (Λογισμικό)	78
7.	Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	79
8.	Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς	79
8.1.	Επενδύσεις σε Συγγενείς	79
9.	Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία	79
10.	Πελάτες	80
11.	Λοιπές απαιτήσεις	81
12.	Αποθέματα	81
13.	Προκαταβολές	81
14.	Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	81
15.	Μετοχικό κεφάλαιο και κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	82
16.	Αποθεματικά	82
17.	Αποτελέσματα εις νέον	82
18.	Δάνεια	82

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ		
19.	Κρατικές επιχορηγήσεις	84
20.	Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	84
21.	Υποχρεώσεις παροχών λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Ν 2112/20)	85
22.	Προμηθευτές	87
23.	Οφειλές από φόρους και εισφορές	87
24.	Φόρος εισοδήματος οφειλόμενος	87
25.	Λοιπές υποχρεώσεις	88
26.	Προβλέψεις	88
27.	Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	88
28.	Παροχές στους εργαζόμενους	88
29.	Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	89
30.	Έξοδα διοικήσεως	89
31.	Έξοδα διαθέσεως	89
32.	Άλλα έξοδα	90
33.	Χρηματοοικονομικό κόστος – καθαρό	90
34.	Φόρος εισοδήματος	90
35.	Κέρδη ανά μετοχή	91
36.	Μερίσματα	91
37.	Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις	91
38.	Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη	91
39.	Δεσμεύσεις	92
40.	Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	92
41.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	92
42.	Αμοιβές ελεγκτών	93
43.	Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	93
Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης των οικονομικών εκθέσεων των εταιρειών του ομίλου		94
Στοιχεία και Πληροφορίες χρήσης από 1 ^η Ιανουαρίου 2022 έως 31 ^η Δεκεμβρίου 2022		

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.»:

- Κρεμύδας Γεώργιος του Κωνσταντίνου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος και εκτελεστικό μέλος
- Κρεμύδας Παναγιώτης του Γεωργίου, Α΄ Αντιπρόεδρος και εκτελεστικό μέλος
- Κρεμύδας Κωνσταντίνος του Γεωργίου, Β΄ Αντιπρόεδρος και εκτελεστικό μέλος

Δηλώνουμε με την παρούσα ότι, εξ΄ όσων γνωρίζουμε:

- 1) Οι ετήσιες εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.» για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2022 έως την 31η Δεκεμβρίου 2022, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας.
- 2) Η ετήσια έκθεση του διοικητικού συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Ασπρόπυργος, 14 Μαρτίου 2023

Οι δηλούντες

Γεώργιος Κ. Κρεμύδας

Παναγιώτης Γ. Κρεμύδας

Κωνσταντίνος Γ. Κρεμύδας

**Πρόεδρος και Διευθ. Σύμβουλος
του Διοικητικού Συμβουλίου**

**Α΄ Αντιπρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου**

**Β΄ Αντιπρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου**

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2022

Προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας

Κύριοι Μέτοχοι,

Από μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας μας, σας υποβάλλουμε για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, της οικονομικής χρήσης από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2022. Η χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022 είναι η τεσσαρακοστή όγδοη στη σειρά για την Εταιρεία.

Οι οικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας χρήσης, όπως και εκείνες της προηγούμενης έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Όλα τα αναθεωρημένα ή νεοεκδοθέντα πρότυπα και διερμηνείες που έχουν εφαρμογή στην Εταιρεία και ήταν σε ισχύ την 31 Δεκεμβρίου 2022, ελήφθησαν υπόψη στην έκταση που ήταν εφαρμόσιμα.

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει συνταχθεί με βάση τις διατάξεις του Νόμου 4548/2018 και τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 καθώς και των κατ' εξουσιοδότηση του ίδιου Νόμου αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

I. ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ

Σημαντικά οικονομικά μεγέθη, από τα σημαντικότερα της σαράντα οκτάχρονης πορείας της, παρουσιάζει η Γενική Εμπορίου και Βιομηχανίας στη τρέχουσα χρήση 2022, σε συνέχεια των αξιόλογων επιτεύξεων της προηγούμενης χρήσης, απόρροια της αυξημένης ζήτησης των προϊόντων που εμπορεύεται και της αδιάληπτης ανατίμησης τους στο μεγαλύτερο διάστημα της χρήσης, ένεκα των πληθωριστικών τάσεων στη διαμόρφωση της τιμής κάθε μορφής προϊόντος και υπηρεσίας που δημιούργησαν σε παγκόσμιο επίπεδο ο πόλεμος στην Ουκρανία και η ενεργειακή κρίση.

Η εκκίνηση σημαντικών έργων σε εγχώριο και διεθνές επίπεδο, από τις αρχές της προηγούμενης χρήσης, είναι ο βασικός παράγοντας διαμόρφωσης του υψηλού κύκλου εργασιών του τομέα του υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού της εταιρείας και η ανατίμηση των τιμών των χαλυβουργικών προϊόντων, ο αντίστοιχος που οδήγησε στην αύξηση του περιθωρίου μικτού κέρδους του τομέα, στη χρήση 2022.

Αποτέλεσμα των ανωτέρω ήταν η διαμόρφωση του κύκλου εργασιών του τομέα του υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού της εταιρείας στη τρέχουσα χρήση 2022 στο ποσό των 41.730,04 χιλ.ευρώ έναντι 41.427,11 χιλ. ευρώ την περσινή χρήση 2021, παρουσιάζοντας θετική οριακή μεταβολή της τάξης του 0,73%, και η διαμόρφωση του περιθωρίου μικτού κέρδους του τομέα στα επίπεδα του 27,15% στη φετινή χρήση, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 3,31 εκατοστιαίες μονάδες έναντι του αντίστοιχου της προηγούμενης χρήσης που ανήλθε σε 23,84%.

Ομοίως, ο κύκλος εργασιών του τομέα της παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, παρουσίασε αυξητικές τάσεις στην τρέχουσα χρήση, έναντι της αντίστοιχης περσινής, άμεσα συναρτώμενος από το επίπεδο της συνολικής ηλιοφάνειας και την σταδιακή παλαιότητα του εξοπλισμού. Συγκεκριμένα η δυναμικότητα των δύο πάρκων της Εταιρείας απέδωσε φέτος 1.124.268 KWh έναντι 1.070.074 KWh στην προηγούμενη χρήση, διαμορφώνοντας το τζίρο της τρέχουσας χρήσης σε 202,36 χιλ. ευρώ έναντι 191,52 χιλ. ευρώ στη χρήση 2021.

Συνολικά σε επίπεδο εταιρείας ο κύκλος εργασιών παρουσίασε οριακή αύξηση κατά 0,75% και ανήλθε σε 41.932,40 χιλ.ευρώ στη τρέχουσα χρήση 2022, έναντι 41.618,63 χιλ. ευρώ στη προηγούμενη χρήση 2021 και το συνολικό περιθώριο μικτού κέρδους ανήλθε σε 27,30% σαν ποσοστό επί των πωλήσεων έναντι 23,97% στη προηγούμενη χρήση, αποδίδοντας συνολικά στην εταιρεία επιπλέον μικτά κέρδη 1.482,01 χιλ.ευρώ.

Σημαντικό και κύριο λόγο στην επίτευξη των φετινών αποτελεσμάτων διαδραμάτισαν επίσης η οργανωτική δομή και η ετοιμότητα της Εταιρείας, που μαζί με τη δεσπόζουσα θέση της στον κλάδο του υδραυλικού επαγγελματικού

εξοπλισμού, σε συνάρτηση με τις άρτιες σχέσεις που μακροπρόθεσμα διατηρεί με την πελατειακή της βάση και τους προμηθευτές της, συνέβαλαν τα μέγιστα ώστε η Εταιρεία να συνάψει σημαντικές συμφωνίες με εταιρείες για την υλικοτεχνική υποστήριξη κατασκευαστικών έργων σε εγχώριο και διεθνές επίπεδο.

Περαιτέρω, ο χρόνος είσπραξης των απαιτήσεων της Εταιρείας διατηρήθηκε και φέτος στα επίπεδα των 93 ημερών σαφώς επηρεασμένος από τα σημάδια ανάκαμψης της αγοράς και παρά την μεγάλη αύξηση του κύκλου εργασιών στη τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση. Επίσης, οι νέες «εκτιμήσεις» για πιθανές επισφάλειες ανήλθαν σε μόλις 3,05 χιλ. ευρώ δεδομένου ότι, οι όποιες εκτιμήσεις νέων επισφαλειών αντισταθμίσθηκαν από την οριστική διαγραφή επισφαλών απαιτήσεων που δεν καλύπτονταν ασφαλιστικά και για τις οποίες δεν είχαν ασκηθεί ένδικα μέσα. Ανεξάρτητα της έλλειψης μεγάλου ύψους επισφαλειών στη χρήση το ασταθές κλίμα της εγχώριας αγοράς, απαιτεί συνεχόμενες και επίμονες προσπάθειες θωράκισης της Εταιρείας έναντι του πιστωτικού κινδύνου μελλοντικά.

Αντίθετα και παρά την αύξηση του κύκλου εργασιών της Εταιρείας στη τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση ο δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας αποθεμάτων αυξήθηκε κατά 26 ημέρες επηρεασμένος αφενός από την πολιτική της Διοίκησης για διατήρηση από την εταιρεία υψηλού ύψους αποθεμάτων μεγάλης κυκλοφοριακής ταχύτητας με σκοπό την άμεση και προνομιακή αντιμετώπιση κάθε ζήτησης και αφετέρου από την αύξηση των τιμών των χαλυβουργικών προϊόντων. Συγκεκριμένα ο δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητάς αποθεμάτων ανήλθε το 2022 σε 160 ημέρες έναντι 134 στη χρήση 2021.

Θετική ήταν επίσης η επίδραση της διατήρησης του κύκλου εργασιών της Εταιρείας σε υψηλά επίπεδα και στα λειτουργικά της έξοδα σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών. Έτσι τα λειτουργικά έξοδα της Εταιρείας σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών διατηρήθηκαν στα ίδια σχεδόν επίπεδα στις χρήσεις 2022 και 2021, καθόσον ανήλθαν φέτος σε ποσοστό 14,87% έναντι 14,35% στη προηγούμενη χρήση.

Μειωμένες επίσης κατά 1.730,77 χιλ. ευρώ είναι στο τέλος της τρέχουσας χρήσης και οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας, δεδομένου ότι η όποια ανάγκη για χρηματοδότησή της στη διάρκεια της χρήσης υποστηρίχθηκε από τις λειτουργικές ταμειακές ροές της. Το νέο χαμηλότοκο δάνειο που έλαβε η εταιρεία τον Ιούνιο της τρέχουσας χρήσης, ελήφθη με σκοπό την αναχρηματοδότηση των υφισταμένων δανειακών της κεφαλαίων με σκοπό την αποφυγή δημιουργίας αρνητικών ταμιακών ροών από τόκους μέσο-μακροπρόθεσμα. Από το ποσό του συγκεκριμένου δανείου και τις πλεονάζουσες ταμειακές ροές της εταιρείας εξοφλήθηκαν εντός της χρήσης 2022 πέραν των τακτών δόσεων των δανείων της εταιρείας και επιπλέον δόσεις που αφορούσαν σε επόμενες χρήσεις. Τα μέσα δανειακά κεφάλαια της Εταιρείας στη τρέχουσα χρήση ανήλθαν σε 2.392,85 χιλ. ευρώ έναντι 3.875,75 χιλ. ευρώ την προηγούμενη χρήση.

Ένεκα κυρίως της σταδιακής αποπληρωμής των δανείων της εταιρείας στη χρήση 2022, τα χρηματοοικονομικά έξοδα στη φετινή χρήση είναι σαφώς μειωμένα έναντι των αντίστοιχων της προηγούμενης χρήσης παρά την συνέχιση των εκδόσεων μεγάλου ύψους εγγυητικών επιστολών που εκδόθηκαν για κάλυψη της καλής πληρωμής προμηθευτών εξωτερικού και της καλής εκτέλεσης παραγγελιών της πελατειακής βάσης της Εταιρείας. Συγκεκριμένα το σύνολο των χρηματοοικονομικών εξόδων ανήλθαν φέτος στο ποσό των 90,86 χιλ.ευρώ έναντι 143,36 χιλ.ευρώ στη χρήση 2021 και οι χρεωστικοί τόκοι δανείων ανήλθαν φέτος σε 58,10 χιλ. ευρώ έναντι 87,63 χιλ.ευρώ στη χρήση 2021.

Αποτέλεσμα όλων των ανωτέρω θετικών μεταβολών σε συνδυασμό με την μείωση του σταθμισμένου μέσου φορολογικού συντελεστή στη τρέχουσα χρήση 2022 (Σημ.34 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων), ήταν η σημαντική αύξηση των κερδών προ φόρων και των κερδών μετά από φόρους σε ποσοστό 31,63% και 33,02% αντίστοιχα.

Κρίνοντας από τη διαμόρφωση των φετινών αποτελεσμάτων, δεν προκύπτουν σαφείς αρνητικές συνέπειες από την επίδραση της εξέλιξης της πανδημίας του Covid-19, της αύξησης του μεταφορικού κόστους και του φαινομένου της ενεργειακής κρίσης. Όσον αφορά την ενίσχυση των φαινομένων στις επόμενες χρήσεις, παρότι η Διοίκηση της Εταιρείας παραμένει αισιόδοξη για την συνέχιση της θετικής πορείας των εργασιών της, δεν αποκλείει και την έλευση αρνητικών επιπτώσεων σε περίπτωση συνεχούς επιδείνωσης τους.

Η Διοίκηση της Εταιρείας στο πλαίσιο προστασίας της δημόσιας υγείας και με υψηλό αίσθημα ευθύνης απέναντι στην υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων και των συνεργατών της (πελατών, προμηθευτών, μετόχων κ.α.) ακολουθώντας τις οδηγίες της Πολιτείας αναφορικά με τον περιορισμό της εξάπλωσης του κορωνοϊού COVID-19, λειτουργώντας με υπευθυνότητα και στοχεύοντας παράλληλα στη διασφάλιση της συνέχειας των επιχειρησιακών λειτουργιών, σχεδίασε και εφαρμόζει μέτρα που αποσκοπούν σε ένα ασφαλές επιχειρηματικό περιβάλλον εργασίας με την υιοθέτηση πολιτικών εξ' αποστάσεως εργασίας όπου απαιτούνται, τροποποιήσεων ωραρίου, συχνών

απολυμάνσεων και άλλων μέτρων αποφυγής συγχρωτισμού. Στο ίδιο πνεύμα κινήθηκε και η πραγματοποίηση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων, στην σύγκληση της οποίας εφαρμόστηκε ξανά το μέτρο της συμμετοχής μέσω τηλεδιάσκεψης.

Τέλος, η μερισματική πολιτική της Εταιρείας πάντα έχει σαν στόχο την ικανοποίηση των μετόχων της, χωρίς να δημιουργεί πρόβλημα στην αναπτυξιακή της πολιτική και στα επενδυτικά της σχέδια. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εισηγείται στη Γενική Συνέλευση την διανομή συνολικού μερίσματος ευρώ 1.804.500,00 (μέρισμα ανά μετοχή 0,075 ευρώ) από τα κέρδη της τρέχουσας χρήσης. Σύμφωνα με τις διατάξεις του φορολογικού Νόμου Ν.4172/2013, από το συνολικό διανεμόμενο μέρισμα θα παρακρατηθεί φόρος υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου με συντελεστή 5%. Έτσι το καθαρό συνολικό μέρισμα που θα διανεμηθεί στους μετόχους της Εταιρείας θα ανέλθει σε ευρώ 1.714.275,00 (μέρισμα ανά μετοχή 0,07125 ευρώ), με την επιφύλαξη του άρθρου 48 και 63 του φορολογικού νόμου.

Στη συνέχεια για πληρέστερη πληροφόρηση επί των πεπραγμένων της χρήσης 2022, παρουσιάζονται δείκτες που αφορούν στην εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών του ομίλου και της μητρικής Εταιρείας.

A. Δείκτες εξέλιξης

	<u>2022 / 2021</u>
Κύκλου εργασιών	0,75%
Κερδών προ φόρων	31,63%
Κερδών μετά από φόρους	33,02%

Οι συγκεκριμένοι δείκτες παρουσιάζουν την μεταβολή του κύκλου εργασιών, των κερδών προ φόρων και των κερδών μετά από φόρους, της Εταιρείας στη τρέχουσα χρήση 2022, έναντι της προηγούμενης του 2021. Η μεταβολή όλων των επισκοπούμενων μεγεθών στη χρήση 2022 σε σχέση με την συγκρίσιμη χρήση 2021, είναι θετική όπως προκύπτει από τον ανωτέρω πίνακα.

B. Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Καθαρά κέρδη προ φόρων / Πωλήσεις	12,61%	9,65%
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους / Πωλήσεις	9,38%	7,04%

Ο δείκτης **Καθαρά κέρδη προ φόρων/πωλήσεις**, απεικονίζει το τελικό αποτέλεσμα (κέρδος) προ φόρων, σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών, δηλαδή το ποσοστό κέρδους που μένει στην επιχείρηση μετά από την αφαίρεση από τις καθαρές πωλήσεις του κόστους πωληθέντων και των λοιπών εξόδων.

Ο δείκτης **Καθαρά κέρδη μετά από φόρους/πωλήσεις** απεικονίζει το τελικό αποτέλεσμα (κέρδος) μετά από φόρους, σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών, δηλαδή το ποσοστό κέρδους που μένει στην επιχείρηση μετά από την αφαίρεση από τα Καθαρά κέρδη προ φόρων, του φόρου εισοδήματος.

Όσο μεγαλύτεροι είναι οι ανωτέρω αριθμοδείκτες τόσο πιο επικερδής είναι η επιχείρηση. Εξαιτίας των θετικών μεταβολών του κύκλου εργασιών και του συντελεστή μικτού κέρδους, σημαντική είναι και η βελτίωση των συγκεκριμένων δεικτών στη τρέχουσα χρήση 2022, έναντι της προηγούμενης του 2021.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Μικτά κέρδη / Πωλήσεις	27,30%	23,97%

Ο αριθμοδείκτης αυτός, γνωστός και ως μικτό περιθώριο κέρδους, απεικονίζει τα μικτά κέρδη της χρήσης ως ποσοστό επί του κύκλου εργασιών και παρέχει ένα μέτρο αξιολόγησης της αποδοτικότητας της επιχείρησης. Δείχνει τη λειτουργική αποτελεσματικότητα μιας επιχείρησης και την πολιτική τιμών της. Όσο μεγαλύτερος είναι ο αριθμοδείκτης μικτού κέρδους τόσο καλύτερη από απόψεως κερδών είναι η θέση της επιχείρησης διότι μπορεί να αντιμετωπίσει, χωρίς δυσκολία, μια ενδεχόμενη αύξηση του κόστους των πωλούμενων προϊόντων της. Στη τρέχουσα χρήση το περιθώριο μικτού κέρδους είναι αυξημένο κατά 13,89% σε σχέση με εκείνο της προηγούμενης χρήσης 2021.

Γ. Δείκτες Δανειακής επιβάρυνσης

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ξένα κεφάλαια (Σύνολο Υποχρεώσεων) / Ίδια κεφάλαια	0,30	0,37
Τραπεζικές υποχρεώσεις / Ίδια κεφάλαια	0,05	0,12

Οι δείκτες αυτοί που αποκαλούνται επίσης αριθμοδείκτες δομής κεφαλαίων ή οικονομικής εξάρτησης, απεικονίζουν τα ξένα κεφάλαια και τις τραπεζικές υποχρεώσεις ως ποσοστό επί των ιδίων κεφαλαίων της επιχείρησης και δείχνουν την οικονομική εξάρτηση της επιχείρησης από τα ξένα κεφάλαια και τα τραπεζικά δάνεια και παρέχουν το μέτρο για την περαιτέρω πιστοληπτική ικανότητα και το βαθμό εξάρτησης της επιχείρησης από την αγορά κεφαλαίων. Όσο μικρότερες είναι οι τιμές των ανωτέρω δεικτών τόσο μεγαλύτερη είναι η συμμετοχή των ιδίων κεφαλαίων της επιχείρησης στο σύνολο των απασχολούμενων κεφαλαίων της και τόσο μεγαλύτερη η οικονομική της αυτάρκεια.

Πολιτική της Εταιρείας είναι η διατήρηση ισχυρής κεφαλαιακής βάσης, ώστε να υπάρχει εμπιστοσύνη εκ μέρους των επενδυτών και των πιστωτών και να υποστηρίζεται η μελλοντική της ανάπτυξη. Στόχος της είναι η σχέση ξένα προς ίδια κεφάλαια να διατηρείται κάτω από 1,50 (Σημ.2.21 των οικονομικών καταστάσεων).

Δ. Δείκτες ρευστότητας και Οικονομικής Διάρθρωσης

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία / Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	72,53%	70,38%

Ο συγκεκριμένος δείκτης παρουσιάζει το ποσοστό των στοιχείων άμεσης ρευστότητας επί του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ενσώματα πάγια & άυλα περιουσιακά στοιχεία / Ίδια κεφάλαια	35,32%	40,09%

Ο συγκεκριμένος δείκτης απεικονίζει το ποσοστό παγιοποίησης των ιδίων κεφαλαίων.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Δείκτης Γενικής Ρευστότητας (Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	4,37	4,25
Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας (Διαθέσιμα / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	0,13	0,20

Οι ανωτέρω δείκτες απεικονίζουν τον βαθμό της γενικής και άμεσης ρευστότητας της οικονομικής μονάδος και δείχνουν το μέτρο ρευστότητας μιας επιχείρησης και το περιθώριο ασφαλείας, ώστε αυτή να είναι σε θέση να ανταποκριθεί στην πληρωμή των καθημερινών απαιτητών υποχρεώσεων. Όσο μεγαλύτεροι είναι οι συγκεκριμένοι δείκτες τόσο ευνοϊκότερη είναι η κατάσταση της οικονομικής μονάδας από πλευράς ρευστότητας. Όπως προκύπτει από τους συγκεκριμένους δείκτες, τα επίπεδα της ρευστότητας της επιχείρησης κρίνονται λίαν ικανοποιητικά.

Ε. Δείκτες κυκλοφοριακής ταχύτητας

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Αποθεμάτων (Μέσο ύψος αποθεμάτων=Αποθέματα έναρξης χρήσης + αποθέματα τέλους χρήσης / 2) / Κόστος Πωληθέντων)*360	160	134
Απαιτήσεων από πελάτες (Μέσο ύψος απαιτήσεων από πελάτες=απαιτήσεις έναρξης χρήσης + απαιτήσεις τέλους χρήσης / 2) / Πωλήσεις)*360	93	93

Ο δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας αποθεμάτων απεικονίζει σε ημέρες, την μέση διάρκεια παραμονής των αποθεμάτων στις αποθήκες της επιχείρησης μέχρι την στιγμή της πώλησής τους. Όσο μικρότερος είναι ο αριθμοδείκτης

κυκλοφοριακής ταχύτητας αποθεμάτων τόσο αποτελεσματικότερα λειτουργεί η οικονομική μονάδα. Ο δείκτης παρουσιάζει επιδείνωση στη φετινή χρήση 2022, έναντι της συγκρίσιμης χρήσης 2021.

Ο δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας απαιτήσεων από πελάτες απεικονίζει σε ημέρες, την μέση διάρκεια είσπραξης των απαιτήσεων της Εταιρείας, δηλαδή ποια είναι η μέση διάρκεια που τα κεφάλαια μιας επιχείρησης δεσμεύονται από τους πελάτες της. Όσο μικρότερος είναι ο συγκεκριμένος αριθμοδείκτης τόσο αποτελεσματικότερα λειτουργεί η οικονομική μονάδα στο τομέα της χορήγησης πιστώσεων στους πελάτες της. Ο δείκτης παραμένει σταθερός στη τρέχουσα και τη προηγούμενη χρήση.

ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

EBITDA	31.12.2022	31.12.2021
EBITDA/ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ (Κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων & εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων/Χρεωστικούς τόκους)	99,43	50,78
EBITDA (Κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων & εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων)	5.777.414,10	4.511.385,44

Ο EBITDA απεικονίζει τα κέρδη μιας επιχείρησης πριν αφαιρεθούν τόκοι, φόροι, αποσβέσεις και ανόργανα αποτελέσματα. Από τα κέρδη EBITDA αν αφαιρεθούν οι φόροι, τόκοι και αποσβέσεις προκύπτει το λειτουργικό κέρδος της επιχείρησης. Ο ανωτέρω δείκτης παρατίθεται στα πλαίσια των υποχρεώσεων της Εταιρείας έναντι των πιστωτικών ιδρυμάτων, ομολογιούχων δανειστών, καθώς και για την χρησιμοποίησή του από τους μετόχους - επενδυτές της Εταιρείας.

EBIT	31.12.2022	31.12.2021
EBIT (Κέρδη προ φόρων και τόκων)	5.344.939,06	4.105.254,72

Ο EBIT απεικονίζει τα κέρδη μιας επιχείρησης πριν αφαιρεθούν οι τόκοι και οι φόροι. Παρατίθεται στα πλαίσια των υποχρεώσεων της Εταιρείας έναντι των πιστωτικών ιδρυμάτων και των επενδυτών.

Δείκτης απόδοσης Ιδίων Κεφαλαίων (ROE)	31.12.2021	31.12.2021
Καθαρά κέρδη προ φόρων / Ίδια κεφάλαια	18,42%	15,39%

Ο συγκεκριμένος δείκτης απεικονίζει τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης προ φόρων σαν ποσοστό επί των ιδίων κεφαλαίων.

Ο δείκτης απόδοσης ιδίων κεφαλαίων (ROE) δείχνει πόσο αποδοτικά χρησιμοποιεί μια Εταιρεία τα κεφάλαια της για να δημιουργήσει πρόσθετα έσοδα (κέρδη), και εκφράζεται σε ποσοστιαίες μονάδες. Χρησιμοποιείται ως ένδειξη αποτελεσματικότητας μιας Εταιρείας, δηλαδή πόσο κέρδος μπορεί να παράγει χρησιμοποιώντας τους διαθέσιμους πόρους που επενδύθηκαν από τους μετόχους της (μετοχικό κεφάλαιο) και τα αποθεματικά της.

Δείκτης απόδοσης επενδυμένων κεφαλαίων	31.12.2022	31.12.2021
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους / Απασχολούμενα Κεφάλαια (Καθαρή Θέση + Μακροπρόθεσμα δάνεια)	12,93%	10,01%

Ο συγκεκριμένος δείκτης απεικονίζει τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης μετά από φόρους, σαν ποσοστό επί των συνολικών απασχολούμενων μακροπρόθεσμων κεφαλαίων.

Καθαρός Δανεισμός	31.12.2022	31.12.2021
Μακροπρόθεσμα δάνεια	700.000,00	1.930.962,65
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	700.000,00	1.199.802,78
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	-794.762,68	-1.180.211,82
Καθαρός δανεισμός	605.237,32	1.950.553,61
Μεταβολή Καθαρού Δανεισμού +/- %	-68,97%	
Μεταβολή Καθαρού Δανεισμού +/- % (31.12.2021-31.12.2020)	-45,57%	

Ο καθαρός δανεισμός υπολογίζεται αφαιρώντας από τα συνολικά δάνεια (μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα) το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων και χρησιμοποιείται από την Διοίκηση για την αξιολόγηση της κεφαλαιουχικής διάρθρωσης της Εταιρείας και την δυνατότητα μόχλευσης.

Ελεύθερες ταμειακές ροές	31.12.2022	31.12.2021
Ταμειακά διαθέσιμα από λειτουργικές δραστηριότητες μετά την αγορά ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.	2.663.005,22	2.457.042,47

Ο δείκτης ελεύθερων ταμειακών ροών μετράει και απεικονίζει τα ταμειακά διαθέσιμα που προκύπτουν από την καθαρή λειτουργική δραστηριότητα της Εταιρείας, μετά την αφαίρεση των κονδυλίων που επενδύθηκαν για την αγορά ενσώματων και άυλων παγίων. Ο συγκεκριμένος δείκτης παρατίθεται για να διευκολύνει τον μέτοχο – επενδυτή και γενικά τον κάθε αναγνώστη των οικονομικών καταστάσεων προκειμένου να αξιολογήσουν την δυνατότητα αποπληρωμής υποχρεώσεων, μερισμάτων καθώς και την διατήρηση αποθεματικών κεφαλαίων, από τις λειτουργικές ταμιακές επιδόσεις.

II. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η επίτευξη σημαντικών κερδών στη διάρκεια της χρήσης, αποτελεί το σημαντικότερο γεγονός της τρέχουσας χρήσης, το οποίο επέφερε μεγάλη αύξηση στα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας, σημαντικές θετικές ταμειακές ροές και ενίσχυση των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Περαιτέρω, παρότι η αύξηση των λειτουργικών ταμειακών ροών, που επέφεραν τα θετικά αποτελέσματα του πρώτου εξαμήνου, τόνωσε το κεφάλαιο κίνησης της εταιρείας μηδενίζοντας την ανάγκη για νέο τραπεζικό δανεισμό, η εταιρεία προέβη στη λήψη νέου χαμηλότοκου τραπεζικού δανείου ύψους 1.000.000 ευρώ με σκοπό την αναχρηματοδότηση του δανεισμού της και την ενίσχυση της ασφάλειάς της από τυχόν αύξηση των τραπεζικών επιτοκίων από την Κεντρική Ευρωπαϊκή Τράπεζα.

Με το προϊόν του ανωτέρω δανείου και τις λειτουργικές ταμειακές ροές της, η εταιρεία προχώρησε εντός της χρήσης, σε σταδιακή αποπληρωμή δόσεων δανειακών κεφαλαίων που έληγαν πέραν της τρέχουσας χρήσης μετριάζοντας σε σημαντικό βαθμό την εξάρτησή της από ξένα κεφάλαια και μειώνοντας σημαντικά τα χρηματοοικονομικά της έξοδα.

Την 6^η Απριλίου συνήλθε η τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, στην οποία οι μέτοχοι είχαν τη δυνατότητα να συμμετέχουν και μέσω τηλεδιάσκεψης, λόγω των μέτρων για την αντιμετώπιση του κορωνοϊού. Στη ημερήσια διάταξη συμπεριλαμβάνονταν μόνο τυπικά θέματα που αφορούν μια ετήσια τακτική συνέλευση. Η συνέλευση, κατόπιν εισήγησης του διοικητικού συμβουλίου, ενέκρινε συνολικό μέρισμα για τη χρήση 2021 ποσού 1.323.300 ευρώ, το οποίο καταβλήθηκε στους μετόχους την 19^η Απριλίου 2022, μετά την παρακράτηση 5% για φόρο μερισμάτων. Στη διάρκεια της συνέλευσης παρουσιάστηκε και η έκθεση πεπραγμένων της επιτροπής ελέγχου για την χρήση 2021.

Επίσης, με σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την συνεδρίασή του της 29η Μαρτίου, στα πλαίσια των διατάξεων της παρ.2 του άρθρου 15 του ν. 4706/2020, ορίστηκε νέος επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας λόγω παραίτησης του προκατόχου του.

Τέλος, αναφέρουμε ότι δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα για την Εταιρεία, που έλαβαν χώρα από την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων της τρέχουσας χρήσης μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσης έκθεσης.

III. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ & ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Προμηθευτές - Αποθέματα

Οι εμπορικές συμφωνίες της Εταιρείας με σημαντικούς οίκους τόσο του εσωτερικού όσο και του εξωτερικού, για την προώθηση και σε ορισμένες περιπτώσεις την αποκλειστική διανομή των προϊόντων τους στην εγχώρια αγορά με σκοπό την υψηλή ανταγωνιστικότητα των ειδών που εμπορεύονται και την άμεση ικανοποίηση των πελατών της καθώς και την αντιμετώπιση του μεγάλου και διαρκώς εντεινόμενου ανταγωνισμού, υποχρεώνουν στη διατήρηση υψηλών αποθεμάτων. Η διατήρηση αποθέματος έχει ευεργετικά αποτελέσματα στην περίπτωση αυξητικής τάσης των τιμών ενώ εγκυμονεί κινδύνους σε ενδεχόμενη πτώση.

Ο περιορισμός του ύψους των αποθεμάτων της Εταιρείας, αποτελεί διαχρονικό βασικό στόχο της Διοίκησης, σε συνάρτηση πάντα με την ετοιμότητα ικανοποίησης κάθε ενδεχόμενης ζήτησης και την διατήρηση του βαθμού ανταγωνιστικότητας της.

Η διατήρηση μεγάλου ύψους αποθεμάτων από την Εταιρεία και στη παρούσα χρήση, οφείλεται στη μονιμοποίηση της στρατηγικής της Διοίκησης που αφορά στην αγορά επιπλέον ποσοτήτων αποθεμάτων μεγάλης κυκλοφοριακής ταχύτητας, με σκοπό την ενίσχυση της ετοιμότητας και της ανταγωνιστικότητας της.

Περαιτέρω, δεδομένου ότι οι τιμές της πλειονότητας των προϊόντων που εμπορεύεται η Εταιρεία δεν παρουσιάζουν βραχυπρόθεσμες ακραίες μεταβολές περιορίζονται σημαντικά και οι κίνδυνοι που σχετίζονται με την διατήρηση αποθεμάτων. Αντίθετα οι τιμές των χαλυβουργικών προϊόντων διαμορφώνονται χρηματιστηριακά με βάση την τιμή του σιδήρου scrap, και οι τυχόν σημαντικές μεταβολές τους έχουν άμεση επίδραση στη διαμόρφωση της μικτής κερδοφορίας της Εταιρείας.

Η αύξηση της παγκόσμιας ζήτησης χαλυβουργικών προϊόντων και η επιβάρυνση του κόστους παραγωγής τους, κυρίως λόγω της ενεργειακής κρίσης, επέφεραν συνεχόμενες ανατιμήσεις που διήρκησαν μέχρι και το πρώτο εννεάμηνο του 2022. Έκτοτε και μέχρι σήμερα οι τιμές των χαλυβουργικών προϊόντων παρουσιάζουν μεταβλητότητα με επί το πλείστον πτωτικές ή σταθεροποιητικές τάσεις. Η διατήρηση των τιμών στα σημερινά επίπεδα και περισσότερο η συνέχιση των αυξητικών τάσεων θα επιφέρει στην Εταιρεία ικανοποιητικές θετικές ταμειακές ροές. Αντίθετα η αντιστροφή της πορείας τους εκθέτει την Εταιρεία σε κίνδυνο αρνητικών ταμειακών εκροών.

Μέσω της εξαιρετικής και πολύχρονης συνεργασίας που διατηρεί η Εταιρεία με τους βασικούς της προμηθευτές, φροντίζει να ενημερώνεται εγκαίρως για τις πιθανές τάσεις αυξομείωσης των τιμών διεθνώς και αναπροσαρμόζει ανάλογα τον όγκο και τον χρόνο των αγορών της καθώς και την τιμολογιακή της πολιτική.

Επίσης, η Εταιρεία επανεξετάζει σε κάθε περίοδο ισολογισμού την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει τις κατάλληλες προβλέψεις, ώστε η αξία τους που παρουσιάζεται στις οικονομικές καταστάσεις να είναι σύμφωνη με το λογιστικό πλαίσιο.

Εξίσου σημαντικό είναι και το γεγονός ότι η Εταιρεία δεν έχει κάποια αξιόλογη εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές, δεδομένου ότι διαχρονικά κανένας προμηθευτής της δεν την προμηθεύει με εμπορεύματα σε ποσοστό μεγαλύτερο του 10% του συνόλου των αγορών της.

Πελάτες – Πιστώσεις πελατών

Η πελατειακή βάση της Εταιρείας αφορά ένα μεγάλο εύρος επιχειρήσεων σε όλη την Ελλάδα, όπως Διυλιστήρια, Τεχνικές-Κατασκευαστικές, Βιομηχανικές, Εμπορικές, Ναυτιλιακές, Δημοτικές - Δημόσιες Επιχειρήσεις κ.λ.π. Η Εταιρεία στοχεύει στην ικανοποίηση μεγαλύτερου πλήθους επιχειρήσεων (πελατών) μέσα από την συνεχώς εμπλουτιζόμενη ποικιλία των προϊόντων που διαθέτει επιδιώκοντας ταυτόχρονα την άμεση ικανοποίηση των αναγκών τους και την αύξηση της εμπιστοσύνης τους, μέσα από διάφορες διαδικασίες και παροχές.

Ιστορικά η πελατειακή βάση της Εταιρείας παρουσιάζει μεγάλη διασπορά και δεν υφίστανται κίνδυνοι εξάρτησης από μερίδα πελατών τους καθώς κανένας πελάτης δεν απορροφά πάνω από το 10% του κύκλου εργασιών της, γεγονός που συνέβη στο πρόσφατο παρελθόν, χωρίς ωστόσο να προκύψουν κίνδυνοι εξάρτησης και επισφάλειας δεδομένου ότι η κίνηση του λογαριασμού των συγκεκριμένων πελατών διατηρήθηκε στα πλαίσια της εφαρμοζόμενης πιστωτικής πολιτικής της Εταιρείας.

Προς εξασφάλιση των κινδύνων που απορρέουν από τις εμπορικές τους πιστώσεις, η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση καθολικής ασφάλισης πιστώσεων που καλύπτει τυχόν απώλειες, λόγω αφερεγγυότητας των πελατών της και των εγγυητών τους, κατά 90% του συνόλου των οφειλών τους. Τα συνολικά όρια κάλυψης ανά πελάτη καθορίζονται από την ασφαλιστική Εταιρεία. Δεν περιλαμβάνεται στις καλύψεις της ασφαλιστικής το Δημόσιο. Συνεπώς, σε περίπτωση επέλευσης του πιστωτικού κινδύνου, ο κίνδυνος για την Εταιρεία, από τις τυχόν επισφάλειες των συγκεκριμένων πελατών της, περιορίζεται στο 10% των καλύψεων της ασφαλιστικής Εταιρείας και στο ποσό των τυχόν υπερβάσεων του.

Παρά τον εμφανή περιορισμό των επισφαλειών στη παρούσα και την προηγούμενη χρήση και τη βελτίωση του οικονομικού δείκτη είσπραξης των απαιτήσεων από πελάτες, που διαμορφώθηκε σε 93 ημέρες στις χρήσεις 2021 και 2022, η δυσμενής οικονομική κατάσταση της διεθνούς και εγχώριας αγοράς με την συνέχιση των αλυσιδωτών

πληθωριστικών πιέσεων, εξαιτίας του φαινομένου της ενεργειακής κρίσης, εγκυμονεί σοβαρούς κινδύνους για την εμφάνιση νέων αυξημένων επισφαλειών και κατ' επέκταση δημιουργία αρνητικών ταμειακών ροών στο μέλλον.

Έναντι των συγκεκριμένων κινδύνων η Διοίκηση παγίως εφαρμόζει μέτρα, όπως ο αποκλεισμός πελατών με εμφανή δείγματα επισφάλειας, η αυστηρή διατήρηση του συμφωνημένου χρόνου πίστωσης και ο περιορισμός των ποσών πίστωσης πάνω από το όριο της ασφαλιστικής Εταιρείας (ρίσκου), εκτιμώντας ότι τα ευεργετικά αποτελέσματα του αποκλεισμού τυχόν επισφαλών πελατών, θα αντισταθμίσουν τις τυχόν απώλειες εσόδων από ενδεχόμενη συρρίκνωση της πελατειακής βάσης.

Περαιτέρω, στην ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού η Διοίκηση της Εταιρείας, εκτιμώντας και εξετάζοντας εκτενώς κάθε σχετική πληροφορία ή ένδειξη, έχει σχηματίσει ικανές προβλέψεις για τυχόν επισφάλειες που ενδέχεται να προκύψουν μελλοντικά από τις συνολικές απαιτήσεις που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Δανεισμός – Επιτόκια δανεισμού - Ρευστότητα

Στο χρηματοπιστωτικό τομέα η Εταιρεία συνεργάζεται με τράπεζες που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και σε χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Τα εγκεκριμένα όρια χρηματοδοτήσεων διασφαλίζουν την Εταιρεία με τα απαιτούμενα κεφάλαια κίνησης και οι ικανοποιητικοί όροι συνεργασίας και τιμολόγησης των διαφόρων τραπεζικών εργασιών βοηθούν στο περιορισμό του χρηματοοικονομικού της κόστους. Επιπλέον η Εταιρεία με συνέπεια, διατηρεί μακροχρόνια, εποικοδομητική και αμοιβαία επωφελή συνεργασία με τις συνεργαζόμενες τράπεζες.

Σύμφωνα με τα τρέχοντα εγκεκριμένα πιστωτικά όρια και τους υπόλοιπους όρους συνεργασίας της Εταιρείας με τα συνεργαζόμενα πιστωτικά ιδρύματα, δεν προβλέπονται, τουλάχιστον βραχυπρόθεσμα, κίνδυνοι που μπορούν να επηρεάσουν δυσμενώς την ομαλή λειτουργία και την άντληση της τυχόν αναγκαίας ρευστότητας της. Επιπλέον η Διοίκηση παρακολουθεί και αναπροσαρμόζει σε καθημερινή βάση το ταμειακό της πρόγραμμα, σύμφωνα πάντα με τις αναμενόμενες εισροές και εκροές.

Η χρονική αποπληρωμή των εμπορικών και δανειακών υποχρεώσεων καθώς και εκείνες των λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας κατά την 31.12.2022, αναλύεται στο παρακάτω πίνακα:

31.12.2022	Εντός έτους	Από 2 μέχρι 5 έτη	Πέραν των 5 ετών	Σύνολα
Δανεισμός	700.000,00	700.000,00	0,00	1.400.000,00
Προμηθευτές	2.372.736,94	0,00	0,00	2.372.736,94
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.125.758,48	0,00	0,00	3.125.758,48
Σύνολα	6.198.495,42	700.000,00	0,00	6.898.495,42

Σε αντιδιαστολή των ανωτέρω χρονικών αποπληρωμών των υποχρεώσεων της Εταιρείας, παρατίθεται πίνακας με τις συμβατικές ημερομηνίες είσπραξης των εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρείας:

31.12.2022	Εντός τριμήνου	Εντός 4 με 6 μήνες	Εντός 7 με 12 μήνες	Σύνολα
Πελάτες		7.338.870,60	0,00	7.338.870,60
Επιταγές Εισπρακτές	2.786.314,07	215.978,82	0,00	3.002.292,89
Λοιπές Απαιτήσεις	52.671,71	0,00	0,00	52.671,71
Σύνολα	2.838.985,78	7.554.849,42	0,00	10.393.835,20

Διαχρονικός στόχος της Διοίκησης της Εταιρείας είναι η σταδιακή μείωση των δανειακών της κεφαλαίων από χρήση σε χρήση. Τα θετικά αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης και η δημιουργία θετικών ταμειακών ροών, επέτρεψαν την ομαλή εξόφληση όλων των δανειακών δόσεων που έληγαν εντός της τρέχουσας χρήσης και την προπληρωμή δόσεων που έληγαν στις επόμενες χρήσεις, γεγονός που εκτιμούμε πως θα συνεχισθεί και στις επόμενες χρήσεις.

Ουσιαστικά η τελική διαμόρφωση των δανειακών κεφαλαίων της Εταιρείας, θα επηρεασθεί και από την αναμενόμενη εγχώρια ανάπτυξη, την συνέχιση της εμφάνισης νέων μεγάλων κατασκευαστικών έργων και από την συνέχιση της

στρατηγικής απόφασης της Διοίκησης σχετικά με την αγορά επιπλέον αποθεμάτων μεγάλης κυκλοφοριακής ταχύτητας, δεδομένου ότι η Διοίκηση δεν προτίθεται στη παρούσα φάση να προβεί σε οποιαδήποτε επενδυτική κίνηση.

Πολιτική της Εταιρείας είναι να διατηρεί το σύνολο των δανείων της σε ευρώ σε μακροπρόθεσμη μορφή και με μεταβλητό επιτόκιο. Η πολιτική αυτή ωφελεί τον όμιλο σε περιπτώσεις πτώσης των επιτοκίων. Αντιθέτως εκτίθεται σε κίνδυνο ταμειακών εκροών, σε περιόδους αύξησης των επιτοκίων.

Το κόστος δανεισμού της εταιρείας στη τρέχουσα χρήση περιορίστηκε συγκριτικά με το αντίστοιχο της προηγούμενης, παρά τις αυξήσεις στα επιτόκια EURIBOR από την Ευρωπαϊκή κεντρική τράπεζα, γεγονός που οφείλεται στην αποπληρωμή μεγάλου ύψους δανειακών κεφαλαίων από την εταιρεία. Το ύψος του κόστους δανεισμού στις επόμενες χρήσεις και η εμφάνιση ή ο περιορισμός αρνητικών ταμειακών ροών, με διαμορφωμένο πλέον το ύψος των επιτοκίων δανεισμού από την Ευρωπαϊκή Τράπεζα, θα εξαρτηθεί μόνο από τις ανάγκες της εταιρείας για δανειακά κεφάλαια.

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.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Δεδομένου ότι η Εταιρεία στη μεγάλη πλειοψηφία των εμπορικών της συναλλαγών με το εξωτερικό, χρησιμοποιεί σαν νόμισμα συναλλαγής το ευρώ και δεν υπάρχουν σημαντικά υπόλοιπα υποχρεώσεων ή απαιτήσεων σε ξένα νομίσματα κατά την 31.12.2022, αλλά ούτε και δανειακές υποχρεώσεις σε άλλο νόμισμα πέραν του ευρώ, η έκθεση σε συναλλαγματικό κίνδυνο για την Εταιρεία αξιολογείται ως χαμηλή. Επίσης η Εταιρεία δεν εκτελεί συναλλαγές κερδοσκοπικού χαρακτήρα ή συναλλαγές που δε σχετίζονται με τις εμπορικές και επιχειρηματικές της δραστηριότητες.

Εκτός τούτων η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς την διακύμανση και την τάση των ξένων νομισμάτων, αξιολογεί κάθε περίπτωση χωριστά και λαμβάνει τα απαραίτητα μέτρα σε περίπτωση που ο κίνδυνος είναι υπαρκτός και αξιόλογος.

Προσωπικό – Εργασιακές σχέσεις

Η εταιρεία τηρεί με συνέπεια τους κανόνες της εργατικής νομοθεσίας καθώς και των ατομικών και συλλογικών συμβάσεων εργασίας που διέπουν το προσωπικό της. Η υγιεινή και η ασφάλεια στο χώρο της εργασίας αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της εταιρείας και σε εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας διαθέτει γιατρό εργασίας και τεχνικό ασφαλείας.

Σε περιπτώσεις εκτάκτων γεγονότων υγιεινής και ασφάλειας η Διοίκηση της Εταιρείας, στο πλαίσιο προστασίας της δημόσιας υγείας και με υψηλό αίσθημα ευθύνης απέναντι στην υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων ακόλουθη τις οδηγίες της Πολιτείας και επιπλέον σχεδιάζει και εφαρμόζει μέτρα που αποσκοπούν σε ένα ασφαλές επιχειρηματικό περιβάλλον εργασίας με την υιοθέτηση πολιτικών εξ' αποστάσεως εργασίας όπου απαιτούνται, τροποποιήσεων ωραρίου, συχνών απολυμάνσεων και άλλων μέτρων αποφυγής συγχρωτισμού.

Επίσης η εταιρεία παρέχει οικειοθελώς στο σύνολο των εργαζομένων ιδιωτική ασφάλιση για ιατροφαρμακευτική και νοσοκομειακή κάλυψη και για την κάλυψη κινδύνου ζωής ή ανικανότητας, στα πλαίσια ομαδικού ασφαλιστηρίου συμβολαίου. Στα ανώτερα διοικητικά στελέχη παρέχει εταιρικό αυτοκίνητο με όλες τις συναφείς καλύψεις του και εταιρική σύνδεση κινητού τηλεφώνου.

Η διοίκηση της εταιρείας στηρίζεται σε ομάδα έμπειρων και ικανών στελεχών, τα οποία έχουν πλήρη γνώση του αντικειμένου της εταιρείας και των συνθηκών της αγοράς, συμβάλλοντας στην εύρυθμη λειτουργία και την περαιτέρω ανάπτυξη της.

Βασικό μέλημα της Εταιρείας και της επιτροπής διαχείρισης κινδύνων αποτελεί η πλήρης εκμάθηση του αντικειμένου κάθε διεύθυνσης ή τμήματος, από περισσότερους του ενός υπαλλήλους της διεύθυνσης και του τμήματος, ώστε να είναι ευχερής η άμεση αναπλήρωση κάθε εργαζομένου χωρίς κόστος για την Εταιρεία.

Με τις παρούσες συνθήκες τα στελέχη της εταιρείας βρίσκονται σε αρμονική συνεργασία τόσο μεταξύ τους όσο και με την γενική διεύθυνση. Ενδεχόμενη διατάραξη της σχέσης των στελεχών με την διοίκηση, με αποτέλεσμα την απώλεια

τους, πιθανόν να διαταράξει πρόσκαιρα την εύρυθμη λειτουργία της. Η υποδομή της εταιρείας επιτρέπει την άμεση αναπλήρωση στελέχους χωρίς σημαντικές επιπτώσεις στην πορεία των εργασιών της.

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

Περιβαλλοντικά θέματα

Η εταιρεία, πάντα πρωτοπόρα και με ιδιαίτερη ευαισθησία σε θέματα προστασίας περιβάλλοντος, πιστεύοντας ότι η ανακύκλωση αποτελεί ουσιαστικό δείκτη πολιτισμού για μια χώρα, έχει ενταχθεί στο σύστημα συλλογικής εναλλακτικής διαχείρισης αποβλήτων ηλεκτρικού και ηλεκτρονικού εξοπλισμού και στο σύστημα ανακύκλωσης και εναλλακτικής διαχείρισης συσκευασιών, με σκοπό την πρόληψη δημιουργίας αποβλήτων ηλεκτρικών μηχανημάτων και την επαναχρησιμοποίηση και ανακύκλωση αυτών και την ουσιαστική αξιοποίηση των αποβλήτων συσκευασίας.

Αξιοσημείωτη είναι και η «αποφυγή ρύπων» που επιτυγχάνεται από τους φωτοβολταϊκούς σταθμούς, της εταιρείας στον Ασπρόπυργο Αττικής και στην ΒΙ.ΠΕ. της Σίνδου στη Θεσσαλονίκη (όπως αναφέρεται στο δείκτη περιβαλλοντικών θεμάτων, παρ. 5.10).

Φωτιά – κλοπή, απώλεια περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων και των αποθεμάτων αποτελούν σημαντικά κονδύλια του ενεργητικού της Εταιρείας. Η τυχόν κλοπή και απώλεια από φωτιά και λοιπά φυσικά φαινόμενα αποτελεί σημαντικό κίνδυνο για την Εταιρεία αφενός για την κερδοφορία της Εταιρείας και αφετέρου για την αντικατάσταση των και γενική την ομαλή συνέχιση λειτουργίας της Εταιρείας.

Η Εταιρεία εκτιμώντας τον ανωτέρω κίνδυνο έχει προβεί στην ασφαλιστική κάλυψη της αξίας των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων σε αξία αντικατάστασης, αντισταθμίζοντας τον κίνδυνο κλοπής και απώλειας των από αιτία πυρός και φυσικών φαινομένων.

Αστική - Επαγγελματική Ευθύνη

Η Εταιρεία στο πλαίσιο της λειτουργίας της, έχει σημαντικές υποχρεώσεις και αναλαμβάνει συγκεκριμένες ευθύνες έναντι εργαζομένων, πελατών, προμηθευτών, μετόχων, ακόμη και έναντι του περιβάλλοντος.

Ως Αστική Ευθύνη ορίζεται η υποχρέωση που έχει αυτός που προκάλεσε ζημιά σε κάποιον τρίτον, να την αποκαταστήσει. Η ασφάλιση της Αστικής Ευθύνης καλύπτει τις δαπάνες απόκρουσης (π.χ. δικαστικά έξοδα) ή/και ικανοποίησης των αξιώσεων του τρίτου κατά του ασφαλισμένου (δηλ. των αποζημιώσεων), οι οποίες οφείλονται σε πράξεις ή παραλείψεις του.

Σύμφωνα με το νόμο, υφίσταται ευθύνη του επιχειρηματία προς τους πελάτες του ή γενικότερα προς τρίτους, καθώς και προς τους εργαζομένους του, για σωματικές βλάβες ή υλικές ζημιές αυτών, από την άσκηση των επιχειρηματικών του δραστηριοτήτων και αυτό έχει ως αποτέλεσμα να επιδικάζονται μεγάλα ποσά αποζημιώσεων για την επιχείρηση σε περίπτωση καταλογισμού ευθύνης.

Η εταιρεία κρίνοντας σημαντική την επίδραση του κινδύνου αυτού έχει προβεί στη μεταφορά του σε ασφαλιστική εταιρεία με σκοπό την κάλυψή του με κατάλληλο ασφαλιστήριο συμβόλαιο.

IV. ΔΙΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

Το σύνολο των καθαρών μετά από φόρους, κερδών της χρήσης 2022, ανέρχεται στο ποσό των 3.891.236,54 ευρώ. Τα κέρδη προκύπτουν από την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης, στην οποία δεν υπάρχουν πιστωτικά κονδύλια που αφορούν μη πραγματοποιημένα κέρδη. Περαιτέρω μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων, έχουν καταχωρηθεί στη καθαρή θέση συνολικά εισοδήματα ύψους 42.437,49 ευρώ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται στη Γενική Συνέλευση την εκ του Νόμου υποχρεωτική παρακράτηση ποσού για την δημιουργία Τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου της Εταιρείας και την διανομή μερίσματος από τα κέρδη της τρέχουσας χρήσης ποσού ευρώ 1.804.500,00. Επίσης το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει και την διανομή από τα κέρδη της χρήσης Αμοιβών στο Διοικητικό Συμβούλιο συνολικού ποσού 950.000,00 ευρώ.

Μετά τα ανωτέρω ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων της 31.12.2022, διαμορφώνεται ως εξής:

Κέρδη Χρήσης μετά από φόρους	Ευρώ	3.891.236,54
Μείον: Πιστωτικά κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.	Ευρώ	0,00
Υπόλοιπο κερδών χρήσης	Ευρώ	3.891.236,54

1. Τακτικό Αποθεματικό (Υπολογισμός)

Τακτικό αποθεματικό $3.891.236,54 \times 5\% = 194.561,83$

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προτείνει την δημιουργία Τακτικού Αποθεματικού

Ευρώ **300.000,00**

2. Πρώτο Μέρισμα (Υπολογισμός)

Κέρδη χρήσης απαλλαγμένα από πιστωτικά κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, **μείον** εκ του νόμου τακτικό Αποθεματικό επί 35% ($3.891.236,54 - 300.000,00 = 3.591.236,54 \times 35\% = 1.256.932,79$)

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προτείνει στη Γενική Συνέλευση την διανομή από τα κέρδη της χρήσης ποσού 1.804.500,00 ευρώ.

Ευρώ **1.804.500,00**

3. Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου (έχουν ήδη υπολογισθεί στις δαπάνες της χρήσης 2022)

Ευρώ **950.000,00**

4. Υπόλοιπο κερδών εις νέον

Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών 1.786.736,54 ευρώ ($3.891.236,54 - 300.000,00 - 1.804.500,00 = 1.786.736,54$) το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει να μεταφερθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Υπόλοιπο κερδών χρήσης εις νέο.»

Ευρώ **1.786.736,54**

V. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΠΑΡ. 7 & 8 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 4 ΤΟΥ Ν. 3556/2007.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαιρείται σε 24.060.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,30 Ευρώ η κάθε μία. Όλες οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών στο κλάδο: Βιομηχανικά Προϊόντα & Υπηρεσίες - Προμηθευτές Βιομηχανίας. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που συνδέονται με τις μετοχές αυτές καθορίζονται από τις διατάξεις του ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν. 3371/05. Η διάρθρωση και ο τρόπος σχηματισμού του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, παρατίθεται αναλυτικά στο άρθρο 5 του καταστατικού της Εταιρείας.

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ελεύθερα διαπραγματεύσιμες και δεν υπάρχουν περιορισμοί από το Νόμο και το Καταστατικό της για την μεταβίβαση ή την κατοχή τους.

Κάθε μετοχή της Εταιρείας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από το Νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας, το οποίο δεν περιέχει διατάξεις περισσότερο περιοριστικές από ότι προβλέπει ο Νόμος. Η κατοχή του τίτλου της μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή από τον κύριο αυτής του καταστατικού της Εταιρείας και των νόμιμων αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων.

Το καταστατικό της Εταιρείας δεν περιέχει ειδικά δικαιώματα υπέρ συγκεκριμένων μετόχων, ούτε υπάρχουν μετοχές που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου και δεν υπάρχουν άλλες κατηγορίες μετοχών.

Η ευθύνη των μετόχων περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν. Οι μέτοχοι συμμετέχουν στη Διοίκηση και τα κέρδη της Εταιρείας σύμφωνα με το Νόμο και τις διατάξεις του Καταστατικού. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από κάθε μετοχή παρακολουθούν αυτή σε οποιονδήποτε καθολικό ή ειδικό διάδοχο του μετόχου. Οι μέτοχοι ενασκούν τα δικαιώματά τους σε σχέση με τη Διοίκηση της Εταιρείας μόνο μέσω των Γενικών Συνελεύσεων.

Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα μιας ψήφου. Συγκύριοι κοινών μετοχών, για να έχουν το δικαίωμα ψήφου, πρέπει να υποδείξουν εκπρόσωπο που θα τους εκπροσωπήσει στη Γενική Συνέλευση, μέχρι δε τον καθορισμό αυτόν αναστέλλεται η άσκηση των δικαιωμάτων τους.

Δεν υφίστανται περιορισμοί στα δικαιώματα ψήφου σε κατόχους μετοχών της Εταιρείας. Σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου από κατόχους ορισμένου ποσοστού του μετοχικού κεφαλαίου ή από κατόχους ορισμένου αριθμού δικαιωμάτων ψήφου και τις προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, το καταστατικό της Εταιρείας δεν διαφοροποιείται από τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018.

Οι μέτοχοι (φυσικά ή νομικά πρόσωπα) που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό μεγαλύτερο από 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 έως 11 του ν. 3556/2007, είναι οι εξής:

A/A	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΜΕΤΟΧΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ %
1.	Κρεμύδας Κ. Γεώργιος	20,67
2.	Κρεμύδας Γ. Παναγιώτης	13,12
3.	Κρεμύδας Γ. Κωνσταντίνος	12,94
4.	Μπάμης Π. Φίλιππος	10,24
5.	Μ.Γ. Χρυσ αφίδης Α.Ε.	10,05

Τα στοιχεία σχετικά με τα ποσοστά των ανωτέρω μετόχων, αντλήθηκαν από το τηρούμενο από την Εταιρεία μετοχολόγιο και τις γνωστοποιήσεις που έχουν υποβάλλει στην Εταιρεία οι μέτοχοι σύμφωνα με την κείμενη χρηματιστηριακή νομοθεσία.

Δεν έχει γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία οποιαδήποτε συμφωνία μεταξύ των μετόχων που να συνεπάγεται περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.

Οι κανόνες για το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και για την τροποποίηση του καταστατικού δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον ν.4548/2018.

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

Δεν υπάρχουν σημαντικές συμφωνίες που έχει συνάψει η Εταιρεία και οι οποίες τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν, σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

Δεν υπάρχουν συμφωνίες που η Εταιρεία έχει συνάψει με μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, οι οποίες προβλέπουν αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης. Σε περίπτωση καταγγελίας των συμβάσεων εργασίας προσώπων που εργάζονται στην Εταιρεία με σύμβαση εξηρημένης εργασίας, εφαρμόζονται οι αποζημιώσεις που προβλέπονται από το νόμο.

VI. ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει τις αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης όπως αυτές οριοθετούνται από την ισχύουσα Ελληνική Νομοθεσία και τις διεθνείς πρακτικές, στο βαθμό που αυτές είναι εφαρμόσιμες με βάση το μέγεθος και την οργάνωσή της. Με στόχο την διαφάνεια προς το επενδυτικό κοινό και την διασφάλιση των συμφερόντων των μετόχων της Εταιρείας και όλων όσων συνδέονται με αυτή, η Εταιρεία οργανώνεται και διοικείται από ένα σύνολο κανόνων, αρχών και μηχανισμών ελέγχου που αποτελούν το σύστημα της εταιρικής της διακυβέρνησης. Οι βασικές εφαρμοζόμενες από την Εταιρεία αρχές και πρακτικές αποτυπώνονται κυρίως στο καταστατικό και στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της.

1. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία υπόκειται στις διατάξεις του Ν. 4706/2020 «περί εταιρικής διακυβέρνησης ανωνύμων εταιριών» και έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, που εκδόθηκε από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) τον Ιούνιο του 2021 και είναι διαθέσιμος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στη διεύθυνση: https://www.geb.gr/media/artfiles/320-Kodikas_etairikis_diakivernisis_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»), τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότηση του Νόμου, ορισμένες διατάξεις του Ν.4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, 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 ακολούθως 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 συμμορφώνονται με το σύνολο των διατάξεών του, είτε εξηγούν, αιτιολογημένα, τους λόγους μη συμμόρφωσής τους με τις συγκεκριμένες πρακτικές του.

Η Εταιρεία δεν έχει εναρμονισθεί ακόμα με κάποιες ειδικές πρακτικές του κώδικα που κατά την κρίση της διοίκησης δεν συνάδουν με τις ανάγκες λειτουργίας και πληροφόρησης της εταιρείας, οι οποίες θεσπίσθηκαν για πολύ μεγαλύτερου μεγέθους και πολυπλοκότητας επιχειρήσεις. Ακολούθως παρατίθενται οι ειδικές πρακτικές του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης με τις οποίες η Εταιρεία δεν έχει συμμορφωθεί, με σύντομη ανάλυση και επεξήγηση των λόγων που δικαιολογούν την συγκεκριμένη μη συμμόρφωση/παρέκκλιση και εκείνες με τις οποίες βρίσκεται σε διαδικασία συμμόρφωσης.

A. Μη συμμόρφωση/παρέκκλιση από ειδικές πρακτικές

Μέρος A – Διοικητικό Συμβούλιο

2.3. Διαδοχή του Διοικητικού Συμβουλίου

Σύμφωνα με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία, Μέρος A – Ενότητα II, Διαδοχή του Δ.Σ, η εταιρεία θα πρέπει να συμμορφώνεται με τα ακόλουθα:

2.3.1. «Η εταιρεία διαθέτει πλαίσιο πλήρωσης θέσεων και διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να εντοπίζει τις ανάγκες πλήρωσης θέσεων ή αντικατάστασης και να διασφαλίζεται κάθε φορά η ομαλή συνέχεια της διοίκησης και η επίτευξη του σκοπού της εταιρείας»

2.3.2. Επίσης η Εταιρεία δεν διασφαλίζει την ομαλή διαδοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με τη σταδιακή αντικατάστασή τους ώστε να αποφεύγεται η έλλειψη Διοίκησης και,

2.3.3. Το πλαίσιο διαδοχής λαμβάνει ιδίως υπόψη τα πορίσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να επιτυγχάνονται οι απαιτούμενες αλλαγές στη σύνθεση ή στις δεξιότητες και να μεγιστοποιείται η αποτελεσματικότητα και η συλλογική καταλληλότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα ανωτέρω δεν έχουν τεθεί σε εφαρμογή καθώς η Εταιρεία απαρτίζεται από 7μελές Διοικητικό Συμβούλιο με 3 ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Συνεπώς η αποχώρηση κάποιου μέλους δεν καθιστά επιτακτική την άμεση αντικατάστασή του και δίνει την χρονική δυνατότητα εξεύρεσης νέων υποψηφίων εφόσον αυτό κριθεί αναγκαίο. Η επιλογή κατάλληλων προσώπων για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την υιοθετημένη πολιτική στο Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, έχει ανατεθεί στην επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.

Βάσει του κανονισμού λειτουργίας της, η επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συνεδριάζει με πρόσκληση του Προέδρου της όσες φορές κρίνεται απαραίτητο. Συνεπώς η επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων δύναται να συνεδριάσει άμεσα για αντικατάσταση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου σε κάθε περίπτωση που αυτό κριθεί αναγκαίο.

Περαιτέρω, η επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων μετέχει στη διαδικασία αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου και καθορίζει τα κριτήρια των εντύπων αξιολόγησης βάσει της σχετικής νομοθεσίας. Επίσης λαμβάνει γνώση των αξιολογήσεων και στις περιπτώσεις αρνητικών, δύναται να προβαίνει άμεσα στην επιλογή των κατάλληλων προσώπων σε αντικατάσταση μελών με μη ικανοποιητική αξιολόγηση, πολύ πριν τεθεί θέμα της επίσημης αντικατάστασης τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε να διασφαλίζεται η ομαλή συνέχεια της διοίκησης και η επίτευξη του σκοπού της Εταιρείας.

Επίσης, πολιτική της Εταιρείας ιστορικά, είναι τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να επιλέγονται από Διευθυντικά Στελέχη που εργάζονται μακροχρόνια στην Εταιρεία και διαθέτουν την απαιτούμενη γνώση και εμπειρία σχετικά με τις δραστηριότητες και τη λειτουργία της.

Η επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων παρέχει καθοδήγηση όσον αφορά την αξιολόγηση των Στελεχών και ενημερώνεται άμεσα για τα αποτελέσματα των αξιολογήσεων τους, ώστε να είναι σε θέση να προσθέσει τα διευθυντικά στελέχη στα υποψήφια κατάλληλα πρόσωπα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου. Σημειωτέο ότι δύο από τα σημερινά διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας έχουν διατελέσει στο παρελθόν επί σειρά ετών, με ιδιαίτερη επιτυχία, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της και των θυγατρικών της.

Επιπλέον, δεν τίθεται θέμα σταδιακής αντικατάστασης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεδομένου ότι η πρακτική που ακολουθεί η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι ότι η θητεία όλων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά στην ίδια χρονική περίοδο. Η πρακτική αυτή έχει εφαρμοστεί με επιτυχία χωρίς να δημιουργηθεί θέμα έλλειψης διοίκησης από ιδρύσεως της Εταιρείας μέχρι σήμερα.

2.3.4. Η Εταιρεία δεν διαθέτει πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου. Η κατάρτιση ενός άρτιου πλάνου διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου δεν ανατίθεται στην επιτροπή υποψηφιοτήτων.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει εξειδικευμένο πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου μέσω της επιτροπής υποψηφιοτήτων, επί της ουσίας όμως υφίσταται διαδικασίες διαδοχής δεδομένου ότι η διαδοχή του στην Εταιρεία είναι προ διαγεγραμμένη από την φύση της, την μετοχική της σύνθεση και τις αρμοδιότητες των μελών και την σύνθεση του σημερινού της Διοικητικού Συμβουλίου. Συγκεκριμένα η θέση του μελλοντικού Διευθύνοντος Συμβούλου ανήκει σε έναν από τους δύο εκτελεστικούς αντιπροέδρους του, οι οποίοι πέραν των ειδικών αρμοδιοτήτων τους στην Διοίκηση της Εταιρείας, έχουν αναλάβει και εκτελούν σε συνεργασία με τον σημερινό Διευθύνοντα Σύμβουλο, όλα τα καθήκοντα που εμπίπτουν στην αρμοδιότητά του.

B. Ειδικές πρακτικές σε διαδικασία συμμόρφωσης.

Μέρος Β - Εταιρικό συμφέρον

5 Πέμπτη ενότητα - Βιωσιμότητα

5.10 Οι δημοσιεύσεις σχετικά με τη διαχείριση και την επίδοση των εταιρειών σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης (ESG) είναι διαθέσιμες στους μετόχους και στα ενδιαφερόμενα μέρη. Η Εταιρεία μπορεί να επιλέξει να ενεργήσει αυτές τις δημοσιεύσεις μέσω:

(α) αυτόνομης έκθεσης / απολογισμού βιώσιμης ανάπτυξης,

(β) των χρηματοοικονομικών της εκθέσεων, με την ενσωμάτωση αναφορών στα ουσιαστικά θέματα ESG, ή

(γ) ενοποιημένου απολογισμού (integrated report), που προσδιορίζει πώς μια Εταιρεία δημιουργεί αξία μέσω της στρατηγικής, της εταιρικής διακυβέρνησης και της επίδοσής της.

Η Εταιρεία είναι σε διαδικασία εφαρμογής πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης και παροχής πληροφόρησης ESG, ώστε να είναι έτοιμη σε περίπτωση που οι εν λόγω απαιτήσεις καταστούν υποχρεωτικές και για το μέγεθός της.

Επί του παρόντος πάντως, το Διοικητικό Συμβούλιο στην ετήσια έκθεση (παρ.5.10) στα πλαίσια της περιγραφής της Πολιτικής Βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας, προβαίνει στην περιγραφή των μη χρηματοοικονομικών θεμάτων που αφορούν τη μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα της Εταιρείας και είναι ουσιώδη για την επιχείρηση, τους μετόχους και τα ενδιαφερόμενα μέρη, καθώς και πώς η Εταιρεία τα αντιμετωπίζει.

Πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης επί πλέον των προβλέψεων του Νόμου.

Η Εταιρεία όσον αφορά την Εταιρική Διακυβέρνηση, εφαρμόζει πιστά όσα προβλέπονται από τους υποχρεωτικούς κανόνες που ορίζονται από την εκάστοτε νομοθεσία και δεν ακολουθούνται εφαρμοζόμενες πρακτικές επιπλέον των προβλέψεων του Νόμου.

2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείριση κινδύνων.

2.1 Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει το σύνολο των δραστηριοτήτων και ενεργειών που αποσκοπούν στην αποτελεσματική και ασφαλή λειτουργία της. Στα πλαίσια αυτά η Διοίκηση της Εταιρείας έχει εντάξει στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της διάφορες πολιτικές, διαδικασίες και κανονισμούς, με την εφαρμογή των οποίων καλύπτεται η διαχείριση των πιθανών κινδύνων και η διαδικασία σύνταξης αξιόπιστων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και λοιπών πληροφοριών.

Ιδιαίτερα, το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει διαδικασίες που έχουν καθιερωθεί ώστε να εξασφαλίζεται η προστασία της περιουσίας της, να εντοπίζονται και να αντιμετωπίζονται οι σημαντικότεροι κίνδυνοι, να διασφαλίζεται ότι τα οικονομικά στοιχεία με βάση τα οποία συντάσσονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι σωστά, αληθή και ακριβή και ότι τηρούνται και εφαρμόζονται οι νόμοι και το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, καθώς και οι αρχές και οι πολιτικές που αποφασίζει η Διοίκηση.

Η επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου παρακολουθείται σε συστηματική βάση από την Επιτροπή Ελέγχου μέσω των τακτικών συναντήσεων που διεξάγονται με τον εσωτερικό ελεγκτή στα πλαίσια παρακολούθησης του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Εταιρείας.

➤ Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας:

Εξασφαλίζει την τήρηση του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας και αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη Διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικότερα σε ό,τι αφορά στην επίτευξη του σκοπού της και στην προώθηση των δραστηριοτήτων της.

Καθορίζει τις κύριες αρμοδιότητες και το αντικείμενο κάθε διεύθυνσης, ώστε ο διευθύνων σύμβουλος να αναθέτει σε κάθε διευθυντή καθήκοντα και αρμοδιότητες.

Είναι υπεύθυνο για την πρόσληψη των ανώτατων και ανώτερων στελεχών και τον καθορισμό της πολιτικής αμοιβών τους μετά από εισήγηση της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων.

Είναι υπεύθυνο για τον διορισμό των εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας, με τη σύμφωνη γνώμη και της Επιτροπής Ελέγχου, και τον καθορισμό των αμοιβών τους.

Είναι υπεύθυνο για τη σύνταξη έκθεσης με τις αναλυτικές συναλλαγές της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις και τα πρόσωπα όπως αυτά ορίζονται στο Δ.Λ.Π.24, την οποία κοινοποιεί στις εποπτικές αρχές.

Είναι υπεύθυνο για την σύνταξη της Έκθεσης Αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018.

➤ Διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Προκειμένου να διασφαλίζεται ότι τα οικονομικά στοιχεία, βάσει των οποίων συντάσσονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, είναι σωστά, αληθή και ακριβή, η Εταιρεία εφαρμόζει συγκεκριμένες διαδικασίες ελέγχου σύμφωνα με την εγκεκριμένη από το Διοικητικό Συμβούλιο «Διαδικασία σύνταξης Οικονομικών Καταστάσεων» η οποία προβλέπει μεταξύ άλλων ότι:

Η λογιστική καταγραφή των συναλλαγών και των λοιπών οικονομικών γεγονότων πραγματοποιούνται βάσει συγκεκριμένης διαδικασίας που απαιτεί όλα τα παραστατικά να είναι πρωτότυπα ή νομίμως επικυρωμένα και να φέρουν τις ανάλογες ενυπόγραφες εγκρίσεις.

Η Εταιρεία τηρεί μητρώο παγίων περιουσιακών στοιχείων στο υποσύστημα παγίων και διενεργεί αποσβέσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής αναφοράς και των φορολογικών συντελεστών που προβλέπονται.

Οι οικονομικές υπηρεσίες της Εταιρείας πραγματοποιούν περιοδικές συμφωνίες των υπολοίπων των λογαριασμών μισθοδοσίας, πελατών, προμηθευτών, τραπεζών, ΦΠΑ, παρακρατούμενων φόρων κλπ.

Στο τέλος του πρώτου εξαμήνου κάθε έτους και στο τέλος του έτους το λογιστήριο της Εταιρείας συντάσσει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ακολουθώντας τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRS).

Υπάρχουν συγκεκριμένες διαδικασίες κλεισίματος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων οι οποίες περιλαμβάνουν προθεσμίες υποβολής, αρμοδιότητες και ενημέρωση για τις απαιτούμενες ενέργειες.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις ελέγχονται από τους εξωτερικούς Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές το έργο των οποίων παρακολουθεί η Επιτροπή Ελέγχου, η οποία στη συνέχεια εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας περί της εγκρίσεως αυτών.

➤ Πληροφοριακά συστήματα της Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει επενδύσει στην ανάπτυξη και συντήρηση προηγμένων μηχανογραφικών συστημάτων που εξασφαλίζουν την σωστή απεικόνιση των οικονομικών μεγεθών. Όλες οι εφαρμοζόμενες διαδικασίες περιγράφονται αναλυτικά στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Η ανάλυση των αποτελεσμάτων γίνεται σε ημερήσια βάση και καλύπτει όλες τις πτυχές της επιχειρηματικής δραστηριότητας. Παράλληλα καθημερινά πραγματοποιούνται αντιπαραβολές μεταξύ πραγματικών και προϋπολογισμένων μεγεθών όλων των λογαριασμών εσόδων και εξόδων και παρέχεται επαρκής και λεπτομερής εξήγηση όλων των σημαντικών αποκλίσεων.

Περαιτέρω η Εταιρεία συμμορφώνεται στο ακέραιο με τις βασικές αρχές, τους κανόνες και τις διαδικασίες Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας, προκειμένου να διασφαλίζεται η πιστή και προσήκουσα εφαρμογή του ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων. Εφαρμόζονται διαδικασίες Back Up, διαφύλαξης απορρήτου των αρχείων της Εταιρείας, πρόσβαση στα αρχεία και τα προγράμματα του Η/Υ ατόμων με τη χρήση των προσωπικών κωδικών (passwords), λογισμικό αντιών, προστασία του ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail security), τείχος ανάσχεσης πρόσβασης (firewall) κ.α.

2.2. Μονάδα εσωτερικού ελέγχου.

Υπεύθυνη για την παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου είναι η μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Σύμφωνα με το μέγεθος της, τον αριθμό των υπαλλήλων της και τα γεωγραφικά σημεία δραστηριότητας της, η μονάδα εσωτερικού ελέγχου είναι οργανωμένη σε Τμήμα, Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο είναι στελεχωμένο από ένα άτομο, υπευθύνου του Τμήματος για τη λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου.

Ο επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου. Ως επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, δεν μπορεί να είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και να έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε Εταιρεία του Ομίλου.

Το συγκεκριμένο οργανωτικό σχήμα επιτρέπει την ανεξαρτησία του υπευθύνου του Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία δίνει την δυνατότητα να προσφέρει ανεπηρέαστα και αμερόληπτα τις απόψεις του που είναι απαραίτητες για το σωστό χειρισμό των ελέγχων.

Αυτό σαφέστατα επιτυγχάνεται μέσω της υποστήριξης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά τέτοιο τρόπο, ώστε αφ' ενός να υφίσταται η συνεργασία των ελεγχόμενων, αφ' ετέρου να πραγματοποιεί την εργασία του ελεύθερα από οποιαδήποτε παρέμβαση.

Ο επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων πριν από την έναρξη κάθε ημερολογιακού έτους, με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας και εγκρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου.

Ο έλεγχος επεκτείνεται σε περιοχές που παρουσιάζουν ελεγκτικό ενδιαφέρον λόγω υψηλού βαθμού επικινδυνότητας, μεγάλου όγκου δοσοληψιών, κινδύνων που οφείλονται σε παραλήψεις νομοθετικού περιεχομένου, μη τήρησης εσωτερικών πολιτικών και διαδικασιών, κινδύνων που ενδέχεται να επιφέρουν αλλοίωση της πραγματικής εικόνας των οικονομικών καταστάσεων καθώς και σε σημαντικές αποκλίσεις μεταξύ προϋπολογισθέντων και πραγματοποιηθέντων μεγεθών.

Για την άσκηση του έργου της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ο επικεφαλής της έχει πρόσβαση σε οποιαδήποτε οργανωτική μονάδα της Εταιρείας, λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε στοιχείου απαιτείται για την άσκηση των καθηκόντων του και έχει την απόλυτη και διαρκή συνεργασία της Διοίκησης προκειμένου να του παρασχεθούν όλες οι αιτηθείσες πληροφορίες και στοιχεία και λαμβάνει γνώση όλων των αναγκαίων βιβλίων, εγγράφων, αρχείων, τραπεζικών λογαριασμών και χαρτοφυλακίων της Εταιρείας με σκοπό την απόκτηση εκ μέρους της εύλογης διασφάλισης για την κατάρτιση εκθέσεων που θα είναι απαλλαγμένες από ουσιώδεις ανακρίβειες σχετικά με τις πληροφορίες και τα συμπεράσματα που περιέχονται σε αυτές.

Η μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας:

α) Παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί: αα) την εφαρμογή του Κανονισμού Λειτουργίας και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, αβ) τους μηχανισμούς διασφάλισης ποιότητας, αγ) τους μηχανισμούς εταιρικής διακυβέρνησης και αδ) την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά.

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

γ) Υποβάλλει κάθε τρεις (3) τουλάχιστον μήνες στην Επιτροπή Ελέγχου αναφορές, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της, σχετικά με τις τα καθήκοντα των περ. α) και β) της παρούσας, τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Ο σκοπός του Εσωτερικού Ελέγχου είναι η διαβεβαίωση της Διοίκησης της Εταιρείας ότι οι επιμέρους μονάδες (Διευθύνσεις, Τμήματα) εργάζονται σύμφωνα με τα πρότυπα και τις αρχές της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο των καθηκόντων του, ο Εσωτερικός Έλεγχος παρέχει αναλύσεις, αξιολογήσεις, συστάσεις, συμβουλές και πληροφορίες που αφορούν τις δραστηριότητες που ελέγχονται.

Το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου παρέχει στη Διοίκηση της Εταιρείας πληροφορίες σχετικά με την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας καθώς επίσης και της ποιότητας της εργασιακής απόδοσης.

Ο επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρίσταται στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων.

Επιπλέον των ανωτέρω σε σταθερή και μόνιμη βάση ελέγχονται και εξετάζονται, αφενός η λειτουργία και οργάνωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αφετέρου η λειτουργία της υπηρεσίας εξυπηρέτησης των μετόχων και η υπηρεσία εταιρικών ανακοινώσεων που λειτουργούν με βάση τις διατάξεις των άρθρων 19 και 20 του Ν.4706/2020 και των αποφάσεων και εγκυκλίων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

2.3 Δήλωση Διοικητικού Συμβουλίου

Στην τρέχουσα περίοδο δεν πραγματοποιήθηκε επανεξέταση της εταιρικής στρατηγικής και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ενώ έγινε εξέταση και επικαιροποίηση των κύριων επιχειρηματικών κινδύνων της Εταιρείας σύμφωνα με την επίσημη πολιτική διαχείρισης κινδύνων.

2.4 Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και της εφαρμογής των διατάξεων περί Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΔ) του ν. 4706/2020.

Στα πλαίσια των αποφάσεων 1/891/30.09.2020 και 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως προβλέπεται από την παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και σύμφωνα με την πολιτική και την διαδικασία που προβλέπεται από τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, διενεργήθηκε η πρώτη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από ανεξάρτητο Αξιολογητή με ημερομηνία αναφοράς την 31^η Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς από την 17^η Ιουλίου 2021 (ημερομηνία έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν.4706/2020).

Η Εταιρεία, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, ανέθεσε το έργο της αξιολόγησης επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου στην Εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ – KPS», και τον διακριτικό τίτλο «ΚΟΥΤΟΥΠΙΣ PROFESSIONAL SERVICES P.C.– KPS». Η αξιολόγηση της εταιρείας «Γενική Εμπορίου και Βιομηχανίας Α.Ε.» και μόνο καθώς δεν υφίστανται θυγατρικές, πραγματοποιήθηκε στο διάστημα από 01-11-2022 έως και 10-03-2023, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει (το «Κανονιστικό Πλαίσιο») και διενεργήθηκε από την Αξιολογήτρια κ. Μαρία Σάββα η οποία διαθέτει όλα τα χαρακτηριστικά της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας, έχει αποδεδειγμένη επαγγελματική εμπειρία και κατάρτιση και διαθέτει τις κατάλληλες επαγγελματικές πιστοποιήσεις.

Το Συμπέρασμα του Ανεξάρτητου Αξιολογητή, της εταιρείας ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ – KPS, το οποίο περιλαμβάνεται στην τελική έκθεση αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ, αναφέρει το εξής:

«Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως αυτή περιγράφεται ανωτέρω στην παράγραφο «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας», καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο».

Τα ως άνω αποτελέσματα αποτελούν άλλη μία επιβεβαίωση ότι η Εταιρεία βρίσκεται σε διαρκή συμμόρφωση με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αλλά επιπλέον ότι υιοθετεί και διεθνείς βέλτιστες πρακτικές με σκοπό τη σύννομη και εύρυθμη λειτουργία της προς επίτευξη της βιώσιμης στρατηγικής ανάπτυξής της.

3. Γενική Συνέλευση των μετόχων

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

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη (10^η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης, σε τόπο και χρόνο που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

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

Περαιτέρω στον δικτυακό τόπο της Εταιρείας αναρτάται ο συνολικός αριθμός των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης της Γ.Σ. και σχέδια απόφασης για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

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

Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στην γενική συνέλευση και έχουν δικαίωμα ψήφου εκλέγουν πρόεδρο και γραμματέα. Ακολούθως συζητούνται τα θέματα ημερήσιας διάταξης και λαμβάνονται αποφάσεις επί των θεμάτων αυτών με απόλυτη πλειοψηφία, εκτός των περιπτώσεων θεμάτων που απαιτούν αυξημένη απαρτία οι αποφάσεις των οποίων λαμβάνονται με πλειοψηφία δύο τρίτων (2/3). Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται τηρούνται πρακτικά που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον γραμματέα της συνέλευσης. Περίληψη των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης δημοσιοποιείται άμεσα και αναρτάται στον δικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για: α) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας. β) Τροποποίηση του καταστατικού. γ) Αύξηση ή μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου, εκτός από τις αυξήσεις της παρ. 2 του άρθρου 5 του καταστατικού της Εταιρείας. δ) Έκδοση δανείου με ομολογίες. ε) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από την περίπτωση του άρθρου 22 του καταστατικού της Εταιρείας. στ) Εκλογή ελεγκτών. ζ) Εκλογή εκκαθαριστών. η) Έγκριση των ετήσιων λογαριασμών (ετήσιων οικονομικών καταστάσεων). θ) Διάθεση των ετησίων κερδών, με εξαίρεση την διανομή κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον έχει υπάρξει σχετική εξουσιοδότηση της τακτικής γενικής συνέλευσης.

4. Δικαιώματα των μετόχων της Εταιρείας

Τα δικαιώματα των μετόχων της Εταιρείας, που πηγάζουν από τη μετοχή της είναι ανάλογα με το ποσοστό του κεφαλαίου, στο οποίο αντιστοιχεί η καταβεβλημένη αξία της μετοχής. Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα που προβλέπει ο ν. 4548/2018 όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει και το καταστατικό της Εταιρείας, ειδικότερα:

α) Δικαίωμα μερίσματος από τα ετήσια κέρδη της Εταιρείας. Ποσοστό 35% των καθαρών κερδών μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού διανέμεται από τα κέρδη κάθε χρήσης στους μετόχους ως μέρισμα, ενώ η χορήγηση πρόσθετου μερίσματος αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση. Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.

Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

Μέρισμα δικαιούται κάθε μέτοχος, ο οποίος αναφέρεται στο τηρούμενο από την Εταιρεία μητρώο μετόχων κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων μερίσματος. Το δικαίωμα είσπραξης του μερίσματος παραγράφεται και το αντίστοιχο ποσό περιέρχεται στο Δημόσιο μετά την παρέλευση 5 ετών από το τέλος του έτους, κατά το οποίο ενέκρινε τη διανομή του η Γενική Συνέλευση.

β) Δικαίωμα προτίμησης σε κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με μετρητά και την ανάληψη νέων μετοχών.

γ) Δικαίωμα λήψης αντιγράφου των οικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων των ορκωτών ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

δ) Δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, το οποίο εξειδικεύεται στα επιμέρους δικαιώματα: νομιμοποίησης, παρουσίας, συμμετοχής στις συζητήσεις, υποβολής προτάσεων σε θέματα της ημερήσιας διάταξης, καταχώρησης των απόψεων στα πρακτικά και ψήφου.

Τα δικαιώματα των μετόχων και τα δικαιώματα των μετόχων της μειοψηφίας και η άσκηση έκτακτου ελέγχου, παρουσιάζονται αναλυτικά στα άρθρα 7 και 8 του καταστατικού της Εταιρείας, που είναι αναρτημένα στο δικτυακό τόπο της Εταιρείας: <https://www.geb.gr/article/35/katastatiko-ths-etairias-5-ioynioy-2019-trehon>

5. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και άλλων Επιτροπών

5.1. Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εκλέχθηκε με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 19^{ης} Μαΐου 2021 με πενταετή θητεία που αρχίζει από την εκλογή του και παρατείνεται σύμφωνα με το άρθρο 19 του καταστατικού της Εταιρείας μέχρι την ημερομηνία της πρώτης Τακτικής Γενικής Συνέλευσης μετά τη λήξη της θητείας του, η οποία δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να υπερβεί την εξαετία. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 20.05.2021 συνεδρίαση του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εκλέχθηκε σύμφωνα με το νέο κανονιστικό πλαίσιο που εισήγαγε ο Ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), αναφορικά με την ανεξαρτησία, την καταλληλότητα, την πολυμορφία και την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο, κατόπιν σχετικής πρότασης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας προς το Διοικητικό Συμβούλιο και αποτελείται από επτά (7) μέλη εκ των οποίων τα τρία (3) είναι μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που ορίζονται από το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, δεδομένου ότι: (α) δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και β) δεν έχουν οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, όπως οι εν λόγω προϋποθέσεις ανεξαρτησίας περιγράφονται στο συγκεκριμένο άρθρο του νόμου.

Επειδή κατά παρέκκλιση της παρ.1 του άρθρου 8 του Ν. 4706/2020, το Διοικητικό Συμβούλιο διόρισε Πρόεδρο ένα εκ των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, διορίστηκε υποχρεωτικά αντιπρόεδρος εκ των μη εκτελεστικών μελών.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου Δήμου εντός του νομού της έδρας, σύμφωνα με το ημερολόγιο συνεδριάσεων και το ετήσιο πρόγραμμα δράσης που υιοθετείται στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, ή κάθε φορά που απαιτείται ανάλογα με τις εξελίξεις και τις ανάγκες της Εταιρείας. Την ημερησία διάταξη των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου καταρτίζει ο Πρόεδρος ή ο αναπληρωτής του, με βάση προτάσεις αρμοδίων προσώπων ή καθ' επίταξη του νομοθετικού πλαισίου λειτουργίας της Εταιρείας.

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παραβρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ούδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών. Προς εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται, εκτός από την περίπτωση της παρ. 2 του άρθρου 5 του καταστατικού της Εταιρείας. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 20 του καταστατικού της Εταιρείας έχουν ως ακολούθως:

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της Εταιρείας. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το παρόν Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει την άσκηση όλων ή μερικών από τις εξουσίες και αρμοδιότητες του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια) καθώς και τον εσωτερικό έλεγχο της Εταιρείας, και την εκπροσώπηση της, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μη μέλη του ή εάν ο νόμος δεν το απαγορεύει και σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν, με σχετική πρόβλεψη στις αποφάσεις ανάθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε τρίτους. Πάντως οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19 και 99 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.
3. Το Διοικητικό Συμβούλιο με απόφαση του μπορεί να εκλέγει ένα (1) ή δύο (2) από τα μέλη του και μόνο, ως Διευθύνοντες Συμβούλους της Εταιρείας.

Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Κρεμύδας Κωνσταντίνου Γεώργιος, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό μέλος)
Λέτσιος Δημητρίου Ιωάννης, Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος (Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)
Κρεμύδας Γεωργίου Παναγιώτης, Α' Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος (Εκτελεστικό μέλος)
Κρεμύδας Γεωργίου Κωνσταντίνος, Β' Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος (Εκτελεστικό μέλος)
Μαυρουδή Δημητρίου Παναγιώτα, Εταιρικός Γραμματέας & μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό μέλος)
Βασιλόπουλος Τίτου Περικλής, (Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)
Κονδύλης Λάσκαρη Ελευθέριος, (Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)

Τα συνοπτικά βιογραφικά στοιχεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, στα οποία περιλαμβάνονται και οι εξωτερικές επαγγελματικές δεσμεύσεις τους, έχουν ως ακολούθως:

- **Γεώργιος Κρεμύδας του Κωνσταντίνου, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό μέλος).**

Πτυχιούχος της Ανωτάτης Σχολής Οικονομικών και Εμπορικών Επιστημών (ΑΣΟΕΕ). Είναι ένας εκ των ιδρυτών της Εταιρείας. Διαθέτει πολύχρονη (60ετή) και πολύπλευρη εργασιακή εμπειρία καθώς και άριστη γνώση της Εγχώριας και της διεθνούς αγοράς στο αντικείμενο δραστηριότητας της Εταιρείας στον Τομέα του υδραυλικού και του σχετικού βιομηχανικού εξοπλισμού.

Συνδέεται αναπόσπαστα με την ιστορία και τεράστια ανάπτυξη της Εταιρείας η οποία το 1966 ξεκίνησε αρχικά ως μια μικρή Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης στο κλάδο εμπορίας υδραυλικού και σχετικού βιομηχανικού εξοπλισμού και στη συνέχεια το 1974 μετά την μετατροπή της σε ανώνυμη Εταιρεία έφτασε να αποτελεί σήμερα μια από τις μεγαλύτερες και ανταγωνιστικότερες εταιρείες στη χώρα μας στο Τομέα δραστηριότητας της.

Από το 1980 κατέχει τη θέση του Προέδρου & Διευθύνοντα Συμβούλου του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

- **Ιωάννης Λέτσιος του Δημητρίου, Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος (Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).**

Πτυχιούχος τμήματος Διοίκησης Επιχειρήσεων του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (Α.Σ.Ο.Ε.Ε.), κάτοχος MBA της ESCM GRAND ECOLE BUSINESS AND MANAGEMENT (ΓΑΛΛΙΑ). Είναι τέως Ορκωτός Ελεγκτής, μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος και του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών.

Εργάστηκε από τον Απρίλιο του 1986 έως το Δεκέμβριο 1989 στην Εταιρεία ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS Α.Ε. ως στέλεχος λογιστηρίου και υπεύθυνος του τομέα εμπορευσίμων αγαθών της Εταιρείας.

Εργάστηκε ως Ορκωτός Ελεγκτής – Λογιστής από τον Ιανουάριο του 1990 έως τον Απρίλιο του 1993 στο Σώμα Ορκωτών Λογιστών και από τον Απρίλιο του 1993 έως τον Σεπτέμβριο του 1996 στην Εταιρεία Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές ΑΕΟΕ.

Από τον Σεπτέμβριο του 1996 έως τον Μάρτιο του 1999 εργάστηκε ως Οικονομικός Διευθυντής στις Εταιρείες ΠΕΤΡΟΛΙΝΑ Α.Ε και ΕΚΟΛΙΝΑ Α.Ε, εταιρείες με δεσπόζουσα θέση στον κλάδο υγραερίου στη χώρα μας. Από τον Μάρτιο 1999 έως τον Οκτώβριο 2006 εργάστηκε στον Όμιλο εταιρειών ΕΚΟ ΑΒΕΕ ως υποδιευθυντής – αναπληρωτής διευθυντής του Εσωτερικού Ελέγχου και από τον Οκτώβριο 2006 έως το Μάρτιο 2010 ως διευθυντής λογιστηρίου.

Από το Μάρτιο 2010 έως το Μάρτιο 2013 εργάστηκε στον όμιλο ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΕ ως διευθυντής λογιστηρίου συμμετέχοντας στη διοίκηση και οργάνωση και ανάπτυξη όλων των δραστηριοτήτων και εταιρειών του ομίλου (έρευνα υδρογονανθράκων, διύλιση – εμπορία πετρελαιοειδών, ναυτιλιακών εταιρειών, εταιρειών ανανεώσιμων πηγών ενέργειας κλπ).

Από το Σεπτέμβριο 2013 έως το Μάρτιο 2018 εργάστηκε ως Οικονομικός Διευθυντής στην Εταιρεία MADDOG Α.Ε συμμετέχοντας στην ανάπτυξη και μετασχηματισμό της Εταιρείας από Εταιρεία φυσικής φύλαξης αρχείων σε Εταιρεία φύλαξης, οργάνωσης και ψηφιοποίησης αρχείων τραπεζών, ασφαλιστικών εταιρειών κλπ.

Από τον Απρίλιο 2019 μέχρι σήμερα εργάζεται ως οικονομικός και ασφαλιστικός σύμβουλος. Στην INTEPAMERIKAN μέχρι το Δεκέμβριο 2019 και από τον Ιανουάριο 2020 μέχρι σήμερα στην ΕΘΝΙΚΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΑΕΓΑ.

- **Παναγιώτης Κρεμύδας του Γεωργίου, Α΄** Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος (Εκτελεστικό μέλος).

Πτυχιούχος του τμήματος Οικονομικών Επιστημών του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (ΑΣΟΕΕ). Πραγματοποίησε μεταπτυχιακές σπουδές στην Μεγάλη Βρετανία και συγκεκριμένα στο Brunel University όπου απέκτησε μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών στην Διοικητική Επιστήμη - Master Science in Management (MSC). Μέσα από μια σειρά σεμιναρίων που αφορούσαν κυρίως τους κλάδους των πωλήσεων και των αγορών καθώς και τον τομέα της διοίκησης επιχειρήσεων, τελειοποίησε τις θεωρητικές του γνώσεις στη σύγχρονη επιχειρηματική πραγματικότητα.

Από το έτος 2005 μέχρι και σήμερα εργάζεται στην «Γενική Εμπορίου & Βιομηχανίας Α.Ε.» αποκτώντας σταδιακά μεγάλη εμπειρία σε όλα τα τμήματα της Εταιρείας. Σήμερα κατέχει τη θέση του διευθυντή προμηθειών στην Εταιρεία και συνάμα εκτελεί επιτελικά διοικητικά καθήκοντα που αφορούν την οργάνωση και λειτουργία των αποθηκών και του τομέα των μεταφορών.

Οι οικονομικές του γνώσεις και η ταυτόχρονη σφαιρική του γνώμη και άποψη για πολλούς τομείς και κλάδους της οικονομίας και της αγοράς αποτελούν την παρακαταθήκη και το όραμα για το μακροπρόθεσμο μέλλον και την ανάπτυξη της Εταιρείας.

Είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από το 2009, ενώ διετέλεσε και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «Γενική εμπορίου Ανανεώσιμες Πηγές ενέργειας Α.Ε.» στην οποία υπήρξε ενεργό στέλεχος σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων της, από την ίδρυσή της μέχρι και την απορρόφηση της από την Εταιρεία «Γενική Εμπορίου & Βιομηχανίας Α.Ε.».

Πέραν της ενασχόλησής του με την Εταιρεία, από το 2014 είναι συνιδρυτής και partner της Fundbox Capital επενδυτικής Εταιρείας για την στήριξη νεοφυών επιχειρήσεων και ενεργός επενδυτής και ιδρυτής μικρότερων και μεγαλύτερων εταιρειών διαφόρων κλάδων όπως ποντοπόρος ναυτιλία, real estate και υπηρεσίες εστίασης. Είναι συνιδρυτής και διαχειριστής της Εταιρείας ΑΡΚΜ που δραστηριοποιείται στον χώρο της εστίασης με βασικό εμπορικό σήμα το γαστρονομικό εστιατόριο CTC Urban Gastronomy.

- **Κωνσταντίνος Κρεμύδας του Γεωργίου, Β΄** Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος (Εκτελεστικό μέλος)

Πτυχιούχος οικονομικών επιστημών από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών και MBA από το Pace University της Νέας Υόρκης. Μετέχει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας από το 1998. Από την αρχική του τοποθέτηση στο Διοικητικό Συμβούλιο, μέσα από την ενασχόλησή του με την καθημερινότητα της εμπορικής πολιτικής και λειτουργίας της Εταιρείας, έχοντας ασχοληθεί με όλες τις βασικές της λειτουργίες, έχει αποκτήσει μεγάλη εμπειρία σε ολόκληρο το φάσμα της λειτουργίας της.

Από τον Δεκέμβριο του 2006 έως σήμερα διατηρεί τη θέση του Αντιπροέδρου στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συμμετέχοντας κυρίως στη διαμόρφωση του στρατηγικού σχεδιασμού και των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων στόχων της.

Με δική του πρωτοβουλία ιδρύθηκε το 2010 η θυγατρική Εταιρεία «Γενική εμπορίου Ανανεώσιμες Πηγές ενέργειας Α.Ε.» με αντικείμενο την παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος από ανανεώσιμες πηγές, στην οποία διετέλεσε Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι την απορρόφησή της από την μητρική Εταιρεία «Γενική Εμπορίου & Βιομηχανίας Α.Ε.» το 2018.

Είναι ιδρυτικό μέλος της επενδυτικής εταιρίας FundboxCapital με αντικείμενο επενδύσεις και ενίσχυση τεχνολογικών εταιρειών στα πρώτα στάδια της ανάπτυξής τους. Επίσης, είναι συνιδρυτής και διαχειριστής της Εταιρείας ARKM που δραστηριοποιείται στον χώρο της εστίασης με βασικό εμπορικό σήμα το γαστρονομικό εστιατόριο CTC Urban Gastronomy. Παράλληλα, είναι ενεργός επενδυτής σε εταιρείες των κλάδων της ποντοπόρου ναυτιλίας και του real estate.

- **Παναγιώτα Μαυρουδή του Δημητρίου**, Εταιρικός Γραμματέας & μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό μέλος)

Απόφοιτος λυκείου. Εκπαιδεύτηκε στον χρηματοοικονομικό και λογιστικό τομέα μέσα από την παρακολούθηση μεγάλης γκάμας μακροχρόνιων και βραχυχρόνιων εκπαιδευτικών σεμιναρίων. Παρακολούθησε επίσης σεμινάρια διαχείρισης προγραμμάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών.

Διαθέτει μακροχρόνια εμπειρία σε λογιστικά θέματα, διαχείρισης πελατών και διαχείρισης πιστώσεων. Από το 1993 μέχρι 1994 εργάστηκε σαν υπάλληλος γραφείου στην ασφαλιστική Εταιρεία GARANTI Α.Ε., και από το 1996 μέχρι 2001 σαν στέλεχος λογιστηρίου στην ασφαλιστική Εταιρεία SCOP LIFE ΑΕΑΖ, ενώ παράλληλα από τον Σεπτέμβριο του 1999 μέχρι τον Μάρτιο του 2011 απασχολήθηκε με μερική απασχόληση στην Εταιρεία λήψης και διαβίβασης χρηματιστηριακών εντολών ΚΡΟΝΙΑ ΑΕΛΔΕ. Επίσης εργάστηκε για δώδεκα χρόνια από τον Απρίλιο του 2002 μέχρι τον Ιούλιο του 2014 στην Ασφαλιστική Εταιρεία GENERALLI HELLAS Α.Ε. στην οποία διατέλεσε κατά σειρά στέλεχος του λογιστηρίου και στέλεχος του τομέα πιστώσεων και διαχείρισης και οργάνωσης εισπρακτικού τμήματος της ίδιας Εταιρείας.

Από τον Απρίλιο του 2014 μέχρι σήμερα είναι στέλεχος της Εταιρείας στον τομέα διαχείρισης και ανάπτυξης πωλήσεων μεγάλων πελατών. Επίσης ως υπεύθυνη του τομέα Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης και δημοσίων σχέσεων της Εταιρείας έχει συμβάλει στη διαμόρφωση της πολύ καλής εικόνας της Εταιρείας στους συνεργάτες της (πελάτες – προμηθευτές). Από τον Δεκέμβριο του 2019 είναι εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας στο οποίο είχε διατελέσει γραμματέας του επί πενταετία πριν την εκλογή της. Από τον Νοέμβριο του 2021 ορίσθηκε Εταιρικός Γραμματέας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

- **Περικλής Βασιλόπουλος του Τίτου**, (Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)

Κάτοχος πτυχίου Bsc Διοίκησης Επιχειρήσεων με εξειδίκευση στα Χρηματοοικονομικά από το Πανεπιστήμιο της Βοστώνης. Μετέχει στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας από το 2014.

Από το 2001 έως και το 2013, διετέλεσε στέλεχος της φαρμακευτικής εταιρίας Specifar ABEE καταλαμβάνοντας διάφορες θέσεις μεταξύ των οποίων του Επικεφαλής Εταιρικής Ανάπτυξης, του Εμπορικού Διευθυντή και του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου. Το 2011 η Εταιρεία εξαγοράστηκε από την Watson Pharmaceuticals οπότε και ανέλαβε καθήκοντα Προέδρου και Διευθύνοντα Συμβούλου.

Από το 2013 μέχρι και σήμερα είναι Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας επενδύσεων και εκμετάλλευσης ακινήτων Capital Advisors Relativity Α.Ε., ενώ ταυτόχρονα είναι ενεργός επενδυτής και μέλος Δ.Σ. σε εταιρείες των κλάδων της εμπορικής ναυτιλίας και του real estate. Στην ναυτιλία η επενδυτική του δραστηριότητα επεκτείνεται στην αγορά ξηρού φορτίου.

Είναι από το 2017 ιδρυτικό μέλος και μέτοχος της Εταιρείας Innovis Pharma, μίας εκ των μεγαλύτερων φαρμακευτικών εταιρειών στην Ελλάδα με βασικό αντικείμενο της παραγωγή και εμπορία φαρμακευτικών και καλλυντικών προϊόντων στην ελληνική αγορά. Η Innovis Pharma έχει ένα ευρύ χαρτοφυλάκιο προϊόντων δικών της γενεοσήμων και καινοτόμων φαρμακευτικών λύσεων, καθώς και καλλυντικών σε συνεργασία με μεγάλους οίκους του εξωτερικού.

Παράλληλα, είναι ιδρυτικό μέλος της επενδυτικής εταιρίας FundboxCapital που δραστηριοποιείται επενδυτικά στον κλάδο των τεχνολογικών start-ups.

- **Ελευθέριος Κονδύλης του Λάσκαρη,** (Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)

Πτυχιούχος Οικονομικών Επιστημών του Πανεπιστημίου Αθηνών (τέως Π.Ο.Ε), μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου και του συλλόγου εγκεκριμένων Λογιστών Ελλάδος.

Εργάστηκε από το 1977 έως το 1979 σαν Λογιστής–Ελεγκτής στη διεθνή Ελεγκτικολογιστική Εταιρεία PEAT MARWICK & MITCHELL, από το 1980 έως το 1983 αναπληρωτής Οικονομικού Διευθυντή στην Εταιρεία ABBOT LABORATORIES S.A., από το 1983 έως 1987 ως Προϊστάμενος Λογιστηρίου στην Εταιρεία Α.Γ. ΠΕΤΖΕΤΑΚΗΣ Α.Ε. και από το 1987 έως 1991 ως Οικονομικός & Διοικητικός Διευθυντής στη βιομηχανική επιχείρηση Μ.Ι. ΜΑΙΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Επίσης με την ιδιότητα του Οικονομικού Διευθυντή ανέλαβε το διάστημα 1991-1992 την εκπόνηση μελέτης για την αναδιοργάνωση των οικονομικών υπηρεσιών της Εταιρείας LOWENBRAU HELLAS A.E.

Από το 1993 μέχρι το 1999 εργάστηκε στην Εταιρεία ΜΠΗΤΡΟΣ Α.Ε.Β.Ε. σε διάφορες διευθυντικές θέσεις. Ειδικότερα από το 1993 έως το 1996 διετέλεσε Οικονομικός & Διοικητικός Διευθυντής και από το 1996 έως το 1999 Γενικός Διευθυντής με βασικό έργο το συντονισμό και τη βελτίωση των λειτουργιών των επί μέρους διευθύνσεων και την ανάπτυξη του τμήματος Marketing.

Περαιτέρω από το 1999 έως το 2001 εργάστηκε σαν Γενικός Διευθυντής στην χρηματιστηριακή Εταιρεία DF ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ. και από το 2001 μέχρι και σήμερα διατελεί: α) Οικονομικός Σύμβουλος στην Εταιρεία ΚΤΙΣΤΩΡ Α.Τ.Ε. σε θέματα χρηματοδοτήσεων επενδύσεων σε Αιολικά Πάρκα, β) Οικονομικός Σύμβουλος και μέλος Δ.Σ. στην Εταιρεία FHL Η ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ GRANITES Α.Β.Ε.Ε. έχοντας αναλάβει την εποπτεία και τον έλεγχο των οικονομικών υπηρεσιών του Ομίλου στην Ελλάδα και στο Εξωτερικό και τα χρηματοοικονομικά του Ομίλου και τις σχέσεις με τα τραπεζικά ιδρύματα και γ) Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος στην Εταιρεία FINAS Α.Ε. οικονομικών και λογιστικών υπηρεσιών.

Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου

Κατά τη διάρκεια του έτους 2022 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πραγματοποίησε συνολικά τριάντα έξι (36) συνεδριάσεις εκ των οποίων δέκα οκτώ (18) συνεδριάσεις αφορούσαν σε επιχειρησιακά θέματα όπως αναθεώρησης κώδικα Ηθικής Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων, αποφάσεις στρατηγικού επιχειρησιακού σχεδιασμού και αναθεώρησης στόχων, εκτιμήσεις κινδύνων και επισφαλειών, καθορισμό ημερολογίου συνεδριάσεων Δ.Σ., παρουσίαση εκθέσεων Εσωτερικού Ελέγχου και εγκρίσεις περιοδικών και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων κ.ά. Ακολουθεί πίνακας με τις παρουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου στο έτος 2022			
Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου	Ιδιότητα	Συμμετοχή σε συνεδριάσεις	Ποσοστό συμμετοχής
Κρεμόδας Κ. Γεώργιος	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	36/36	100%
Λέτσιος Δ. Ιωάννης	Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος	22/36	61%
Κρεμόδας Γ. Παναγιώτης	Α' Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος	36/36	100%
Κρεμόδας Γ. Κωνσταντίνος	Β' Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος	36/36	100%
Μαυρουδή Δ. Παναγιώτα	Εταιρικός Γραμματέας & μέλος του Δ.Σ.	36/36	100%
Βασιλόπουλος Τ. Περικλής	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	17/36	47%
Κονδύλης Λ. Ελευθέριος	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	17/36	47%

Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Λόγω του ιδιοκτησιακού καθεστώτος, της παράδοσης και του μεγέθους της Εταιρείας, τα καθήκοντα του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου του Διοικητικού Συμβουλίου ασκούνται από το ίδιο άτομο. Ο ρόλος και οι ιδιότητες του Προέδρου – Διευθύνοντος Συμβούλου του Δ.Σ., είναι οι ακόλουθες :

Καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διασφαλίζει την καλή οργάνωση των εργασιών του Δ.Σ., συγκαλεί σε συνεδρίαση τα μέλη του και διευθύνει τις συνεδριάσεις του.

Είναι υπεύθυνος για την υλοποίηση των στρατηγικών στόχων της Εταιρείας, καθοδηγεί το management και διαχειρίζεται της εταιρικές υποθέσεις, για την επίτευξη των προτεραιοτήτων και των στόχων που τίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο και την Γενική Συνέλευση.

Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις σημαντικότερες ενέργειες – γεγονότα της Εταιρείας και διευκολύνει την αποτελεσματική συμμετοχή μελών του ΔΣ στις εργασίες του, καθώς επίσης διασφαλίζει ουσιαστικές σχέσεις μεταξύ εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών.

Αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο, καθοδηγεί τις στρατηγικές επιλογές και επικυρώνει τις σημαντικές αποφάσεις της Εταιρείας και προΐσταται όλων των διευθύνσεων της και είναι αρμόδιος για:

α) Την λήψη στρατηγικών αποφάσεων αναφορικά με την ανάπτυξη επιχειρηματικών στρατηγικών καθώς επίσης και την πρόταση μεγάλων επενδύσεων, τον καθορισμό των οργανωτικών σχεδίων της Εταιρείας, την διασφάλιση της εφαρμογής των αποφάσεων της Εταιρείας και την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για θέματα της Εταιρείας.

β) Τον συντονισμό των ανώτατων στελεχών, την επίβλεψη και διασφάλιση της αποδοτικότητάς τους για την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας, την συμμετοχή σε μεγάλες επιχειρησιακές αποφάσεις της Εταιρείας, τον καθορισμό των πολιτικών διαχείρισης κινδύνου, την αξιολόγηση των κινδύνων και την εφαρμογή μέτρων και διαδικασιών για την αποτελεσματική αντιμετώπισή τους.

γ) Τον προσδιορισμό των στόχων του προϋπολογισμού καθώς και την πρόταση καθορισμού των ετήσιων στόχων απόδοσης, την υλοποίηση των στόχων των ετήσιων προϋπολογισμών, την εποπτεία της οικονομικής διαχείρισης της Εταιρείας και την διασφάλιση της διαδικασίας επίτευξης των στόχων και αποτελεσμάτων.

δ) Την πρόσληψη και καθοδήγηση της ηγετικής ομάδας στελεχών της Εταιρείας, την χάραξη και τον καθορισμό κατευθυντήριων γραμμών αξιολόγησης της απόδοσης, προαγωγών και ανάπτυξης στελεχών, καθώς και του συστήματος ανταμοιβής. Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι αρμόδιος για θέματα συντονισμού των επιμέρους Διευθύνσεων της Εταιρείας και την υποβολή εισηγήσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο, αναφορικά με θέματα αρμοδιότητας του Συμβουλίου.

Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου από τον ορισμό τους και κατά τη διάρκεια της θητείας τους μέχρι και την ημερομηνία της παρούσης έκθεσης, δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένα από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους.

Η πλήρωση των προϋποθέσεων του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, σχετικά με τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης. Σε περίπτωση που διαπιστωθεί ότι οι ανωτέρω προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει άμεσα στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πριν από την έγκριση και δημοσιοποίηση της παρούσας ετήσιας οικονομικής έκθεσης, διενήργησε τους σχετικούς ελέγχους ως προς την πλήρωση των προϋποθέσεων για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους, σύμφωνα με την παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 και διαπίστωσε την ύπαρξη των συγκεκριμένων προϋποθέσεων στα πρόσωπα των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου – Έκθεση αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου του άρθρου 112 Ν.4548/2018

Η Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4706/2020 έχει προβεί στην σύσταση επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων που διατυπώνει προτάσεις προς το Δ.Σ. σχετικά με την πολιτική αμοιβών που υποβάλλεται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018 και τις αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της.

Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στη χρήση 2022 περιλαμβάνονται στην έκθεση αποδοχών που συντάχθηκε σύμφωνα με το άρθρο 112 του νόμου 4548/2018, που επισυνάπτεται στο **Παράρτημα Ι** της παρούσης.

5.2 Επιτροπή Ελέγχου

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παράγραφο 1 του άρθρου 44 του ν.4449/2017, η Εταιρεία ως οντότητα δημοσίου συμφέροντος πρέπει να διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη και αποτελεί:

- α) επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας η οποία απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε
- β) ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και τρίτους, είτε
- γ) ανεξάρτητη επιτροπή η οποία απαρτίζεται μόνο από τρίτους.

Το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, όταν αποτελεί επιτροπή του, ή από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, όταν αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, γεγονός το οποίο καταγράφεται επαρκώς αιτιολογημένα κατά την εκλογή τους, συγκεκριμένα:

Ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται ανεξάρτητο εφόσον κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις προϋποθέσεις της παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020. Η πλήρωση των προϋποθέσεων για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης. Σε περίπτωση που κατά τον έλεγχο της πλήρωσης των αναγκαίων προϋποθέσεων ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε στιγμή διαπιστωθεί ότι οι προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, ορίζεται από τα μέλη της κατά την συνεδρίαση περί συγκρότησης σε σώμα της επιτροπής και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία, στα πλαίσια των ίδιων ως άνω διατάξεων.

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

Η Εταιρεία συμμορφούμενη πλήρως με τις επιταγές του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του και έχει πενταετή θητεία, παρατείνόμενη αυτόματα μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας της, η οποία δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να υπερβεί την εξαετία. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας ορίστηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 20^η Μαΐου 2021, κατόπιν σχετικής απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 19^{ης} Μαΐου 2021.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την συνεδριάσή τους της 19ης Μαΐου 2021, συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

1. Ιωάννης Λέτσιος του Δημητρίου, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
2. Περικλής Βασιλόπουλος του Τίτου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου

3. Ελευθέριος Κονδύλης του Λάσκαρη, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, πληρούν όλες τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως επίσης και όλα τα κριτήρια ανεξαρτησίας, κατά την έννοια των διατάξεων των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του ν.4706/2020, δεδομένου ότι αυτό προκύπτει από την ίδια την ιδιότητά τους ως ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, διαθέτουν αποδεδειγμένα στο σύνολό τους επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και έχουν επαρκεί γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική.

Η Επιτροπή Ελέγχου καθ' επίταξη της παρ. 4 του άρθρου 10 του ν. 4706/2020, διαθέτει κανονισμό λειτουργίας ο οποίος εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και περιλαμβάνεται σε ξεχωριστή ενότητα στο εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας. Ο κανονισμός αναθεωρείται όποτε απαιτηθεί να μεταβληθούν σημαντικά οι εφαρμοζόμενες γενικές αρχές που απαρτίζουν τον κανονισμό και όταν μεταβάλλεται η νομολογία που προβλέπει την σύσταση και την λειτουργία της επιτροπής ελέγχου και είναι αναρτημένος στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας στη διεύθυνση: https://www.geb.gr/media/artfiles/324-kanonismos_leirtourgias_elenxou.pdf.

Χωρίς να μεταβάλλονται ή να μειώνονται οι υποχρεώσεις των μελών των οργάνων Διοίκησης που ορίζονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων ή εταίρων, η Επιτροπή Ελέγχου έχει ενδεικτικά τις παρακάτω αναφερόμενες αρμοδιότητες:

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

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

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

(δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής,

(ε) επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα. Σημειώνεται ότι οι ελεγκτές δεν προσφέρουν μη ελεγκτικές υπηρεσίες στην Εταιρεία και

(στ) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορές που λαμβάνει κάθε τρεις τουλάχιστον μήνες από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της σχετικά με τα καθήκοντα της, των περ. α) και β) του άρθρου 16 του ν. 4706/2020 και υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική Γενική συνέλευση της Εταιρείας. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Η επιτροπή συνεδριάζει με πρόσκληση του Προέδρου της όσες φορές κρίνεται απαραίτητο και πάντως τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Το μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία και έχει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική παρίσταται υποχρεωτικά στις συνεδριάσεις της επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Κατά την διάρκεια της χρήσης 2022, η επιτροπή συνεδρίασε έντεκα (11) φορές, με πλήρη σύνθεση:

- μία (1) φορά με θέμα την Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,

- δύο (2) φορές πριν την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 και των 6μηναίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022, προκειμένου να ενημερωθεί από τον οικονομικό διευθυντή για την πορεία και τις λεπτομέρειες της προετοιμασίας των καταστάσεων και από τον ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου ώστε να διαμορφώσει εμπειριστατωμένη άποψη και να εισηγηθεί προς το Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση τους.
- Τέσσερις (4) φορές κατά την υποβολή από τον Εσωτερικό Ελεγκτή των τριμηνιαίων αποτελεσμάτων ελέγχου και των προτάσεων του επί αυτών.
- μία (1) φορά για την εξέταση του προγράμματος ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή και την προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022, την παρακολούθηση υλοποίησης του προγράμματος εσωτερικού ελέγχου της χρήσης 2022 και τον καθορισμό του προγράμματος εσωτερικού ελέγχου της χρήσης 2023.
- μια (1) φορά για την επιλογή των Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών για τον έλεγχο της χρήσης 2022.
- μια (1) φορά προκειμένου να επιλέξει και να προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο τον κατάλληλο υποψήφιο για Επικεφαλή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- μια (1) φορά με θέμα την Αυτοαξιολόγηση της.

5.3 Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Η Εταιρεία συμμορφούμενη με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει και τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν. 4706/2020, διαθέτει επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Η επιτροπή που συστάθηκε με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 3η Ιουνίου 2021, είναι τριμελής, απαρτίζεται από τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και η θητεία της ορίσθηκε μέχρι την λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου που την εξέλεξε (πενταετής, παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας της, η οποία δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να υπερβεί την εξαετία).

Κατά την συνεδρίαση των μελών της που πραγματοποιήθηκε την 3η Ιουνίου 2021 συγκροτήθηκε σε σώμα και εξέλεξε πρόεδρο τον κ. Ιωάννη Λέτσιο του Δημητρίου.

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, ως Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι αρμόδια για τη διαμόρφωση, έλεγχο εφαρμογής και περιοδική αναθεώρηση της πολιτικής αποδοχών της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα των μετόχων, των επενδυτών και των εργαζομένων καθώς και το δημόσιο συμφέρον, προσανατολίζεται δε στη μακροπρόθεσμα συνετή και χρηστή διαχείριση της Εταιρείας και την αποτροπή ή την ελαχιστοποίηση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων που αποβαίνουν σε βάρος της διαχείρισης, εντοπίζει δε και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή, τηρουμένων των άρθρων 109 έως 112 του ν. 4548/2018, διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την πολιτική αποδοχών που υποβάλλεται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018, διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών και εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την υποβολή της έκθεσης στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018.

Επιπλέον η Επιτροπή αποδοχών αξιολογεί τη δομή, τη σύνθεση και το μέγεθος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και υποβάλλει προτάσεις ως προς τις ενδεδειγμένες αλλαγές, αξιολογεί την απόδοση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αξιολογώντας τις δεξιότητες, τις γνώσεις και την εμπειρία των μελών και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Επίσης σε συνεργασία με το Διοικητικό Συμβούλιο προΐσταται στην αξιολόγηση και επίδοση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων διαθέτει κανονισμό λειτουργίας ο οποίος αναθεωρείται από το Διοικητικό Συμβούλιο όποτε απαιτηθεί να μεταβληθούν σημαντικά οι εφαρμοζόμενες γενικές αρχές που απαρτίζουν τον κανονισμό και συνεδριάζει με πρόσκληση του Προέδρου της όσες φορές κρίνεται απαραίτητο και πάντως τουλάχιστον μία (1) φορά το χρόνο.

Ο κανονισμός λειτουργίας της επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων είναι αναρτημένος αναρτάται στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας στη διεύθυνση: https://www.geb.gr/media/artfiles/326-kanonismos_leirtourgias_epitropis_apodoxon.pdf

Κατά την διάρκεια της χρήσης 2022, η επιτροπή συνεδρίασε πέντε (5) φορές, με πλήρη σύνθεση:

- μία (1) φορά για την Αξιολόγηση της καταλληλότητας και την επιλογή των υπευθύνων των Τομέων Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης,
- μία (1) φορά για την Αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Διοικητικού Συμβουλίου στο σύνολο του για την χρήση 2021,
- μία (1) φορά για την Παροχή γνώμης προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στην ετήσια Έκθεση Αποδοχών της χρήσης 2021,
- μία (1) φορά για την Αξιολόγηση της Καταλληλότητας του προταθέντος για τη θέση του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και πρόταση επί των αποδοχών του,
- μία (1) φορά για την Αυτοαξιολόγηση της.

5.4 Πολιτική Καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου

Η Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελεί μέρος του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας. Αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου, με βάση τη γενικότερη στρατηγική και τις μέσο-μακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος και περιλαμβάνει:

- Το σύνολο των αρχών και κριτηρίων που εφαρμόζονται τουλάχιστον κατά την επιλογή, αντικατάσταση και ανανέωση της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, στο πλαίσιο της αξιολόγησης της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας.
- Τη θέσπιση διαφανών κανόνων και διαδικασιών για την αξιολόγηση της καταλληλότητας και της αξιοπιστίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως ως προς τα εχέγγυα ήθους, τη φήμη, την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και την εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται, τόσο πριν αναλάβουν τη συγκεκριμένη θέση (τοποθέτηση) όσο και σε περιοδική βάση (αξιολόγηση).
- Την πρόβλεψη κριτηρίων πολυμορφίας (diversity) για την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Τον καθορισμό των περιπτώσεων που κρίνεται σκόπιμη η επανεξέταση της καταλληλότητας και αξιοπιστίας των προσώπων αυτών και οι διαδικασίες που εφαρμόζονται σχετικά.

Η Πολιτική καταλληλότητας εγκρίνεται και αναθεωρείται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Τροποποιήσεις της πολιτικής καταλληλότητας εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και εφόσον είναι ουσιώδεις υποβάλλονται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Ως ουσιώδεις νοούνται οι τροποποιήσεις που εισάγουν παρεκκλίσεις ή που μεταβάλλουν σημαντικά το περιεχόμενο της Πολιτικής Καταλληλότητας, ιδίως ως προς τις εφαρμοζόμενες γενικές αρχές και κριτήρια.

Η Πολιτική Καταλληλότητας ισχύει από την ημερομηνία έγκρισης της από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και την έναρξη ισχύος του Ν. 4706/2020, μέχρι την τυχόν τροποποίηση της από το Διοικητικό Συμβούλιο ή τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Η Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας εγκρίθηκε με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 19^{ης} Μαΐου 2021 και βρίσκεται αναρτημένη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας στη διεύθυνση: <https://www.geb.gr/article/30/politikh-katallhlothtas-melon-dioikhtikoy-symvoylioy>

5.5 Πολιτική πολυμορφίας στη σύνθεση του Δ.Σ. και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών

Η πολυμορφία στο Διοικητικό Συμβούλιο καθώς και στα ανώτατα διευθυντικά στελέχη βασίζεται σε μια σειρά από στοιχεία, που περιλαμβάνουν ενδεικτικά, το φύλο, την ηλικία, το πολιτιστικό και εκπαιδευτικό υπόβαθρο, την εθνικότητα, την επαγγελματική εμπειρία, τις δεξιότητες, τις γνώσεις και το χρόνο προϋπηρεσίας. Ο διορισμός των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών βασίζεται στην αξιοκρατία και οι υποψήφιοι αξιολογούνται με βάση αντικειμενικά κριτήρια με στόχο την προάσπιση της εταιρικής περιουσίας, τον σχεδιασμό της στρατηγικής και την μεγέθυνση της αξίας της Εταιρείας.

Το ποσοστό εκπροσώπησης κάθε φύλλου στο Διοικητικό συμβούλιο ταυτίζεται με τις διατάξεις του ν.4706/2020, αντίθετα εκείνο των ανώτατων διευθυντικών στελεχών εξαρτάται κυρίως από την διαθεσιμότητα στελεχών στην αγορά εργασίας τη στιγμή της ζήτησης κάθε στελέχους.

5.6 Αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών

Το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί ετησίως την αποτελεσματικότητά του, την εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και των επιτροπών του. Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και το Διοικητικό Συμβούλιο συλλογικά αξιολογούνται ετησίως ως προς την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων τους.

Στη διαδικασία αξιολόγησης προΐσταται ο Πρόεδρος σε συνεργασία με την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Το Διοικητικό Συμβούλιο επίσης αξιολογεί την επίδοση του Προέδρου του, διαδικασία στην οποία προΐσταται η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων βάσει βέλτιστων πρακτικών, καθορίζει τις παραμέτρους αξιολόγησης και προΐσταται στα εξής:

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

Κατά τη συνολική αξιολόγηση λαμβάνεται υπόψη η σύνθεση, η πολυμορφία και η αποτελεσματική συνεργασία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους.

Κατά την ατομική αξιολόγηση λαμβάνεται υπόψη η ιδιότητα του μέλους (εκτελεστικό, μη εκτελεστικό, ανεξάρτητο), η συμμετοχή σε επιτροπές, η ανάληψη ειδικών αρμοδιοτήτων / έργων, ο χρόνος που αφιερώνεται, η συμπεριφορά καθώς και η αξιοποίηση των γνώσεων και της εμπειρίας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο υπό την καθοδήγηση της επιτροπής υποψηφιοτήτων μεριμνά για την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης επικοινωνούνται στο Διευθύνοντα Σύμβουλο και λαμβάνονται υπόψη στον προσδιορισμό των μεταβλητών αποδοχών του.

Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου γνωστοποιούνται και συζητούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο και λαμβάνονται υπόψη στις εργασίες του σχετικά με τη σύνθεση, το πλάνο της ένταξης νέων μελών, την ανάπτυξη προγραμμάτων και άλλα συναφή θέματα του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε συνέχεια της αξιολόγησης, το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση των διαπιστωμένων αδυναμιών.

Οι πρόεδροι των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνοι για την οργάνωση της αξιολόγησης των επιτροπών τους.

Η ατομική και συνολική αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του επιτυγχάνεται με την συμπλήρωση ερωτηματολογίων που περιλαμβάνουν κατ' ελάχιστο :

1. τα προσωπικά στοιχεία του αξιολογούμενου
2. την επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων της θέσης για την οποία υποβάλλεται το ερωτηματολόγιο (Εκτελεστικό ή μη Εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου)
3. την εκπαίδευση και την επαγγελματική εμπειρία

4. τα εχέγγυα ήθους και φήμης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
5. την διάθεση χρόνου στα καθήκοντα του Διοικητικού Συμβουλίου
6. τις λοιπές επαγγελματικές δραστηριότητες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
7. την σύγκρουση συμφερόντων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
8. την συμμετοχή στη χάραξη στρατηγικής και στην παρακολούθηση υλοποίησής της
9. την κατανόηση της επιχείρησης και των κινδύνων της
10. την γνώση του κανονιστικού πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης
11. τις Επικοινωνίες / Κοινοποιήσεις του Διοικητικού Συμβουλίου
12. την γνώση του ρόλου και των αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου
13. την γνώση των θεσμικών και εποπτικών υποχρεώσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και
14. την μεταβολή των ετήσιων οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας

Κατά την ετήσια ατομική και συλλογική αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, που αφορούσε την χρήση 2022, δεν υπήρξαν ευρήματα και δεν προτάθηκαν διορθωτικές ενέργειες που αφορούν στη ατομική και συλλογική λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και των μελών του.

Η αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων για την χρήση 2022, πραγματοποιήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 17 Ιουνίου 2022 και διαπιστώθηκε ομόφωνα η σωστή λειτουργία και αποτελεσματικότητα των επιτροπών σύμφωνα με το νομοθετικό πλαίσιο και τις απαιτήσεις και προσδοκίες του Διοικητικού Συμβουλίου.

5.7 Μονάδα Εταιρικών ανακοινώσεων και μονάδα Εξυπηρέτησης μετόχων

Η Εταιρεία διαθέτει μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων, η οποία αποτελείται από ένα άτομο και έχει την ευθύνη για την άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων, καθώς και την υποστήριξή τους, όσον αφορά την άσκηση των δικαιωμάτων τους, με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και το καταστατικό της Εταιρείας.

Η μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων μεριμνά για τα εξής:

α) τη διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, τις πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, την ανταλλαγή μετοχών, τη χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων προτίμησης ή τις μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια, όπως η επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων,

β) την παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες γενικές συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται σε αυτές,

γ) την απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και τα προγράμματα διάθεσης μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στο προσωπικό της Εταιρείας,

δ) την επικοινωνία και την ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων,

ε) την ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους,

στ) την ενημέρωση των μετόχων, τηρουμένων των προβλέψεων του άρθρου 17 του ν. 3556/2007 (Α' 91), για την παροχή διευκολύνσεων και πληροφοριών από εκδότες κινητών αξιών,

ζ) την παρακολούθηση της άσκησης των μετοχικών δικαιωμάτων, ιδίως όσον αφορά τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων, και της άσκησης του δικαιώματος ψήφου στις γενικές συνελεύσεις.

Επίσης η Εταιρεία διαθέτει μονάδα εταιρικών ανακοινώσεων, η οποία προβαίνει στις απαραίτητες ανακοινώσεις που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες, σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 3556/2007 (Α' 91), καθώς και εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 4548/2018 (Α' 104), με σκοπό την ενημέρωση των μετόχων ή δικαιούχων άλλων κινητών αξιών της Εταιρείας. Η μονάδα εταιρικών ανακοινώσεων έχει την αρμοδιότητα για τη συμμόρφωση της

Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, όσον αφορά τη δημοσιοποίηση προνομακών πληροφοριών, και στις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.

Στη διάρκεια της χρήσης 2022 έγιναν οι εξής εταιρικές ανακοινώσεις:

Ημερομηνία	Θέμα
11 & 14/03/2022	Ανακοίνωση Οικονομικού Ημερολογίου χρήσης 2022
14/03/2022	Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021 σε μορφή PDF
14/03/2022	Στοιχεία Οικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2021, Βάσει ΔΛΠ
14/03/2022	Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021 σε μορφή XHTML
15/03/2022	Ανακοίνωση Πρόσκλησης για Τακτική Γενική Συνέλευση
17/03/2022	Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετοχών σε επίπεδο δικαιωμάτων ψήφου
17/03/2022	Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετοχών σε επίπεδο δικαιωμάτων ψήφου
30/03/2022	Νέος επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου
06/04/2022	Ανακοίνωση για αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης
07/04/2022	Ανακοίνωση πληρωμής μερίσματος χρήσης 2021
15/09/2022	Στοιχεία Οικονομικών Καταστάσεων πρώτου εξαμήνου της χρήσης 2022, Βάσει ΔΛΠ
15/09/2022	Οικονομικές Καταστάσεις Α' Εξαμήνου χρήσης 2022 σε μορφή PDF
16/11/2022	Έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού χρήσης 2021, σύμφωνα με το άρθρο 65 ^Α του ν.4174/2013
17/11/2022	Βασικά Οικονομικά μεγέθη Εννεαμήνου 2022

5.8 Βιογραφικά ανωτάτων Διευθυντικών Στελεχών

Η διοίκηση της Εταιρείας ασκείται από τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα οποία πλαισιώνονται από ένα επιτελείο ικανών και έμπειρων στελεχών με αξιόλογη επιστημονική κατάρτιση και βασιζεται στον καταμερισμό ευθυνών και αρμοδιοτήτων, έτσι ώστε να εξασφαλίζεται η αποτελεσματικότητα στην εφαρμογή της χαρασσόμενης από τη Διοίκηση πολιτικής. Τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας είναι τα ακόλουθα:

Θεόδωρος Κονιδάρης, Οικονομικός Διευθυντής. Πτυχιούχος του τμήματος Διοίκησης Επιχειρήσεων της Ανωτάτης Σχολής Οικονομικών και Εμπορικών Επιστημών (ΑΣΟΕΕ). Στέλεχος με πολυετή επαγγελματική εμπειρία σε διάφορες Βιομηχανικές και Εμπορικές Εταιρείες.

Από το Φεβρουάριο του 1986 μέχρι και το Νοέμβριο του 1988 εργάσθηκε σαν βοηθός Λογιστή στην Εταιρεία VIDEOSONIC A.E. με καθήκοντα διαχείρισης όλων των λογιστικών, φορολογικών και εργατικών αντικειμένων καθώς και της πλήρους παρακολούθησης της παροχής υπηρεσιών της Εταιρείας.

Από το Δεκέμβριο 1988 μέχρι τον Αύγουστο 1997 εργάσθηκε στην εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών Εταιρεία ΜΠΗΤΡΟΣ ΑΕΒΕ, με καθήκοντα βοηθού Προϊσταμένου Λογιστηρίου μέχρι το Δεκέμβριο του 1990 και Προϊσταμένου Λογιστηρίου μέχρι και την αποχώρησή του. Από τον Αύγουστο 1994 ανέλαβε και την διαχείριση των χρηματοοικονομικών και τραπεζικών θεμάτων καθώς και τον έλεγχο εφαρμογής του εσωτερικού κανονισμού της εταιρείας.

Από το Σεπτέμβριο 1997 εργάζεται στην Εταιρεία ως Οικονομικός και Διοικητικός Διευθυντής. Πέραν των αρμοδιοτήτων του στην Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας διετέλεσε και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της στο διάστημα 10.01.2007 έως 19.05.2021. Διευθυντικό στέλεχος με εξουσίες διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας

Αχιλλέας Γλαβάς, Εμπορικός Διευθυντής. Πτυχιούχος Μηχανολόγος Μηχανικός Τ.Ε.

Το 1992 εργάσθηκε στην εταιρεία κατασκευής εργαλειομηχανών CNC YAMAZAKI MAZAK U.K. LIMITED στην Αγγλία.

Από το Νοέμβριο του 1994 ως τον Οκτώβριο του 1995 εργάσθηκε στην Εταιρεία ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε. ως Μηχανικός Πωλήσεων.

Εργάζεται στην Εταιρεία από το Νοέμβριο του 1995 όπου είχε αναλάβει επί δέκα πενταετία την εξυπηρέτηση και την τεχνική υποστήριξη των μεγάλων πελατών του τομέα του Υδραυλικού Εξοπλισμού. Σήμερα κατέχει την θέση του

Εμπορικού Διευθυντή ενώ διετέλεσε και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της στο διάστημα από 10.01.2007 έως 19.05.2021. Διευθυντικό στέλεχος με εξουσίες διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας.

Σπανός Νικόλαος, Προϊστάται του Υποκαταστήματος της Εταιρείας στη Θεσσαλονίκη. Πτυχιούχος Μηχανολόγος Ηλεκτρολόγος Μηχανικός του πολυτεχνείου της Νεάπολης της Ιταλίας.

Από το Σεπτέμβριο 1991 έως τον Απρίλιο 1993 εργάσθηκε στην τεχνική Εταιρεία ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ ΚΕΡΑΜΥΔΑΣ Ο.Ε σαν υπεύθυνος μηχανικός της Εταιρείας.

Από το Μάιο 1993 έως τον Δεκέμβριο 1994 εργάσθηκε στη τεχνική εταιρεία ΣΤΕΜΑ Ο.Ε. με την ιδιότητα του υπεύθυνου μηχανικού της Εταιρείας.

Από τον Ιανουάριο 1995 έως τον Αύγουστο 1997 εργάσθηκε στην τεχνική εταιρεία ΑΦΟΙ ΣΚΑΡΛΑΤΟΥΔΗ Ο.Ε. με την ιδιότητα του υπεύθυνου μηχανικού για την υποστήριξη του project στη μονάδα PVC του διυλιστηρίου.

Εργάζεται στην Εταιρεία από το 1997 σαν υπεύθυνος πωλήσεων του τομέα του Υδραυλικού Εξοπλισμού στη Βόρεια Ελλάδα και στα Βαλκάνια. Από την ίδρυση της θυγατρικής Εταιρείας ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. τον Ιούλιο 1999 μέχρι και την απορρόφησή της από την Εταιρεία μας το Μάιο 2018 διετέλεσε Γενικός Διευθυντής της θυγατρικής.

5.9 Αριθμός μετοχών της Εταιρείας που κατέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Διευθυντικά Στελέχη

Σύμφωνα με το τηρούμενο από την Εταιρεία μετοχολόγιο και σε εφαρμογή των διατάξεων της παρ.3 του άρθρου 18 του Ν. 4706/2020 παρέχονται στον παρακάτω πίνακα πληροφορίες για τον αριθμό μετοχών της Εταιρείας που κατέχει κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε κύριο Διευθυντικό στέλεχος στην Εταιρεία:

Μετοχές της εταιρείας που κατέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου & τα κύρια Διευθυντικά Στελέχη			
Μέλη του Δ.Σ. & Διευθυντικά Στελέχη	Ιδιότητα	Μετοχές της Εταιρείας	Ποσοστό επί του Κεφαλαίου
Κρεμύδας Κ. Γεώργιος	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	4.973.262	20,67%
Λέτσιος Δ. Ιωάννης	Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος	0	0,00%
Κρεμύδας Γ. Παναγιώτης	Α΄ Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος	3.157.830	13,12%
Κρεμύδας Γ. Κωνσταντίνος	Β΄ Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος	3.112.781	12,94%
Μαυρουδή Δ. Παναγιώτα	Εταιρικός Γραμματέας & μέλος του Δ.Σ.	251.139	1,04%
Βασιλόπουλος Τ. Περικλής	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	0	0,00%
Κονδύλης Λ. Ελευθέριος	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	0	0,00%
Κονιδάρης Β. Θεόδωρος	Οικονομικός Διευθυντής	0	0,00%
Γλαβάς Μ. Αχιλλέας	Εμπορικός Διευθυντής	0	0,00%
Σπανός Γ. Νικόλαος	Διευθυντής Υποκαταστήματος	0	0,00%

5.10 Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας

Η Διοίκηση της Εταιρείας αποδίδει ιδιαίτερη έμφαση στην Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, στην ανάπτυξη δηλαδή που ικανοποιεί τις ανάγκες της σημερινής γενιάς, χωρίς ωστόσο να θέτει σε κίνδυνο τη δυνατότητα των μελλοντικών γενεών να καλύπτουν τις δικές τους ανάγκες. Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας βασίζεται:

1. Στην Εταιρική υπευθυνότητα και την εφαρμογή του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021

Η εταιρεία υιοθέτησε και εφαρμόζει χωρίς σημαντικές παρεκκλίσεις τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021 του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ), εκτιμώντας την συμμετοχή του στην αξιοπιστία της Εταιρείας προς τους επενδυτές, την ενίσχυση της διαφάνειας και την βελτίωση της ανταγωνιστικότητάς της.

Η αναλυτική παρουσίαση του συστήματος διακυβέρνησης της Εταιρείας παρέχεται στην παρ. 5 της παρούσης.

2. Στο σεβασμό και τη δημιουργία σχέσεων εμπιστοσύνης με τους μετόχους, εργαζόμενους, πελάτες, προμηθευτές και λοιπούς συνεργάτες της.

Διαχρονικά υφίστανται στενές και αμφίδρομα εποικοδομητικές σχέσεις της εταιρείας με τους μετόχους της, τους προμηθευτές της, τους πελάτες της, τα τραπεζικά ιδρύματα και τους λοιπούς συνεργάτες της. Βασικοί παράγοντες στη στήριξη των ανωτέρω αποτελούσαν και αποτελούν ο αμοιβαίος σεβασμός, η δημιουργία σχέσεων εμπιστοσύνης και οι προσήκουσες εξυπηρετήσεις, υπαναχωρήσεις και συμφωνίες σε κάθε περίπτωση πιθανής διατάραξης της εκάστοτε καλής συνεργασίας.

3. Στην εφαρμογή βέλτιστων πρακτικών διαχείρισης Ανθρώπινων Πόρων.

Συγκεκριμένα βασικά μέριμνα της Εταιρείας είναι:

- Η υγεία και ασφάλεια στην εργασία.
- Η εφαρμογή της ισχύουσας εργατικής νομοθεσίας και η τήρηση στο ακέραιο του κανονιστικού πλαισίου.
- Οι παροχές στους εργαζόμενους της πέραν των προβλεπόμενων στην εργατική νομοθεσία (υγείας κλπ).
- Ο σεβασμός τυχόν συμμετοχής των εργαζομένων σε συνδικαλιστικά όργανα.
- Η προώθηση ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας καθώς και αποφυγή διακρίσεων ως προς τις προσλήψεις, αποδοχές και εν γένει αναθέσεις εργασιακών καθηκόντων λόγω φύλου, ηλικίας, εθνικότητας, οικογενειακής κατάστασης, σεξουαλικών προτιμήσεων, πολιτικών ή θρησκευτικών πεποιθήσεων, συνδικαλιστικής δράσης ή οιωνδήποτε άλλων χαρακτηριστικών.

Περαιτέρω η Εταιρεία φροντίζει για τη δημιουργία και διατήρηση ενός σύγχρονου και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος το οποίο συνεχώς βελτιώνεται για να αντικατοπτρίζει τα υψηλά επίπεδα ασφάλειας που επιδιώκει να παρέχει προς τους εργαζόμενους της. Η Εταιρεία θεωρεί την εκπαίδευση και την ανάπτυξη των ανθρώπων ως επένδυση και προϋπόθεση για τη δική της μακροπρόθεσμη και βιώσιμη ανάπτυξη.

Πέραν αυτών η Εταιρεία στοχεύει πάντα σε μακροπρόθεσμες συμβάσεις συνεργασίας με το προσωπικό της, επιδιώκοντας την κατάλληλη και προσήκουσα πολυμορφία στο φύλο, την ηλικία, και το εκπαιδευτικό υπόβαθρο του προσωπικού της. Ο αριθμός και η διάρθρωση του προσωπικού της εταιρείας δεν αποκλίνει σημαντικά από χρήση σε χρήση.

Απασχολούμενο Προσωπικό (ανά χρήση)	Χρήση 2022				Χρήση 2021			
	Άνδρες	Γυναίκες		Πτυχιούχοι	Άνδρες	Γυναίκες		Πτυχιούχοι
		Αριθμός	Ποσοστό			Αριθμός	Ποσοστό	
Διοικητικό Συμβούλιο	6	1	14,29%	6	6	1	14,29%	6
Ανώτατα και ανώτερα στελέχη	11	2	15,38%	9	11	2	15,38%	9
Λοιπό προσωπικό	50	24	32,43%	13	49	24	32,87%	13
Σύνολα	67	27	28,72%	28	66	27	29,03%	28

Το ποσοστό των εργαζομένων γυναικών σε διευθυντικές θέσεις στην εταιρεία ανήλθε σε 11,11% στην τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση. Επίσης ο δείκτης εθελούσιας κινητικότητας του προσωπικού ανήλθε σε ποσοστό 4,30% και 3,22% για τις χρήσεις 2022 και 2021 αντίστοιχα, ενώ ο δείκτης μη εθελούσιας κινητικότητας του προσωπικού είναι μηδενικός και στις δυο χρήσεις.

Οι παροχές προς το προσωπικό της Εταιρείας καθώς και τα αποδοθέντα στο Δημόσιο ποσά φόρων και εισφορών καθώς και οι παροχές μέσω ομαδικών συμβολαίων ασφάλισης ζωής, ατυχήματος, ανικανότητας και περίθαλψης στη χρήση 2022, έχουν ως εξής:

Κατηγορίες εργαζομένων	Σταθερές Αποδοχές	Μέσος όρος Αποδοχών	Καταβολή Φόρων στο Δημόσιο	Καταβολή Εισφορών στο Δημόσιο	Λοιπές Παροχές
Διοικητικό Συμβούλιο	368.953,04	194.335,86			1.398,12
Ανώτατα και ανώτερα στελέχη	581.690,54	47.965,75			6.031,28
Λοιπό προσωπικό	1.821.150,27	25.671,54	435.399,11	1.022.813,14	29.651,14
Σύνολα	2.771.793,85		435.399,11	1.022.813,14	37.080,54

Η Διοίκηση της Εταιρείας στηρίζεται σε ομάδα έμπειρων και ικανών στελεχών, τα οποία έχουν πλήρη γνώση του αντικειμένου της Εταιρείας και των συνθηκών της αγοράς, συμβάλλοντας στην εύρυθμη λειτουργία και την περαιτέρω ανάπτυξη της. Με τις παρούσες συνθήκες τα στελέχη της Εταιρείας βρίσκονται σε αρμονική συνεργασία τόσο μεταξύ τους όσο και με την γενική διεύθυνση.

Επίσης, οι σχέσεις των διοικούντων με το εργαζόμενο εργατοϋπαλληλικό προσωπικό είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα. Συνέπεια των σχέσεων αυτών είναι η έλλειψη δικαστικών υποθέσεων που αφορούν σε εργασιακά θέματα.

Η Εταιρεία τηρεί με συνέπεια τους κανόνες της εργατικής νομοθεσίας καθώς και των ατομικών και συλλογικών συμβάσεων εργασίας που διέπουν το προσωπικό της. Η υγιεινή και η ασφάλεια στο χώρο της εργασίας αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της Εταιρείας και σε εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας διαθέτει γιατρό εργασίας και τεχνικό ασφαλείας.

Επίσης η Εταιρεία παρέχει στο σύνολο των εργαζομένων επιπλέον ιδιωτική ασφάλιση για ιατροφαρμακευτική και νοσοκομειακή κάλυψη και για την κάλυψη κινδύνου ζωής ή ανικανότητας, στα πλαίσια ομαδικού ασφαλιστηρίου συμβολαίου. Στα ανώτατα και ανώτερα διοικητικά στελέχη και σε επιλεγμένο διοικητικό προσωπικό παρέχει εταιρικό αυτοκίνητο με όλες τις συναφείς καλύψεις του καθώς και εταιρική σύνδεση κινητού τηλεφώνου.

Και στη τρέχουσα χρήση η Διοίκηση της Εταιρείας στο πλαίσιο προστασίας της δημόσιας υγείας και με υψηλό αίσθημα ευθύνης απέναντι στην υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων ακολουθώντας τις οδηγίες της Πολιτείας αναφορικά με τον περιορισμό της εξάπλωσης του κορωνοϊού COVID-19, σχεδίασε και εφάρμοσε μέτρα που αποσκοπούσαν σε ένα ασφαλές επιχειρηματικό περιβάλλον εργασίας με την υιοθέτηση πολιτικών εξ' αποστάσεως εργασίας όπου απαιτούνται, τροποποιήσεων ωραρίου, συχνών απολυμάνσεων και άλλων μέτρων αποφυγής συγχρωτισμού. Τα ίδια μέτρα εφαρμόζονται και σήμερα όσο ο κίνδυνος από την πανδημία παραμένει ορατός.

4. Στην μέριμνα και υλοποίηση δράσεων για την κοινωνία. Πολιτιστικές, αθλητισμού, κοινωνικής αλληλεγγύης κλπ.

Μέσω τακτικών δωρεών και οικονομικών ενισχύσεων αθλητικών σωματείων, κοινωφελών οργανώσεων, φιλανθρωπικών ιδρυμάτων και ατόμων με οικονομικές ανάγκες του κοινωνικού συνόλου, των Δήμων δραστηριοποίησής της, η Εταιρεία εκφράζει το πολιτιστικό, αθλητικό και κοινωνικό της πρόσωπο.

5. Στην επιδίωξη της απόδοσης του μεγαλύτερου δυνατού κέρδους στους μετόχους της, πάντα μέσα στο πλαίσιο της υπεύθυνης επιχειρηματικότητας και της βιώσιμης ανάπτυξης.

Η μερισματική πολιτική της Εταιρείας πάντα έχει σαν στόχο την ικανοποίηση των μετόχων της, χωρίς να δημιουργεί πρόβλημα στην αναπτυξιακή της πολιτική και στα επενδυτικά της σχέδια.

6. Στη λειτουργία με υπευθυνότητα και σεβασμό στους κανόνες της αγοράς και στην εμπορία προϊόντων υψηλής ποιότητας.

Μέσα από την έρευνα, την ανάπτυξη και την εξεύρεση νέων προϊόντων, που θα καλύπτουν και τις πλέον εξειδικευμένες ανάγκες και απαιτήσεις των πελατών της, η Εταιρεία αποσκοπεί στην επαύξηση των οικονομικών μεγεθών της σεβόμενη πλήρως του χρηστού κανόνες της αγοράς.

7. Στη προστασία του φυσικού περιβάλλοντος.

Η Εταιρεία λαμβάνοντας υπόψη το περιβάλλον που δραστηριοποιείται, επιδιώκει να συμβάλλει ενεργά στη διεθνή προσπάθεια προστασίας του περιβάλλοντος, τόσο με την υπεύθυνη λειτουργία της, όσο και ελαχιστοποιώντας το περιβαλλοντικό της αποτύπωμα. Με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης η Εταιρεία επιδιώκει τη μικρότερη επίπτωση των δραστηριοτήτων της στο περιβάλλον, χρησιμοποιώντας βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές και τα πλέον σύγχρονα συστήματα προστασίας του περιβάλλοντος, διαχείρισης και εξοικονόμησης ενέργειας, όπως:

- Η Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, αξιοποιώντας τις οροφές των αποθηκών της στον Ασπρόπυργο Αττικής και Σίνδο Θεσσαλονίκης με εγκατάσταση φωτοβολταϊκών πάρκων ισχύος 606,60 kWp και 399,71 kWp αντίστοιχα

Ενεργειακές απαιτήσεις και ενεργειακή παραγωγή	2022	2021
Απαιτήσεις σε ενέργεια των εγκαταστάσεων της εταιρείας	275.288 KWh	316.410 KWh
Παραγόμενη ενέργεια των φωτοβολταϊκών εγκαταστάσεων της εταιρείας	1.124.268 KWh	1.070.074 KWh

Το ποσοστό της ενέργειας που κατανάλωσε η Εταιρεία στη διετία 2021-2022 αντιστοιχεί στο 26,96% της παραγόμενης ενέργειας από τα φωτοβολταϊκά της συστήματα.

Δεδομένου ότι ολόκληρη η ποσότητα ηλεκτρικής ενέργειας που παράγεται από τις ανανεώσιμες πηγές της εταιρείας, αγοράζεται βάση σύμβασης από την εταιρεία ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΑΠΕ & ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ Α.Ε., το ποσοστό της ίδιας κατανάλωσης είναι μηδενικό και αντίστοιχα το ποσοστό της ηλεκτρικής ενέργειας που καταναλώνεται προέρχεται κατά 100% από την αγοραζόμενη ποσότητα ηλεκτρικής ενέργειας.

Περιβαλλοντικά θέματα	31.12.2022	31.12.2021
Παραγόμενη ετήσια ηλεκτρική ενέργεια σε κιλοβάτ (kW), από την Εταιρεία του ομίλου ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ Α.Ε.	1.124	1.070
Ισοδύναμη απορρόφηση CO ₂ που επιτυγχάνουν (τ.μ. δάσους)	2.248.536	2.140.148
Ισοδύναμη απορρόφηση CO ₂ που επιτυγχάνουν (δένδρα σε τεμάχια)	112.427	107.007

Οι ανωτέρω τιμές απεικονίζουν τα απαιτούμενα τετραγωνικά μέτρα δάσους και δένδρων για την ισοδύναμη απορρόφηση του διοξειδίου του άνθρακα (CO₂), που θα εκλύονταν στην ατμόσφαιρα, αν η ετήσια παραγωγή ρεύματος από τα φωτοβολταϊκά πάρκα της Εταιρείας γίνονταν από συμβατικά καύσιμα.

Κάθε κιλοβατώρα που παράγεται από φωτοβολταϊκά συστήματα, και όχι από συμβατικά καύσιμα, συνεπάγεται την αποφυγή έκλυσης ενός περίπου κιλού διοξειδίου του άνθρακα (CO₂) στην ατμόσφαιρα (με βάση το σημερινό ενεργειακό μείγμα στην Ελλάδα και τις μέσες απώλειες του δικτύου). Ένα κιλοβάτ φωτοβολταϊκών αποτρέπει κάθε χρόνο την έκλυση 1,3 τόνων διοξειδίου του άνθρακα. Χρειάζονται 2 στρέμματα δάσους ή περίπου 100 δέντρα για να απορροφήσουν αυτή την ποσότητα CO₂. Επιπλέον, η υποκατάσταση ρυπογόνων καυσίμων από φωτοβολταϊκά συνεπάγεται λιγότερες εκπομπές άλλων επικίνδυνων ρύπων (όπως τα αιωρούμενα μικρά σωματίδια, τα οξείδια του αζώτου, οι ενώσεις του θείου, κ.λ.π). Οι εκπομπές διοξειδίου του άνθρακα πυροδοτούν το φαινόμενο του θερμοκηπίου και αλλάζουν το κλίμα της Γης, ενώ η ατμοσφαιρική ρύπανση έχει σοβαρές επιπτώσεις.

- Η κυκλική οικονομία μέσω της προώθηση της ανακύκλωσης των απαξιωμένων και άχρηστων εμπορευσίμων αγαθών, των ειδών συσκευασίας, των πάγιων περιουσιακών στοιχείων (ηλεκτρικό και ηλεκτρονικό εξοπλισμό κλπ) και αναλωσίμων υλικών (μελανοταινιών εκτυπωτών, μπαταριών, χάρτου κλπ), σε αναγνωρισμένες εταιρείες ανακύκλωσης
- Η εφαρμογή διαδικασιών και ελέγχου τήρησης του Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας σύμφωνα με το Πρότυπο EN ISO 9001:2015, το οποίο διαθέτει η Εταιρεία για την Εμπορία Βιομηχανικού, Υδραυλικού Εξοπλισμού και Εργαλείων και την παροχή Υπηρεσιών Επισκευής και Συντήρησης.

Επίσης η Εταιρεία, πάντα πρωτοπόρα και με ιδιαίτερη ευαισθησία σε θέματα προστασίας περιβάλλοντος, πιστεύοντας ότι η ανακύκλωση αποτελεί ουσιαστικό δείκτη πολιτισμού για μια χώρα, έχει ενταχθεί στο σύστημα συλλογικής εναλλακτικής διαχείρισης αποβλήτων ηλεκτρικού και ηλεκτρονικού εξοπλισμού και στο σύστημα ανακύκλωσης και εναλλακτικής διαχείρισης συσκευασιών, με σκοπό την πρόληψη δημιουργίας αποβλήτων ηλεκτρικών μηχανημάτων και την επαναχρησιμοποίηση και ανακύκλωση αυτών και την ουσιαστική αξιοποίηση των αποβλήτων συσκευασίας.

Συμπερασματικά, από τα ανωτέρω η Εταιρεία είναι σταθερά προσανατολισμένη στην τήρηση της νομιμότητας, της διαφάνειας και την εφαρμογή των προβλεπόμενων διαδικασιών για την Βιώσιμη Ανάπτυξή της.

6. Πρόσθετα πληροφοριακά στοιχεία

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

Οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές της Εταιρείας είναι οι ακόλουθες:

1. ΦΕΡΚΑΛ ΑΤΕΒΕ (συγγενής) στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 20% των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου και
2. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ ΛΗΤΩ Α.Ε. στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 4,8633% των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου.

Περαιτέρω οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο και τα δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας, οι κάθε είδους τίτλοι, οι οποίοι παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και οι τυχόν περιορισμοί στα δικαιώματα ψήφου, αναφέρονται αναλυτικά στο κεφάλαιο «V. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΠΑΡ. 7 & 8 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 4 ΤΟΥ Ν. 3556/2007» της παρούσης Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Αναφορικά με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου κατά την Γενική Συνέλευση γίνεται εκτενής αναφορά στην ενότητα 3 και 4 της παρούσας δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης.

Όσον αφορά τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του καταστατικού της Εταιρείας, δεν υφίσταντο κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον ν.4548/2018.

Τέλος δεν υφίσταται ειδικές εξουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την έκδοση ή την επαναγορά μετοχών.

VII. ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Οι εγκαταστάσεις της Εταιρείας που λειτουργούν κατά την 31.12.2022, περιλαμβάνουν:

- Την έδρα της Εταιρείας, στο 18^ο χιλιόμετρο της Εθνικής οδού Αθηνών – Κορίνθου στον Ασπρόπυργο Αττικής και
- Το υποκατάστημα της Εταιρείας, στην Οδό ΔΑ 13, Ο.Τ. 33Β, Γ' Φάση, στη Βιομηχανική περιοχή Θεσσαλονίκης στη Σίνδο.

Το υποκατάστημα της Εταιρείας στη βιομηχανική περιοχή της Σίνδου στη Θεσσαλονίκη, λειτουργεί από την 16.05.2018 μετά την απορρόφηση της πρώην θυγατρικής Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ–ΥΔΡΑΥΛΙΚΟΣ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ».

Στις στέγες των αποθηκών των δύο εγκαταστάσεων της Εταιρείας, στον Ασπρόπυργο και στη Θεσσαλονίκη, είναι εγκατεστημένα τα δύο φωτοβολταϊκά πάρκα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας, ισχύος 601,60 kWp και 399,74 kWp αντίστοιχα.

VIII. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Η πολιτική συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη εφαρμόζεται σε όλες τις δραστηριότητες που αφορούν τις συναλλαγές της Εταιρείας με τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη της Διοίκησης, με τα συγγενικά αυτών πρόσωπα και με τις εταιρείες που κατέχονται από αυτά ή εταιρείες στις οποίες ασκούν ουσιώδη επιρροή στη λήψη επιχειρηματικών αποφάσεων.

Οι όποιες συναλλαγές στη χρήση 2022 με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π 24, έχουν ως εξής:

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
Πωλήσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη της Διοίκησης	576,14	1.819,07
Αγορές από διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0,00	0,00

Οι πωλήσεις προς τα διευθυντικά στελέχη παρέχονται χωρίς την επίτευξη εμπορικού κέρδους.

Για την επαρκή πληροφόρηση του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να βασίζει τις αποφάσεις του αναφορικά με συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών, περιλαμβανομένων και των συναλλαγών των θυγατρικών εταιρειών με τα συνδεδεμένα μέρη, δεν απαιτούνται ειδικές πολιτικές δεδομένης της ασήμαντης αξίας των συναλλαγών μεταξύ των συνδεδεμένων μερών και της μη ύπαρξης θυγατρικών εταιρειών.

Δεν πραγματοποιήθηκαν αγορές και πωλήσεις εμπορευμάτων μεταξύ της Εταιρείας και της συγγενούς Εταιρείας ΦΕΡΚΑΛ ΑΤΕΒΕ κατά τη διάρκεια της χρήσης 2022 και την 31.12.2022 δεν υφίστανται υπόλοιπα μεταξύ της συγγενούς και της Εταιρείας.

Από τα χρεόγραφα που κατέχει η Εταιρεία, δεν εισέπραξε μερίσματα κατά την διάρκεια της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης.

Οι συνολικές πάσης φύσεως παροχές προς τα διοικητικά στελέχη σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής χρήσης μέχρι τη λήξη της στη διάρκεια της τρέχουσας χρήσης, όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 24, έχουν ως εξής:

Αμοιβές μελών Δ.Σ. & Διευθυντικού προσωπικού	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
Μισθοί και λοιπές βραχυπρόθεσμες παροχές	636.368,04	607.775,15
Παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Ν.2112/20)	-1.228,56	-21.817,19
Αμοιβές Δ.Σ. από τα κέρδη της χρήσης	950.000,00	696.000,00
Σύνολα	1.585.139,48	1.281.957,96

ΙΧ. ΣΤΟΧΟΙ ΚΑΙ ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Τα χαρακτηριστικά του ευρύτερου κλάδου γενικότερα και ειδικότερα η δραστηριότητα της Γενικής Εμπορίου και Βιομηχανίας ως εισαγωγική εμπορική εταιρεία καθιστούν επιτακτική την ανάγκη παρακολούθησης τόσο των διεθνών όσο και των εγχώριων εξελίξεων για το σχεδιασμό της στρατηγικής και την θέσπιση στόχων για την χρήση του 2023.

Σε διεθνές επίπεδο, κομβικής σημασίας θέμα είναι η πορεία του πληθωρισμού και σε τι βαθμό οι ενέργειες των κεντρικών τραπεζών θα καταφέρουν να ανατρέψουν την πορεία που είχε το 2021 και 2022. Οι αυξήσεις επιτοκίων φαίνεται ότι περιορίσαν τον πληθωρισμό σε ικανοποιητικό βαθμό, τουλάχιστον για τις κεντρικές τράπεζες, οπότε κάποιος θα μπορούσε να ισχυριστεί ότι αναμένουμε πιο ομαλές αυξήσεις επιτοκίων στο προσεχές διάστημα. Από την άλλη πλευρά, υπάρχουν εξελίξεις που λειτουργούν αντίθετα και ενδεχομένως οδηγήσουν σε μεγαλύτερες πληθωριστικές τάσεις και επιστροφή σε βιαιότερες αυξήσεις επιτοκίων, όπως:

- Σε τι βαθμό θα αυξηθεί η ζήτηση πρώτων υλών λόγω της επανεκκίνησης της Κινεζικής οικονομίας μετά το τέλος των σχετικών με τον Covid-19 περιορισμών.
- Το ενεργειακό κόστος σχετιζόμενο κυρίως με τη συνέχιση του πολέμου στην Ουκρανία και ο αντίκτυπος και μετακύλιση του κόστους αυτού στο σύνολο της οικονομίας.

- Ο ανταγωνισμός των επιχειρήσεων, σε πολλές δυτικές οικονομίες, για ανθρώπινο δυναμικό, η συνεπακόλουθη αύξηση μισθών και ο αντίκτυπος αυτής της αύξησης στον πληθωρισμό.

Σε εγχώριο επίπεδο οι βασικοί παράγοντες που εν δυνάμει θα επηρεάσουν το 2023 την Γενική Εμπορίου και Βιομηχανίας είναι:

- Η ταχύτητα με την οποία θα απορροφηθούν τα κονδύλια του ταμείου ανάκαμψης και κατ' επέκταση η ταχύτητα που θα υλοποιηθούν τα δημόσια και ιδιωτικά έργα.
- Ο βαθμός που το αυξανόμενο χρηματοοικονομικό και ενεργειακό κόστος, όπως αυτό διαμορφώνεται από τις αυξήσεις των επιτοκίων που προαναφέρθηκαν θα επηρεάσει τα περιθώρια κέρδους και τη βιωσιμότητα διαφόρων προγραμματισμένων επενδύσεων.

Τέλος, ένας σημαντικός παράγοντας ενδεχομένως είναι οι επερχόμενες εκλογές και η διάρκεια τους.

Παρακολουθώντας καθημερινά τις ανωτέρω εξελίξεις και όχι μόνο, η Γενική Εμπορίου και Βιομηχανίας φροντίζει να είναι θωρακισμένη έναντι τυχόν αρνητικών συγκυριών και πάντα έτοιμη να εκμεταλλευτεί ευκαιρίες όπως αυτές παρουσιάζονται στο διαρκώς μεταβαλλόμενο περιβάλλον μας και να διατηρήσει μέσο μακροπρόθεσμα τις επιτεύξεις των δύο τελευταίων ετών.

Τελειώνοντας, σημειώνουμε ότι από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μέχρι την ημερομηνία που συντάχθηκε η έκθεση αυτή δεν έχει συμβεί κάποιο άλλο σημαντικό γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει την πορεία της Εταιρείας.

Με τιμή
Για το Διοικητικό Συμβούλιο
Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
Γεώργιος Κρεμούδας

Απόσπασμα από το βιβλίο πρακτικών του Δ.Σ
Ασπρόπυργος 14 Μαρτίου 2023
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ & Διευθύνων Σύμβουλος

Γεώργιος Κ. Κρεμούδας

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ., είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 15 Μαρτίου 2023

Αθήνα 15 Μαρτίου 2023
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ

Μιχαήλ Ι. Ζαχαριουδάκης
A.M. 13191



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

**ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 112 ΤΟΥ Ν. 4548/2018**

ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022

(01.01.2022 – 31.12.2022)

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.»
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 121564207000
ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022 (01.01.2022 - 31.12.2022)
Σύμφωνα με το άρθρο 112 ΤΟΥ Ν. 4548/2018

Κύριοι μέτοχοι,

Σας παραθέτουμε την έκθεση αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.» για την εταιρική χρήση 2022 (01.01.2022-31.12.2022), που συντάχθηκε σύμφωνα με το άρθρο 112 του Νόμου 4548/2018.

Η εταιρεία για τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών, διαθέτει πολιτική αποδοχών που συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 110 και 111 του Νόμου 4548/2018 «περί Ανωνύμων Εταιριών», εγκρίθηκε με ειδική απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της 05.06.2019, επικαιροποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 με ειδική απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της 19.05.2021 και είναι διαθέσιμη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας.

Α. ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ-ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ

Σύμφωνα με την πολιτική αποδοχών της εταιρείας το σύνολο των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, περιλαμβάνει σταθερό και μεταβλητό μέρος ώστε να εξασφαλίζεται η σύνδεση των αποδοχών με την βραχυπρόθεσμη και μακροπρόθεσμη επιχειρησιακή αποτελεσματικότητα, αποζημιώσεις που καταβάλλονται σε ενδεχόμενη αποχώρηση του εργαζομένου καθώς και λοιπές παροχές. Συγκεκριμένα:

- **Οι σταθερές αποδοχές** των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανώτατων στελεχών αποτελούν το σημαντικά υψηλότερο ποσοστό των συνολικών αποδοχών τους, δεν παρέχουν κίνητρα για ανάληψη κινδύνων και αντιπροσωπεύουν ένα επαρκώς υψηλό ποσοστό των συνολικών αποδοχών, προκειμένου να καθίσταται δυνατή η εφαρμογή μιας πλήρως ευέλικτης πολιτικής για τις μεταβλητές αποδοχές, συμπεριλαμβανομένης της δυνατότητας να μην καταβληθούν μεταβλητές αποδοχές.
- **Οι μεταβλητές αποδοχές** αφορούν επί το πλείστον τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα σύμβουλο καθώς και τους Αντιπροέδρους του Διοικητικού Συμβουλίου, καταβάλλονται και αποδίδονται με την μορφή αμοιβών μέσω διανομής κερδών από τα καθαρά κέρδη κάθε χρήσης, με εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου και με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και είναι πλήρως συνδεδεμένες με την επίτευξη ικανού θετικού αποτελέσματος σε κάθε χρήση. Σε περίπτωση ζημιογόνου αποτελέσματος δεν καταβάλλονται μεταβλητές αποδοχές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στα ανώτατα διευθυντικά στελέχη.
- Μεταξύ των αμοιβών που χορηγούνται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών περιλαμβάνονται και **λοιπές παροχές**, όπως η παροχή εταιρικού οχήματος, κινητού τηλεφώνου καθώς και Ομαδικά ασφαλιστήρια συμβόλαια Ασφάλισης Ζωής, Ατυχήματος, Ανικανότητας και Περίθαλψης που αφορούν αδιακρίτως το σύνολο του προσωπικού, ενώ δεν περιλαμβάνονται προαιρετικές συνταξιοδοτικές παροχές.
- Επίσης η εταιρεία καταβάλλει **επιπλέον ποσά αμοιβών**, σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή σε κάθε διευθυντικό της στέλεχος, στο οποίο ανατίθενται κατά περιόδους αρμοδιότητες πέραν των συνήθων καθηκόντων τους και αφορούν συνήθως διεκπεραιώσεις επιχειρηματικών υποθέσεων στα πλαίσια στρατηγικών αποφάσεων. Οι συγκεκριμένες αμοιβές προσδιορίζονται και αποφασίζονται, σε κάθε περίπτωση, με ειδική συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου και υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας.

- Η εταιρεία κατά την συνταξιοδότηση και αποχώρηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, συνήθως καταβάλλει σε αυτά πρόσθετη αποζημίωση πέραν των όσων ορίζει η ισχύουσα εργατική νομοθεσία. Το επιπλέον ποσό της αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης, καθορίζεται κατά περίπτωση με ειδική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Αμοιβές με την μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης και άλλων επιδομάτων δεν χορηγούνται.
- Ομοίως, δεν εφαρμόζονται προγράμματα αποχώρησης για τους εργαζόμενους σύμφωνα με την ισχύουσα εργατική νομοθεσία.
- Αποζημιώσεις για την συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου δεν καταβάλλονται.

B. ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η διάρθρωση των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την πολιτική αποδοχών της εταιρείας, έχει ως εξής:

1. Σταθερές αποδοχές εμπίσθων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στα πλαίσια της πολιτικής αποδοχών της εταιρείας, οι σταθερές μηνιαίες αμοιβές δύο εκ των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι προϊόν διμερούς συμφωνίας μεταξύ αυτών και της εταιρείας, δεδομένου ότι πριν την ένταξή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο είχαν συνάψει ως υπάλληλοι της εταιρείας, σύμβαση εξηρημένης εργασίας με αυτή.

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που ανήκουν στην κατηγορία αυτή είναι ο κος Παναγιώτης Κρεμούδας και η κα Παναγιώτα Μαυρουδή.

Οι αμοιβές τους συνδέονται άμεσα και είναι ανάλογες με τη βαρύτητα της θέσης τους στην αγορά εργασίας, τις λειτουργικές απαιτήσεις της θέσης που καλύπτουν, τα προσόντα τους, την εμπειρία τους, το μορφωτικό τους επίπεδο, την ευθύνη, την διοικητική, οργανωτική και διευθυντική τους ικανότητα και την αποδεδειγμένη συνεισφορά τους στα αποτελέσματα της εταιρείας.

Οι συνολικές ετήσιες μικτές αμοιβές των ανωτέρω εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, που απορρέουν από την σύμβαση εξηρημένης εργασίας με την εταιρεία στη χρήση 2022, ανήλθαν σε 119.953,04 ευρώ.

2. Σταθερές αμοιβές του Προέδρου & Διευθύνοντος συμβούλου του Δ.Σ. και του Αντιπροέδρου του Δ.Σ. με σύμβαση έργου ή εντολής της εταιρείας, ετησίως ανανεούμενες.

Οι ετήσιες σταθερές αμοιβές του Προέδρου & Διευθύνοντος Συμβούλου του Διοικητικού Συμβουλίου του Γεωργίου Κρεμούδα και του Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου του Κωνσταντίνου Κρεμούδα, είναι συνυφασμένες με την πραγματική εργασία τους στην εταιρεία, τον συντονισμό των επιμέρους διευθύνσεων και των ανώτατων στελεχών, την εύρυθμη λειτουργία της εταιρείας, την καλή οργάνωση των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου, την λήψη στρατηγικών αποφάσεων αναφορικά με την ανάπτυξη επιχειρηματικών στρατηγικών, τον καθορισμό των πολιτικών διαχείρισης κινδύνου, την αξιολόγηση των κινδύνων και την εφαρμογή μέτρων και διαδικασιών για την αποτελεσματική αντιμετώπισή τους.

Οι συνολικές ανώτατες ετήσιες μικτές αποδοχές τους, προεγκρίνονται πάντα από την τακτική Γενική Συνέλευση και οι καταβληθείσες σε κάθε χρήση αμοιβές τους και αποζημιώσεις εγκρίνονται οριστικά με ειδική απόφαση της επόμενης τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Οι συνολικές ετήσιες μικτές αμοιβές τους στη χρήση 2022, όπως αυτές προ εγκρίθηκαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, ανήλθαν σε 222.000,00 ευρώ.

3. Μεταβλητές αποδοχές

Επιπλέον τυχόν απολαβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό μορφή bonus, εξαρτώνται από το τελικό θετικό αποτέλεσμα της κάθε χρήσης, το μέγεθός του και την επιμέτρηση της ποιοτικής και ποσοτικής τους απόδοσης επί αυτού.

Πέραν των αμοιβών από τα κέρδη που καταβάλλονται στον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο και στους Αντιπροέδρους του Διοικητικού Συμβουλίου, τυχόν αμοιβές μέσω διανομής κερδών στα υπόλοιπα μέλη, συνήθως δεν καταβάλλονται και σε περίπτωση καταβολής τους το ποσό είναι το ίδιο για όλα τα μέλη προς αποφυγή συγκρούσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από την παροχή γνώμης και της επιτροπής αποδοχών της εταιρείας, προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, που σύμφωνα με το οικονομικό ημερολόγιο της χρήσης 2023, προβλέπεται να συγκληθεί την Τετάρτη 19 Απριλίου 2023, από τα καθαρά μετά από φόρους κέρδη της χρήσης 2022, να διανεμηθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου το ποσό των 950.000 ευρώ, με δεδομένη την άμεση συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στην πολύ μεγάλη κερδοφορία στη τρέχουσα χρήση και του σημαντικού αποθεματικού κεφαλαίου που απομένει στην εταιρεία μετά την διανομή όλων των κονδυλίων από τα καθαρά κέρδη της χρήσης.

4. Σταθερές αποδοχές των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ετησίως ανανεούμενες.

Οι αμοιβές των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εξαρτώνται από την ενασχόλησή τους ως μέλη των επιτροπών της εταιρείας. Οι συγκεκριμένες αμοιβές αφορούν κυρίως τα μέλη της επιτροπής ελέγχου και της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων και καταβάλλονται ανάλογα με τους περιοδικούς ελέγχους και τις συνεδριάσεις της επιτροπής.

Οι συνολικές ανώτατες ετήσιες αποδοχές των μελών των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου, προεγκρίνονται πάντα από την τακτική Γενική Συνέλευση και εγκρίνονται οριστικά με ειδική απόφαση της επόμενης τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, όταν αμείβονται, λαμβάνουν μόνο σταθερές αποδοχές που προεγκρίνονται πάντα από την Γενική Συνέλευση των μετόχων προς αποφυγή σύγκρουσης συμφερόντων.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που ανήκουν στην κατηγορία αυτή για τη περίοδο 01.01.2022 – 31.12.2022 είναι οι κ.κ.: Περικλής Βασιλόπουλος, Ελευθέριος Κονδύλης και Ιωάννης Λέτσιος.

Οι ετήσιες μικτές αμοιβές τους στη χρήση 2022, για την συμμετοχή τους στην επιτροπή ελέγχου του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και στις λοιπές επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου, στα πλαίσια των προεγκρίσεων της τακτικής γενικής συνέλευσης, ανήλθαν σε 27.000,00 ευρώ.

5. Λοιπές παροχές

Πέραν των ανωτέρω, στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στο σύνολο του προσωπικού της εταιρείας, στα πλαίσια ομαδικού ασφαλιστηρίου συμβολαίου, παρέχεται ιδιωτική ασφάλιση για ιατροφαρμακευτική και νοσοκομειακή κάλυψη καθώς και για κάλυψη κινδύνου ζωής ή ανικανότητας.

Στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στα ανώτερα διοικητικά στελέχη παρέχεται εταιρικό αυτοκίνητο με όλες τις συναφείς καλύψεις του και εταιρική σύνδεση κινητού τηλεφώνου.

Οι συνολικές παροχές προς τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2022, που αφορούν στη διάθεση εταιρικού αυτοκινήτου και εταιρικής σύνδεσης, αποτιμήθηκαν σε 39.999,86 ευρώ.

Το κόστος της ιδιωτικής ασφάλισης στα πλαίσια του ομαδικού ασφαλιστηρίου συμβολαίου, για τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ανήλθε σε 1.398,12 ευρώ.

Γ. ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ Δ.Σ. ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2022

Στα πλαίσια εφαρμογής του άρθρου 112 του Νόμου 4548/2018, η ανάλυση των επιμέρους ετησίων μικτών αποδοχών και παροχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των στελεχών και των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της εταιρείας για την χρήση 2022, έχουν ως κάτωθι:

Χρήση 2022	Σταθερές αποδοχές	%	Μεταβλητές αποδοχές*	%	Λοιπές παροχές	%	Σύνολο
Κρεμύδας Γεώργιος	144.000,00	30,06%	330.000,00	68,88%	5.110,22	1,07%	479.110,22
Κρεμύδας Κωνσταντίνος	78.000,00	19,46%	310.000,00	77,33%	12.890,23	3,22%	400.890,23
Κρεμύδας Παναγιώτης	77.343,70	19,29%	310.000,00	77,32%	13.575,41	3,39%	400.919,11
Μαυρουδή Παναγιώτα	42.609,34	81,27%		0,00%	9.822,12	18,73%	52.431,46
Λέτσιος Ιωάννης	16.800,00	100,00%		0,00%	0,00	0,00%	16.800,00
Βασιλόπουλος Περικλής	5.100,00	100,00%		0,00%		0,00%	5.100,00
Κονδύλης Ελευθέριος	5.100,00	100,00%		0,00%		0,00%	5.100,00
Σύνολα	368.953,04	27,12%	950.000,00	69,84%	41.397,98	3,04%	1.360.351,02
Ανώτατα & Ανώτερα Στελέχη	581.690,54	93,07%			43.303,20	6,93%	624.993,74
Εργατοϋπαλληλικό Προσωπικό	1.821.150,27	96,06%			74.692,80	3,94%	1.895.843,07
Σύνολα	2.771.793,85	71,41%	950.000,00	24,48%	159.393,98	4,11%	3.881.187,83

*Διανομή από τα κέρδη της χρήσης 2022.

Διευκρινίζεται ότι οι αποδοχές που περιλαμβάνονται στον ανωτέρω πίνακα είναι μικτές. Οι καθαρές αμοιβές διαμορφώνονται με βάση τις ασφαλιστικές και φορολογικές κρατήσεις και εισφορές που επιβαρύνουν τον κάθε δικαιούχο.

Οι αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καταβάλλονται σε τραπεζικό λογαριασμό των δικαιούχων μέσω της υπηρεσίας μισθοδοσίας της Εταιρείας.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω καταβληθέντα ποσά στη χρήση 2022, τα ποσοστά των σταθερών και των μεταβλητών αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των στελεχών και των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της εταιρείας, διαμορφώνονται ως εξής:

Χρήση 2022	Σταθερές αποδοχές %	Μεταβλητές αποδοχές %	Λοιπές παροχές %	Σύνολο %
Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	27,12%	69,84%	3,04%	100%
Ανώτατα & Ανώτερα Στελέχη	93,07%		6,93%	100%
Εργατοϋπαλληλικό Προσωπικό πλήρους απασχόλησης	96,06%		3,94%	100%
Σύνολα	71,41%	24,48%	4,11%	100%

Δ. ΕΤΗΣΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΤΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, της απόδοσης της εταιρείας (καθαρά κέρδη προ φόρων) και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της εταιρείας, εκτός των στελεχών, κατά την τελευταία πενταετία, παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Μεταβολές ανά χρήση	Οικονομικά στοιχεία της εταιρείας & ποσοστό % στο σύνολο των αμοιβών ανά χρήση					2019 2018	2020 2019	2021 2020	2022 2021
	2018	2019	2020	2021	2022				
Καθαρά κέρδη προ φόρων (σε χιλ.€)	1.353,09	1.553,90	1.398,31	4.016,47	5.286,84	14,84%	-10,01%	187,24%	31,63%
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους (σε χιλ.€)	963,83	1.113,35	1.054,17	2.925,27	3.891,24	15,51%	-5,32%	177,50%	33,02%
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου**	22,52%	21,96%	23,58%	32,84%	35,05%	-0,86%	13,93%	84,06%	19,95%
Αμοιβές Ανώτατων & Ανώτερων Στελεχών**	17,26%	17,37%	15,76%	15,80%	16,10%	2,27%	-3,70%	32,46%	14,54%
Μέσος όρος αποδοχών εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (εκτός στελεχών)	60,22%	60,67%	60,66%	51,37%	48,85%	-0,36%	3,20%	12,20%	5,36%

** Στις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2021 περιλαμβάνονται και οι αμοιβές των κ.κ. Θεόδωρου Κονιδάρη και Αχιλλέα Γλαβά που αφορούν την περίοδο 01.01-19.05.2021, κατά την οποία ήταν μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας. Οι αμοιβές τους για το υπόλοιπο διάστημα της χρήσης 2021 περιλαμβάνονται στις αμοιβές των Ανώτατων και Ανώτερων στελεχών.

Τα οικονομικά στοιχεία της εταιρείας για τις χρήσεις 2018 έως 2022, που περιλαμβάνονται στον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν από τις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις των αντίστοιχων χρήσεων, όπως αυτές έχουν ελεγχθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές της εταιρείας.

Ε. ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΑΠΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΥ ΑΝΗΚΕΙ ΣΤΟΝ ΙΔΙΟ ΟΜΙΛΟ

Η εταιρεία δεν ανήκει σε κάποιο όμιλο και όλες οι αποδοχές του Διοικητικού Συμβουλίου που καταβλήθηκαν στη χρήση 2022 προέρχονται από την εταιρεία.

ΣΤ. ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΠΡΟΑΙΡΕΣΗΣ ΓΙΑ ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΧΟΡΗΓΗΘΕΙ Η ΠΡΟΣΦΕΡΘΕΙ ΣΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Δεν έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί μετοχές και δικαιώματα προαίρεσης για μετοχές, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας μέχρι την 31.12.2022 και δεν υπάρχουν ασκηθέντα δικαιώματα προαίρεσης από μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο προγραμμάτων διάθεσης μετοχών της εταιρείας.

Ζ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΤΗΣ ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑΣ ΑΝΑΚΤΗΣΗΣ ΜΕΤΑΒΛΗΤΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

Η. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΥΧΟΝ ΠΑΡΕΚΚΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

Η εταιρεία για τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών, συμμορφώνεται πλήρως με την πολιτική αποδοχών όπως αυτή εγκρίθηκε αρχικά από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της 05.06.2019, ακολούθως επικαιροποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της 19.05.2021 και δεν υπάρχουν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή της.

**Ασπρόπυργος 14 Μαρτίου 2023
ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΧΡΗΣΗΣ 2022

1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2022
(Σύμφωνα με την παρ. 1θ άρθρου 44 του Ν. 4449/2020)

I. Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση αφορά συνοπτική παρουσίαση των πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2022 (01.01. - 31.12.2022), σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1θ άρθρου 44 του Ν. 4449/2020, προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιαστική συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

I. Σκοπός – Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

Πρωταρχικός σκοπός και κύριο μέλημα της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τη ισχύουσα νομοθεσία, είναι η υποστήριξη και συνδρομή του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την άσκηση των καθηκόντων του αναφορικά με τα εξής θέματα:

- Ποιότητα και ακεραιότητα της Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (ετήσιων, εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων),
- Παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου (εξωτερικού ελέγχου από Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές), των ετήσιων και εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας,
- Αξιολόγηση και διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών,
- Παρακολούθηση των εργασιών του Εσωτερικού Ελέγχου,
- Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης των εταιρικών κινδύνων,
- Παρακολούθηση κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας, και
- Παρακολούθηση της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.

II. Σύνοψη – Κανονισμός Λειτουργίας

Η Επιτροπή Ελέγχου, είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκαν από το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στη συνεδρίαση της 20^{ης} Μαΐου 2021, κατ' εξουσιοδότηση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 19^{ης} Μαΐου 2021.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου που ορίστηκαν την 20^η Μαΐου 2021 και μέχρι σήμερα είναι:

- (α) ο Ιωάννης Λέτσιος του Δημητρίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., Πρόεδρος
(β) ο Περικλής Βασιλόπουλος του Τίτου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., Μέλος
(γ) ο Ελευθέριος Κονδύλης του Λάσκαρη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με τη θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, λήγουσα την 30^η Ιουνίου 2026.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν στο ακέραιο τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που θέτει η παρ. 1 & 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ζ παρ. 1 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, διαθέτουν στο σύνολο τους αποδεδειγμένα επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Και τα τρία μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση σε θέματα ελεγκτικής και λογιστικής, γεγονός το οποίο διασφαλίζει την απρόσκοπτη και αποτελεσματική οργάνωση και λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου στο μέγιστο δυνατό βαθμό.

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. η της παρ. 1 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, έχει καταρτίσει Κανονισμό Λειτουργίας ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή μέσω τηλεδιάσκεψης, σύμφωνα με το άρθρο 90 του ν. 4548/2018. Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του ν. 4548/2018.

III. Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου - συχνότητα παράστασης

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2022 (01.01.- 31.12.2022) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έντεκα (11) φορές. Στις εν λόγω συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής. Οι ημερομηνίες και τα θέματα των συνεδριάσεων της επιτροπής έχουν ως εξής:

A/A	Ημερομηνία	Θέματα συνεδρίασης
1.	26.01.2022	Υποβολή αναφοράς από τον επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου, σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του τετάρτου τριμήνου της χρήσης 2021, μετά των σχετικών απόψεων και ανταποκρίσεων των ελεγχόμενων μονάδων της εταιρείας.
2.	14.02.2022	Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
3.	04.03.2022	1 ^ο : Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή, για την χρήση 2021. 2 ^ο : Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από τον οικονομικό διευθυντή και απόφαση για εισήγηση έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021.
4.	28.03.2022	Ορισμός νέου στελέχους επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
5.	30.03.2022	Επιλογή Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών για τον έλεγχο της χρήσης 2022 (01.01. - 31.12.2022).
6.	03.05.2022	Υποβολή αναφοράς από τον επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου, σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του πρώτου τριμήνου της χρήσης 2022, μετά των σχετικών απόψεων και ανταποκρίσεων των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρείας.
7.	06.05.2022	Αυτοαξιολόγηση Επιτροπής Ελέγχου.
8.	28.07.2022	Υποβολή αναφοράς από τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του δεύτερου τριμήνου της χρήσης 2022, στην οποία περιλαμβάνονται οι διαπιστώσεις, οι προτάσεις του Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και οι αποκρίσεις επί αυτών, των υπευθύνων στελεχών των τμημάτων / διευθύνσεων της Εταιρείας.
9.	09.09.2022	1 ^ο : Παρουσίαση προγράμματος εξωτερικού ελέγχου χρήσης 2022. 2 ^ο : Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή και τον Οικονομικό Διευθυντή και απόφαση για εισήγηση έγκρισης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων του εξαμήνου της χρήσης 2022 από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.
10.	31.10.2022	Υποβολή αναφοράς από τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του τρίτου τριμήνου της χρήσης 2022, στην οποία περιλαμβάνονται οι διαπιστώσεις, οι προτάσεις του Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και οι αποκρίσεις επί αυτών, των υπευθύνων στελεχών των τμημάτων / διευθύνσεων της Εταιρείας.
11.	16.12.2022	1 ^ο : Αναφορά της εξέλιξης του προγράμματος ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή έως τη στιγμή της συνεδρίασεως και προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022 (01.01. -31.12.2022). 2 ^ο : Παρακολούθηση υλοποίησης εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2022. 3 ^ο : Πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2023 (01.01. – 31.12.2023). 4 ^ο : Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συνεδριάσεων αποφασίζει ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου. Αναλόγως της θεματολογίας των συνεδριάσεων, κατά περίπτωση, προσκαλούνται να συμμετάσχουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές, ο επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων, προκειμένου να παράσχουν τις εκάστοτε αναγκαίες πληροφορίες και διευκρινίσεις.

IV. Πεπραγμένα Επιτροπής

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις ανωτέρω συνεδριάσεις της ασχολήθηκε με θέματα αρμοδιότητας της ως κατωτέρω:

A. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης – Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Η διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης εκ μέρους της Διοίκησης.

Για το σκοπό αυτό πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης καθώς και τα θέματα που είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις καθώς και με τα αρμόδια στελέχη της Οικονομικής Διεύθυνσης της Εταιρείας, τα οποία είναι επιφορτισμένα με την προετοιμασία των Οικονομικών Εκθέσεων (Ετήσιας και Εξαμηνιαίας).

- Η ενημέρωση από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου χρήσης 2022 πριν την εφαρμογή του.

Για το σκοπό αυτό προέβη σε αξιολόγηση του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και βεβαιώθηκε ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Επίσης πραγματοποίησε συναντήσεις με τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή τόσο κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου και κατά τη διάρκεια διενέργειάς του όσο και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου.

- Η παρακολούθηση, αξιολόγηση και εξέταση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ήτοι των μηχανισμών και συστημάτων παραγωγής, ροής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών καθώς και της λοιπής δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης (χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου κλπ). Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε ότι οι Οικονομικές Καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο και πλαίσιο κατάρτισής τους και επίσης διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως επίσης και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.
- Η εξέταση των πιο σημαντικών ζητημάτων και των κινδύνων που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξή τους.

Συγκεκριμένα, εξέτασε και αξιολόγησε την παραδοχή από τη Διοίκηση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία, την ανακτησιμότητα περιουσιακών στοιχείων, καθώς και τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και την ύπαρξη τυχόν σημαντικών ασυνήθων συναλλαγών.

- Η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας (ετησίων και εξαμηνιαίων), καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο Τακτικός Ορκωτός Ελεγκτής – Λογιστής.

Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε ότι ο έλεγχος των Οικονομικών Καταστάσεων διενεργήθηκε σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, ήτοι σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τους κανόνες δεοντολογίας που επιβάλλει η ελεγκτική.

- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση των εξαμηνιαίων και ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων πριν τη δημοσίευσή τους βάσει των ακολουθουμένων λογιστικών αρχών.

B. Αξιολόγηση και διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών

Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στην επιλογή της ίδιας Ελεγκτικής Εταιρείας για τη χρήση 2022, και υποβολή σχετικής πρότασης προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων. Ο προσδιορισμός των όρων συνεργασίας και ο καθορισμός των κριτηρίων της επιλογής (πχ. παροχή υπηρεσιών υψηλής ποιότητας, εξειδίκευση και εμπειρία, δίκαιη, εύλογη και ανταγωνιστική αμοιβή, πολυετής παρουσία της Ελεγκτικής Εταιρείας στο σχετικό τομέα δραστηριοποίησης,

τυχόν προγενέστερη και απρόσκοπτη συνεργασία με αυτή κλπ) διενεργήθηκε βάσει της αξιολόγησής της για τον έλεγχο και τα αποτελέσματα ελέγχου της χρήσης 2021.

Η Επιτροπή Ελέγχου αναφορικά με τους ελεγκτές, διενήργησε:

(α) παρακολούθηση του έργου τους στα πλαίσια του υποχρεωτικού ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων για τη χρήση 2022.

(α) αξιολόγηση της απόδοσης και της ανεξαρτησίας τους, με βάση την παρ. 3ε του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, το Ν. 4706/2020 καθώς και την παρ. 6 του άρθρου 26 και των άρθρων 5,6, 21,22,23,26 και 27 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

(γ) επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας, αμεροληψίας, αντικειμενικότητας και ακεραιότητας τους καθώς και της αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα και τις κανονιστικές απαιτήσεις.

Στο πλαίσιο αυτό ο Τακτικός Ελεγκτής επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του και την ανυπαρξία οιασδήποτε εξωγενούς κατευθύνσεως ή οδηγίας ή σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων του.

Γ. Εσωτερικός Έλεγχος – αποτελέσματα ελέγχων χρήσης 2022 – πρόγραμμα ελέγχων χρήσης 2023.

Η Επιτροπή Ελέγχου τον Μάρτιο του 2022 διενήργησε επιλογή, αξιολόγηση καθώς και εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον ορισμό νέου στελέχους επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Ο νέος επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 15 του Ν. 4706/2020 είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος της Εταιρείας, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία.

Δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και δεν έχει στενούς δεσμούς με οποιοδήποτε κατέχει μια από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και ενέκρινε το πρόγραμμα ελέγχων της χρήσης 2022 του Τομέα Εσωτερικού Ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους επιχειρηματικούς και λειτουργικούς κινδύνους της Εταιρείας, καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.

Διενήργησε παρακολούθηση του έργου καθώς και της αποτελεσματικότητας του Εσωτερικού Ελέγχου κατά την εκτέλεση του προγράμματος ελέγχων της χρήσης 2022.

Διαπίστωσε την εφαρμογή του προγράμματος ελέγχων χωρίς αποκλείσεις και χωρίς να παραβιάζεται η ανεξαρτησία των Εσωτερικών Ελεγκτών.

Από την Επιτροπή Ελέγχου διενεργήθηκαν συνεδριάσεις με σκοπό συζήτηση και ανάλυση των εκθέσεων καθώς και των ευρημάτων των ελέγχων εκάστου ημερολογιακού τριμήνου της χρήσης 2022.

Επίσης διενεργήθηκε ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας επί των ευρημάτων των εκθέσεων ελέγχου εκάστου ημερολογιακού τριμήνου καθώς και υλοποίηση των σχετικών διορθωτικών ενεργειών.

Γενικά, η συνεργασία με τους υπευθύνους εσωτερικού ελέγχου ήταν άριστη και εποικοδομητική.

Δ. Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων

Σχετικά με τις διαδικασίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Η αξιολόγηση, επιλογή και πρόταση στο Διοικητικό Συμβούλιο του διορισμού Υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνων σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, της απόφασης 1/891/30.9.2020.

- Η παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.
- Τα αποτελέσματα των συνεδριάσεων της Επιτροπής Διαχείρισης κινδύνων σχετικά με τη διαδικασία αναγνώρισης και αξιολόγησης των εταιρικών κινδύνων (πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος αποθεμάτων, κίνδυνος ρευστότητας, κίνδυνος επιτοκίου, κίνδυνος από μακροοικονομικές συνθήκες κλπ.), καθώς και των διαδικασιών αποτελεσματικής απόκρισης και αντιμετώπισης τους από τη Διοίκηση της Εταιρείας.

Ε. Κανονιστική Συμμόρφωση

Σχετικά με τα θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Η αξιολόγηση, επιλογή και πρόταση στο Διοικητικό Συμβούλιο του διορισμού Υπευθύνου Κανονισμού Κανονιστικής Συμμόρφωσης σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, της απόφασης 1/891/30.9.2020.
- Τα αποτελέσματα των αναφορών του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Υ. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Η Επιτροπή Ελέγχου από τη θέση τους ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνέβαλαν στην ενδυνάμωση των αρχών της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.

Υπό το ανωτέρω πρίσμα η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της χρήσης 2022 παρακολούθησε και είχε ενεργό και ουσιαστικό ρόλο σχετικά με τα θέματα της Πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης ως κατωτέρω:

- Η Εταιρική υπευθυνότητα και εφαρμογή του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021, να αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της μεθοδολογίας λειτουργίας και ανάπτυξης της Εταιρείας.
- Ο σεβασμός και η δημιουργία σχέσεων εμπιστοσύνης με τους μετόχους, εργαζόμενους, πελάτες, προμηθευτές και λοιπούς συνεργάτες της.
- Η μέριμνα και υλοποίηση δράσεων για την κοινωνία. Πολιτιστικές, αθλητισμού, κοινωνικής αλληλεγγύης κλπ.
- Η επιδίωξη της απόδοσης του μεγαλύτερου δυνατού κέρδους στους μετόχους της, πάντα μέσα στο πλαίσιο της υπεύθυνης επιχειρηματικότητας και της βιώσιμης ανάπτυξης.
- Η λειτουργία με υπευθυνότητα και σεβασμό στους κανόνες της αγοράς. Την εμπορία προϊόντων υψηλής ποιότητας.
- Η έρευνα, ανάπτυξη καθώς και εξεύρεση νέων εμπορευομένων προϊόντων, προκειμένου να καλύπτουν και τις πλέον εξειδικευμένες ανάγκες και απαιτήσεις των πελατών της.
- Τις διαδικασίες διαχείρισης Ανθρώπινων Πόρων, προκειμένου να διασφαλίσει ότι η Διοίκηση της Εταιρείας:
 - εφαρμόζει την ισχύουσα εργατική νομοθεσία, και τηρεί στο ακέραιο τις προβλέψεις του κανονιστικού πλαισίου,
 - σέβεται την τυχόν συμμετοχή των εργαζομένων σε συνδικαλιστικά όργανα, παρακολουθεί και ελέγχει συστηματικά όλους τους κινδύνους που ενδέχεται να ανακύψουν από την δραστηριότητα αυτή
 - λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την αποφυγή ατυχημάτων καθώς και για την πρόληψη και αντιμετώπιση έκτακτων καταστάσεων και ότι η προστασία της υγείας και ασφάλειας του συνόλου των εργαζομένων αποτελεί ύψιστη προτεραιότητα αυτής.
 - διενεργεί την προώθηση ίσων ευκαιριών και προστασία της διαφορετικότητας
 - δεν κάνει διακρίσεις ως προς τις προσλήψεις, αποδοχές και εν γένει αναθέσεις εργασιακών καθηκόντων λόγω φύλου, ηλικίας, εθνικότητας, οικογενειακής κατάστασης, σεξουαλικών προτιμήσεων, πολιτικών ή θρησκευτικών πεποιθήσεων, συνδικαλιστικής δράσης ή οιασδήποτε άλλων χαρακτηριστικών.
- Αξιολόγησε την περιβαλλοντική επίδοση της Εταιρείας με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και διαπίστωσε ότι η Εταιρεία μεριμνά για τη μικρότερη επίπτωση των δραστηριοτήτων της στο περιβάλλον, χρησιμοποιεί τις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές και τα πλέον σύγχρονα συστήματα προστασίας του περιβάλλοντος, διαχείρισης και εξοικονόμησης ενέργειας.
- Η Εταιρεία διενεργεί ανακύκλωση, των απαξιωμένων και άχρηστων εμπορευσίμων αγαθών, των ειδών συσκευασίας, των πάγιων περιουσιακών στοιχείων (ηλεκτρικό και ηλεκτρονικό εξοπλισμό κλπ) και αναλωσίμων υλικών (μελανοταινιών εκτυπωτών, μπαταριών, χάρτου κλπ), σε αναγνωρισμένες εταιρείες

- ανακύκλωσης.
- Τις διαδικασίες τήρησης του Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας σύμφωνα με το Πρότυπο EN ISO 9001:2015, το οποίο διαθέτει η Εταιρεία για την
 - Εμπορία Βιομηχανικού, Υδραυλικού Εξοπλισμού και Εργαλείων
 - Παροχή Υπηρεσιών Επισκευής και Συντήρησης.

VI. Συμπεράσματα

Με βάση τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου πιστεύει ότι η Διοίκηση της Εταιρείας ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται τους κανόνες της αγοράς, επενδύει σε επιχειρηματικούς και κοινωνικούς τομείς, θέτοντας στο επίκεντρο του ενδιαφέροντος τις σχέσεις εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους προμηθευτές, τα πιστωτικά ιδρύματα, και τους λοιπούς συνεργάτες της επιδιώκοντας το μεγαλύτερο δυνατό όφελος για όλους ανεξαιρέτως λειτουργώντας πάντα εντός των πλαισίων της υπεύθυνης επιχειρηματικής και βιώσιμης ανάπτυξης.

Ασπρόπυργος, 06 Μαρτίου 2023

Για την Επιτροπή Ελέγχου

**Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
Ιωάννης Λέτσιος**

**Το μέλος
Περικλής Βασιλόπουλος**

**Το μέλος
Ελευθέριος Κονδύλης**

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
«ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε. (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2022, τις 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 οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε. κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

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

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

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

Θέμα ελέγχου 1

Υπαρξη και ανακτησιμότητα αποθεμάτων (Σημείωση 12)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν αποθέματα αξίας 15.508.959,28 ευρώ. Έναντι αυτών των αποθεμάτων έχουν σχηματισθεί στη χρήση, υποτιμήσεις αξίας 264.484,96 ευρώ και σωρευτικά υποτιμήσεις αξίας 1.395.447,11 ευρώ. Ο έλεγχός μας επί των αποθεμάτων εστιάσθηκε στις διαδικασίες παρακολούθησης που εφαρμόζονται από την Εταιρεία, σε εκτεταμένες φυσικές καταμετρήσεις των ποσοτήτων και στην επαλήθευση των ρευστοποιήσιμων αξιών μέσω συγκρίσεων των τιμών κόστους κτήσης με τις τιμές πώλησης μετά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Θέμα ελέγχου 2

Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων (Σημείωση 10)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν εμπορικές απαιτήσεις αξίας 11.752.697,09 ευρώ. Έναντι αυτών των απαιτήσεων έχουν σχηματισθεί στη χρήση απομειώσεις αξίας 3.052,89 ευρώ και σωρευμένες απομειώσεις αξίας 1.411.533,60 ευρώ. Ο έλεγχός μας επί των εμπορικών απαιτήσεων εστιάσθηκε στις διαδικασίες παρακολούθησης που εφαρμόζονται από την Εταιρεία, σε αποστολή απευθείας επιβεβαιωτικών επιστολών προς τους οφειλότες και σε επαληθεύσεις των εισπράξεων των απαιτήσεων μετά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί 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.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.

- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2022.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ 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 οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με τη Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 29.06.2010 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 13 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης.

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 Διασφάλιση επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε το ψηφιακό αρχείο της εταιρείας ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε. (εφεξής Εταιρεία), το οποίο καταρτίστηκε 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), το οποίο περιλαμβάνει τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή XHTML (213800MZRSTMODMKK465-2022-12-31-el.XHTML).

Κανονιστικό πλαίσιο

Το ψηφιακό αρχείο του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζεται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10^{ης} 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 προβλέπει, μεταξύ άλλων, ότι όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.

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 οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, 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 του ψηφιακού αρχείου απαλλαγμένου 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 οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ESEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF.

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

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



Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή αρχείου ΧΗΤΜΛ (213800MZRSTMODMKK465-2022-12-31-el.XHTML), έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα 15 Μαρτίου 2023

ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Εθνικής Αντιστάσεως 9-11, Χαλάνδρι 152 32

Αθήνα

Α.Μ. 155

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΜΙΧΑΗΛ Ι. ΖΑΧΑΡΙΟΥΔΑΚΗΣ

Α.Μ. 13191



ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της οικονομικής χρήσης
από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2022

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
(Δ.Π.Χ.Α.)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ			
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)			
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Σημ	31.12.2022	31.12.2021
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	5	10.095.551,34	10.429.999,59
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6	41.223,56	30.188,22
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	7	23.831,18	27.831,18
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω συνολικών εισοδημάτων	9	96.859,40	89.227,07
		10.257.465,48	10.577.246,06
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	12	15.244.474,32	11.829.884,12
Απαιτήσεις από Πελάτες	10	10.341.163,49	11.296.753,15
Λοιπές απαιτήσεις	11	52.671,71	32.019,73
Προκαταβολές	13	656.398,35	788.718,58
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	14	794.762,68	1.180.211,82
		27.089.470,55	25.127.587,40
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		37.346.936,03	35.704.833,46
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Κεφάλαιο και αποθεματικά			
Μετοχικό κεφάλαιο	15	7.218.000,00	7.218.000,00
Υπέρ το άρτιο	15	5.503.724,26	5.503.724,26
Αποθεματικά	16	4.655.837,21	4.349.883,99
Αποτελέσματα εις νέον	17	11.326.160,17	9.021.739,36
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		28.703.721,64	26.093.347,61
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Έντοκα δάνεια	18	700.000,00	1.930.962,65
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	20	347.115,44	322.905,26
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους	21	256.504,66	268.577,40
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	19	1.141.098,87	1.182.606,74
		2.444.718,97	3.705.052,05
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές	22	2.372.736,94	1.778.865,81
Οφειλές από φόρους και εισφορές	23	948.037,98	858.184,38
Φόρος εισοδήματος	24	661.774,82	858.687,01
Βραχυπρόθεσμο μέρος ομολογιακών και εντόκων δανείων	18	700.000,00	1.199.802,78
Λοιπές υποχρεώσεις	25	1.515.945,68	1.210.893,82
		6.198.495,42	5.906.433,80
Σύνολο υποχρεώσεων		8.643.214,39	9.611.485,85
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		37.346.936,03	35.704.833,46

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ			
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)			
	Σημ.	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Πωλήσεις	2.3	41.932.397,28	41.618.630,61
Κόστος πωλήσεων		-30.484.315,03	-31.640.894,60
Μικτό κέρδος		11.448.082,25	9.977.736,01
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	27	218.709,22	426.151,37
Έξοδα διοικήσεως	30	-1.759.147,56	-1.664.972,17
Έξοδα διαθέσεως	31	-4.476.246,11	-4.307.643,06
Άλλα έξοδα	32	-53.697,02	-271.441,14
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	33	-90.862,83	-143.360,00
Κέρδος (ζημία) προ φόρου		5.286.837,95	4.016.471,01
Μείον φόρος εισοδήματος	34	-1.395.601,41	-1.091.197,02
Καθαρό κέρδος (ζημία) χρήσης		3.891.236,54	2.925.273,99
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Μη μετακυλιόμενα στα αποτελέσματα)	21	36.484,27	13.359,61
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Μετακυλιόμενα στα αποτελέσματα)	9	5.953,22	-7.161,12
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		3.933.674,03	2.931.472,48
Κατανέμεται σε:			
Μετόχους Εταιρείας	35	3.933.674,03	2.931.472,48
Δικαιώματα Μειοψηφίας		0,00	0,00
Κέρδη (ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ)	35	0,161731	0,121582

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ							
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)							
	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Προτεινόμενα καταβληθέντα μερίσματα	Αποτελ/τα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1^η Ιανουαρίου 2021		7.218.000,00	5.503.724,26	4.157.045,11	0,00	7.125.205,76	24.003.975,13
Μεταβολές ιδίων κεφαλαίων 01.01 - 31.12.2021							
- Καθαρά κέρδη / (ζημίες) χρήσης, μετά από φόρους						2.925.273,99	2.925.273,99
- Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης, μετά από φόρους	9,21			-7.161,12		13.359,61	6.198,49
- Διανομή κερδών	16,17			200.000,00	842.100,00	-1.042.100,00	0,00
- Μερίσματα πληρωθέντα	36				-842.100,00		-842.100,00
Υπόλοιπα κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021		7.218.000,00	5.503.724,26	4.349.883,99	0,00	9.021.739,36	26.093.347,61

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ							
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)							
	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Προτεινόμενα καταβληθέντα μερίσματα	Αποτελ/τα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1^η Ιανουαρίου 2022		7.218.000,00	5.503.724,26	4.349.883,99	0,00	9.021.739,36	26.093.347,61
Μεταβολές ιδίων κεφαλαίων 01.01 - 31.12.2022							
- Καθαρά κέρδη / (ζημίες) χρήσης, μετά από φόρους						3.891.236,54	3.891.236,54
- Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης, μετά από φόρους	9,21			5.953,22		36.484,27	42.437,49
- Διανομή κερδών	16,17			300.000,00	1.323.300,00	-1.623.300,00	0,00
- Μερίσματα πληρωθέντα	36				-1.323.300,00		-1.323.300,00
Υπόλοιπα κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022		7.218.000,00	5.503.724,26	4.655.837,21	0,00	11.326.160,17	28.703.721,64

Με βάση την αναλογιστική μελέτη που συντάχθηκε για το έτος 2022, προέκυψαν για την Εταιρεία αναλογιστικά κέρδη ύψους 46.774.71 ευρώ, τα οποία αναγνωρίστηκαν στη καθαρή θέση μετά την αφαίρεση του αναλογούντος αναβαλλόμενου φόρου. Συγκεκριμένα στη τρέχουσα χρήση τα ποσά των αναλογιστικών κερδών που καταχωρήθηκαν στη καθαρή θέση ανέρχονται σε 36.484.27 ευρώ.

Περαιτέρω, από την αποτίμηση μετοχών (χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων) στη εύλογη αξία τους, στη παρούσα χρήση προέκυψαν κέρδη 7.632,33 ευρώ τα οποία μειωμένα με τον αναλογούντα αναβαλλόμενο φόρο, καταχωρήθηκαν σε πίστωση των αποθεματικών κεφαλαίων της καθαρής θέσης. Αντίθετα στην προηγούμενη χρήση προέκυψε ζημία για την Εταιρεία ύψους 9.180,92 ευρώ, η οποία μειωμένη με τον αναλογούντα αναβαλλόμενο φόρο, καταχωρήθηκε σε χρέωση των αποθεματικών κεφαλαίων της καθαρής θέσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)		
	<u>1.1.-31.12.2022</u>	<u>1.1.-31.12.2021</u>
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	5.286.837,95	4.016.471,01
<i>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</i>		
Αποσβέσεις	476.194,54	455.151,52
Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-41.507,87	-41.507,89
Προβλέψεις – Δουλευμένα έξοδα	1.027.583,67	764.773,87
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-2.214,27	-7.579,72
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	92.236,26	133.941,22
<i>Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες</i>		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-3.414.590,20	-187.613,83
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	1.102.252,30	-1.184.409,17
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-22.699,74	-864.260,19
<i>Μείον:</i>		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-107.744,45	-147.672,74
Καταβεβλημένοι φόροι	-1.580.272,97	-282.547,49
Σύνολο εισροών / εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	2.816.075,22	2.654.746,59
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-153.070,00	-197.704,12
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	2.500,00	17.215,00
Τόκοι εισπραχθέντες	2,64	66,81
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-150.567,36	-180.422,31
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	1.000.000,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	-2.730.765,43	-1.269.234,57
Μερίσματα πληρωθέντα	-1.320.191,57	-841.545,18
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-3.050.957,00	-2.110.779,75
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)	-385.449,14	363.544,53
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	1.180.211,82	816.667,29
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	794.762,68	1.180.211,82

Οι μεταβολές στην κατάσταση ταμειακών ροών των υποχρεώσεων που αφορούν χρηματοδοτικές δραστηριότητες, της Εταιρείας, αναλύονται στη σημ.18.

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε (η «Εταιρεία») είναι ανώνυμη Εταιρεία εγγεγραμμένη στη Διεύθυνση Ανωνύμων Εταιριών και Πίστεως του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών & Δικτύων, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 121564207000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 7919/06/Β/86/30), ιδρύθηκε το 1974 και δραστηριοποιείται στη εμπορία βιομηχανικού – υδραυλικού εξοπλισμού και εργαλείων.

Η Εταιρεία είναι εγκατεστημένη στην διεύθυνση 18^ο Χιλιόμετρο Εθνικής οδού Αθηνών Κορίνθου στον Ασπρόπυργο Αττικής, η ηλεκτρονική της διεύθυνση στο διαδίκτυο είναι <http://www.geb.gr> και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (κλάδος Οικονομικής Δραστηριότητας «Προμηθευτές Βιομηχανίας»).

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2022 της Εταιρείας, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, την Τρίτη 14 Μαρτίου 2023 και υπόκεινται σε οριστική έγκριση από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, που σύμφωνα με το οικονομικό ημερολόγιο της χρήσης 2023, προβλέπεται να συγκληθεί την Τετάρτη 19 Απριλίου 2023 και έχει κατά Νόμο το δικαίωμα να τις τροποποιεί.

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία.

2.1. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι παρούσες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.» αφορούν τη χρήση 2022. Έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχούς επιχειρηματικής δραστηριότητας, την αρχή του δουλευμένου και σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) καθώς και τις Διερμηνείες τους, που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών (IFRIC) και έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Όλα τα αναθεωρημένα ή νεοεκδοθέντα πρότυπα και διερμηνείες που έχουν εφαρμογή στην Εταιρεία και ήταν σε ισχύ την 31 Δεκεμβρίου 2022, ελήφθησαν υπόψη στην έκταση που είχαν εφαρμογή. Υπάρχουν νέα πρότυπα και διερμηνείες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν μεταγενέστερα της 01.01.2022, η υιοθέτηση των οποίων δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Η σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2022, έχει γίνει με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν στη χρήση 2021.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί στα πλαίσια του ιστορικού κόστους με εξαίρεση κάποια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (συμμετοχικοί τίτλοι) οι οποίοι αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με μεταβολές αναγνωριζόμενες στην καθαρή θέση, μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων και είναι εκπεφρασμένες σε Ευρώ.

2.1.1. Χρήση εκτιμήσεων.

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί την χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών, που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχομένων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τις υπό εξέταση χρήσεις. Παρά το γεγονός ότι οι εκτιμήσεις βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης της Εταιρείας, τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται τελικά να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές (σημ.4).

2.1.2. Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων.

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) καθώς και η Επιτροπή Διερμηνειών (IFRIC), έχουν ήδη εκδώσει νέα λογιστικά πρότυπα και διερμηνείες ή έχουν τροποποιήσει υφιστάμενα πρότυπα. Η εκτίμηση της διοίκησης της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων και διερμηνειών στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, παρατίθεται παρακάτω.

2.1.2.1. Πρότυπα και Διερμηνείες με ισχύ στη χρήση 2022

Covid-19 Σχετικές Μειώσεις Ενοικίων – Τροποποιήσεις στο Δ.Π.Χ.Α. 16 «Μισθώσεις». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.06.2020. Επιτρέπει στους μισθωτές να μην χειρίζονται τις μειώσεις ενοικίων που γίνονται ως αποτέλεσμα της πανδημίας του κορονοϊού και πληρούν ορισμένες προϋποθέσεις, ως τροποποιήσεις της μίσθωσης. Τον Μάρτιο του 2021 επήλθε νέα τροποποίηση με τίτλο «Covid-19 Σχετικές Μειώσεις Ενοικίων πέραν της 30.06.2021» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.4.2021. Η εν λόγω πρόσθετη τροποποίηση του ΔΠΧΑ 16 παράτεινε την παρεχόμενη από την πρώτη τροποποίηση απαλλαγή, για ένα επιπλέον έτος. Δεν είχαν εφαρμογή στην εταιρεία.

Αναφορά στο Πλαίσιο - Τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 3 «Επιχειρηματικές Συνενώσεις». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.01.2022. Δεν είχε εφαρμογή στην Εταιρεία.

Επαχθείς Συμβάσεις – Κόστος Εκπλήρωσης μιας Σύμβασης – Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.01.2022. Αφορά στα κόστη που λαμβάνονται υπόψη για την εκπλήρωση συμβάσεων, προκειμένου να εκτιμηθεί εάν είναι επαχθείς. Δεν είχε εφαρμογή στην Εταιρεία.

Ενσώματα Πάγια – Έσοδα από Πωλήσεις Αγαθών πριν τη Σκοπούμενη Χρήση των Παγίων – Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.01.2022. Αφορά στα έσοδα και στο κόστος αγαθών, από την πώλησή τους πριν τα ενσώματα πάγια έλθουν σε κατάσταση λειτουργίας βάσει της σκοπούμενης χρήσης τους. Τα εν λόγω έσοδα και κόστη αναγνωρίζονται ως έσοδα και έξοδα και όχι σε αύξηση του κόστους κτήσης των ενσωμάτων παγίων. Δεν είχε εφαρμογή στην Εταιρεία.

Ετήσιες Βελτιώσεις σε Πρότυπα Περιόδου 2018-2020. Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.01.2022. Αφορά διάφορες βελτιώσεις στα πρότυπα Δ.Π.Χ.Α. 1 «Πρώτη εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α», Δ.Π.Χ.Α. 9 «Χρηματοπιστωτικά μέσα», Δ.Π.Χ.Α. 16 «Μισθώσεις -Επεξηγηματικά Παραδείγματα» και Δ.Λ.Π. 41 «Γεωργία». Δεν είχε εφαρμογή στην Εταιρεία.

2.1.2.2. Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν μεταγενέστερα της 01.01.2022

«Τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 Αναφορικά με την Ταξινόμηση των Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμων ή Μακροπρόθεσμων». Εγκρίθηκε τον Ιανουάριο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2022 και αναδρομική εφαρμογή βάσει του ΔΛΠ 8. Τον Ιούλιο του 2020 η εφαρμογή του μετατέθηκε για την 01.01.2023. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στην Εταιρεία.

Τροποποιήσεις στο Πρότυπο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια». Εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023 και περιλαμβάνει εκτεταμένες τροποποιήσεις στο υπάρχον πρότυπο. Τον Ιούλιο του 2020, έγινε ενοποίηση και έκδοση ενιαίου προτύπου με όλες τις διορθώσεις του. Τον Δεκέμβριο του 2021 εκδόθηκε νέα τροποποίηση με τον τίτλο «Αρχική εφαρμογή των ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 - Συγκριτική Πληροφόρηση», η οποία έχει ως αντικείμενο την αναδιατύπωση των συγκριτικών πληροφοριών των χρηματοοικονομικών στοιχείων, όταν ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 εφαρμόζονται στον ίδιο χρόνο κατά την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17. Δεν έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

Ορισμός λογιστικών εκτιμήσεων – Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 8. Εκδόθηκε τον Φεβρουάριο του 2021 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στην Εταιρεία.

Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών – Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και στην Δήλωση Πρακτικής 2. Εκδόθηκε τον Φεβρουάριο του 2021 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στην Εταιρεία.

«Αναβαλλόμενος φόρος σχετιζόμενος με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτει από μία ενιαία συναλλαγή – τροποποίηση του ΔΛΠ 12». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2021 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα. Η εν λόγω τροποποίηση διευκρινίζει ότι δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενος φόρος όταν κατά την αρχική αναγνώριση μιας συναλλαγής προκύπτει ισόποση φορολογητέα και εκπεστέα προσωρινή διαφορά.

2.2. Ενοποίηση - Αποτίμηση θυγατρικών και συγγενών επιχειρήσεων

Στις συγγενείς επιχειρήσεις ο Όμιλος έχει ουσιώδη επιρροή (όχι έλεγχο), με τα ποσοστά συμμετοχής να κυμαίνονται από 20 – 50% των δικαιωμάτων ψήφου. Οι επενδύσεις σε συγγενείς λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης. Αρχικά καταχωρούνται στο κόστος κτήσεως. Ο λογαριασμός των επενδύσεων σε συγγενείς επιχειρήσεις μειώνεται με τυχόν ζημίες απομείωσης.

Το μερίδιο του ομίλου πάνω στα κέρδη ή τις ζημίες των συγγενών επιχειρήσεων μετά την απόκτηση καταχωρείται στα αποτελέσματα, ενώ αυτό επί των μεταβολών των αποθεματικών μετά την απόκτηση, καταχωρείται στα αποθεματικά, είτε απευθείας είτε μεσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων κατά περίπτωση. Όλες αυτές οι μεταβολές επηρεάζουν την λογιστική αξία των επενδύσεων. Στην περίπτωση που το μερίδιο του ομίλου επί των ζημιών μιας συγγενούς εξισωθεί με το δικαίωμα συμμετοχής στην συγγενή, δεν αναγνωρίζονται ζημίες, με εξαίρεση την περίπτωση που έχουν αναληφθεί περαιτέρω δεσμεύσεις για λογαριασμό της συγγενούς.

Οι συμμετοχές σε συγγενείς εταιρίες, στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας, αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις ζημίες απομείωσης.

2.3. Πληροφόρηση κατά τομέα.

Οι λειτουργικοί τομείς του ομίλου είναι στρατηγικές μονάδες που πωλούν διαφορετικά αγαθά. Παρακολουθούνται και διοικούνται ξεχωριστά από το Διοικητικό Συμβούλιο, επειδή τα αγαθά αυτά είναι εντελώς διαφορετικής φύσης, ζήτησης στην αγορά και μικτού περιθωρίου κέρδους.

Οι τομείς της Εταιρείας είναι οι εξής: 1) Ο τομέας υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού που περιλαμβάνει την εκμετάλλευση αγωγών (σωλήνων) μετά των εξαρτημάτων τους (υδραυλικού και θερμαντικού εξοπλισμού) και των συναφών ειδών (σιδηρικών, οικοδομικών υλικών και ειδών υγιεινής) και 2) Ο τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Οι λογιστικές πολιτικές για τους λειτουργικούς τομείς είναι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιούνται για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων. Η αποδοτικότητα των τομέων επιμετρείται στη βάση του αποτελέσματος, κέρδους ή ζημίας από τις λειτουργικές δραστηριότητες πριν από τον φόρο εισοδήματος.

Όλα τα περιουσιακά στοιχεία των τομέων βρίσκονται στην Ελλάδα.

<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	Τομέας Υδραυλικού Επαγγ/τικού Εξοπλισμού	Τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος	Σύνολο
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	41.730.039,87	202.357,41	41.932.397,28
Κόστος πωλήσεων	-30.400.306,19	-84.008,84	-30.484.315,03
Μικτό αποτέλεσμα τομέα	11.329.733,68	118.348,57	11.448.082,25
Άλλα έσοδα	218.709,22	0,00	218.709,22
Έξοδα Διοικήσεως	-1.759.027,56	-120,00	-1.759.147,56
Έξοδα Διαθέσεως	-4.476.246,11	0,00	-4.476.246,11
Άλλα Έξοδα	-53.697,02	0,00	-53.697,02
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	-90.862,83	0,00	-90.862,83
Αποτέλεσμα προ φόρων	5.168.609,38	118.228,57	5.286.837,95
Μείον: Φόρος εισοδήματος			-1.395.601,41
Καθαρό αποτέλεσμα			3.891.236,54
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους			42.437,49
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους			3.933.674,03
Περιουσιακά στοιχεία	36.373.289,02	973.647,01	37.346.936,03
Υποχρεώσεις	8.614.260,55	28.953,84	8.643.214,39

Αγορές παγίων	153.070,00	0,00	153.070,00
---------------	------------	------	------------

<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	Τομέας Υδραυλικού Επαγγ/τικού Εξοπλισμού	Τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος	Σύνολο
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	41.427.114,12	191.516,49	41.618.630,61
Κόστος πωλήσεων	-31.550.085,11	-90.809,49	-31.640.894,60
Μικτό αποτέλεσμα τομέα	9.877.029,01	100.707,00	9.977.736,01
Άλλα έσοδα	426.151,37	0,00	426.151,37
Έξοδα Διοικήσεως	-1.664.852,17	-120,00	-1.664.972,17
Έξοδα Διαθέσεως	-4.307.643,06	0,00	-4.307.643,06
Άλλα Έξοδα	-271.441,14	0,00	-271.441,14
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	-143.360,00	0,00	-143.360,00
Αποτέλεσμα προ φόρων	3.915.884,01	100.587,00	4.016.471,01
Μείον: Φόρος εισοδήματος			-1.091.197,02
Καθαρό αποτέλεσμα			2.925.273,99
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους			6.198,49
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους			2.931.472,48
Περιουσιακά στοιχεία	34.652.974,75	1.051.858,71	35.704.833,46
Υποχρεώσεις	9.579.512,10	31.973,75	9.611.485,85
Αγορές παγίων	197.704,12	0,00	197.704,12

Η περαιτέρω ανάλυση του τομέα υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού περιλαμβάνει α) την εκμετάλλευση αγωγών (σωλήνων) μετά των εξαρτημάτων τους, των ειδών συγκόλλησης και σύνδεσής τους και των παρελκομένων τους και β) των ειδών κρουνοποιίας (υδραυλικού και θερμαντικού εξοπλισμού), και διαφόρων συναφών ειδών (εργαλείων, σιδηρικών, οικοδομικών υλικών και ειδών υγιεινής).

Η περιγραφή και ανάλυση των εσόδων της Εταιρείας, η γεωγραφική κατανομή τους και το χρονικό σημείο πραγματοποίησης των πωλήσεων ανά ομάδα προϊόντων και τομέα έχουν ως ακολούθως:

Α. Ανάλυση εσόδων τομέων κατά ομάδα προϊόντων:

Ομάδα προϊόντων	Τομέας Υδραυλικού Επαγγ/τικού Εξοπλισμού		Τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος	
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Έσοδα από εκμετάλλευση αγωγών (σωλήνων) μετά των εξαρτημάτων τους, των ειδών συγκόλλησης και σύνδεσης των, και των παρελκομένων τους.	32.673.445,06	32.087.426,87	0,00	0,00
Έσοδα από εκμετάλλευση ειδών κρουνοποιίας και διαφόρων συναφών ειδών (εργαλείων, σιδηρικών, οικοδομικών υλικών και ειδών υγιεινής).	9.056.594,81	9.339.687,25	0,00	0,00
Παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος από φωτοβολταϊκά συστήματα.	0,00	0,00	202.357,41	191.516,49
Σύνολα	41.730.039,87	41.427.114,12	202.357,41	191.516,49

Β. Γεωγραφική κατανομή των εσόδων των τομέων δραστηριοποίησης της Εταιρείας:

Χώρα	Τομέας Υδραυλικού Επαγγ/τικού Εξοπλισμού		Τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Ελλάδα	38.928.837,59	34.264.964,16	202.357,41	191.516,49
Ευρωπαϊκή Ένωση	1.340.100,57	2.061.391,53		
Βαλκανικές χώρες	1.080.118,89	3.030.055,11		
Ασιατικές χώρες	137.682,91	591.703,24		
Αφρικανικές χώρες	243.299,91	1.479.000,08		
Σύνολα	41.730.039,87	41.427.114,12	202.357,41	191.516,49

Γ. Οι πωλήσεις των τομέων της Εταιρείας με βάση τον χρόνο αναγνώρισης, διαχωρίζονται ως εξής:

Χρονικό σημείο πραγματοποίησης πωλήσεων τομέων	Τομέας Υδραυλικού Επαγγ/τικού Εξοπλισμού		Τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Πωλήσεις σε συγκεκριμένο χρονικό σημείο	41.730.039,87	41.427.114,12	0,00	0,00
Πωλήσεις παρεχόμενες διαρκώς στο χρόνο	0,00	0,00	202.357,41	191.516,49
Σύνολα	41.730.039,87	41.427.114,12	202.357,41	191.516,49

Το σύνολο σχεδόν (99,99%) του κύκλου εργασιών της Εταιρείας αφορά χονδρικές πωλήσεις και δεν υπάρχει εποχικότητα στα είδη που εμπορεύεται ο τομέας του υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού. Αντίθετα ο τζίρος του τομέα της παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, είναι αυξημένος κατά τους θερινούς μήνες του έτους, έναντι των υπολοίπων μηνών.

Ιστορικά κανένας πελάτης της εταιρείας δεν απορροφά συνήθως πάνω από το 10% του κύκλου εργασιών της. Ωστόσο στις προηγούμενες χρήσεις που συνέβη υπέρβαση του ανωτέρω ποσοστού από συγκεκριμένους πελάτες, δεν προέκυψαν κίνδυνοι εξάρτησης και επισφάλειας δεδομένου ότι η κίνηση του λογαριασμού τους διατηρήθηκε στα πλαίσια της εφαρμοζόμενης πιστωτικής πολιτικής.

Οι συνολικές πωλήσεις της εταιρείας και κυρίως του τομέα του υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού, παρουσίασαν μικρές ανοδικές τάσεις στη τρέχουσα χρήση, σε σχέση με τις αντίστοιχες της προηγούμενης, στηριζόμενες κυρίως στις σημαντικές συμφωνίες που κατόρθωσε η Διοίκηση με Ελληνικές εταιρείες για την υποστήριξη μεγάλων έργων στο εξωτερικό και στην Ελληνική επικράτεια. Η εκκίνηση σημαντικών έργων σε εγχώριο και διεθνές επίπεδο, από τις αρχές της προηγούμενης χρήσης, είναι ο βασικός παράγοντας διαμόρφωσης του υψηλού κύκλου εργασιών του τομέα του υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού της εταιρείας και η ανατίμηση των τιμών των χαλυβουργικών προϊόντων, ο αντίστοιχος που οδήγησε στην αύξηση του περιθωρίου μικτού κέρδους του τομέα, στη χρήση 2022.

Ομοίως μικρή ανοδική τάση σημείωσαν και οι πωλήσεις του τομέα της παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, που είναι άμεσα συναρτώμενες με το επίπεδο της συνολικής ηλιοφάνειας και την σταδιακή παλαιότητα του εξοπλισμού.

Η ανάλυση των εσόδων του ομίλου και της Εταιρείας κατά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας ΣΤΑΚΟΔ 2003 έχει ως εξής:

Κωδικός κλάδου	Περιγραφή	31.12.2022	31.12.2021
515.2	Χονδρικό εμπόριο μετάλλων και μεταλλευμάτων	39.740.994,99	39.159.380,62
515.4	Χονδρικό εμπόριο σιδηρικών, καθώς και υδραυλικού και θερμαντικού εξοπλισμού και συναφών ειδών	1.987.857,42	2.261.521,40
515.3	Χονδρικό εμπόριο ξυλείας, οικοδομικών υλικών και ειδών υγιεινής	1.187,46	6.212,10
401.1	Παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος	202.357,41	191.516,49
Σύνολα		41.932.397,28	41.618.630,61

2.4. Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Ως κόστος κτήσεως για τα γήπεδα και τις μόνιμες κτιριακές κατασκευές, λήφθηκε, σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Α. 1, η εύλογη αξία αυτών κατά την ημερομηνία μετάβασης στα Δ.Π.Χ.Α. (01.01.2004), η οποία και προσδιορίστηκε από ανεξάρτητους εκτιμητές. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσώματων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην Εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα, στην περίοδο που πραγματοποιούνται.

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

Μόνιμες κτιριακές εγκαταστάσεις	30 - 35	χρόνια
Λοιπές μη κτιριακές εγκαταστάσεις	20 - 25	χρόνια
Λοιπά κτίρια	20	χρόνια
Μηχανήματα και μηχανολογικός εξοπλισμός	6 - 10	χρόνια
Μεταφορικά μέσα	6 - 9	χρόνια
Μηχανογραφικός εξοπλισμός	3 - 5	χρόνια
Λοιπός παραγωγικός εξοπλισμός	5 - 10	χρόνια

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

Κατά την πώληση των ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα.

2.5. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού (εξωτερικώς αποκτηθείσες) αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 3 έως 5 χρόνια.

2.6. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

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. Για σκοπούς απομείωσης, τα ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία παρακολουθούνται σε δύο μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών (Εμπορική δραστηριότητα και παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος).

2.7. Απομείωση αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρώνται στην εύλογη αξία με μεταβολές αναγνωριζόμενες στην καθαρή θέση μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων

Τα εν λόγω στοιχεία αποτιμώνται στις εύλογες αξίες και οι μεταβολές τους, από την αποτίμηση στην εύλογη αξία, καταχωρούνται στα ίδια κεφάλαια (καθαρή θέση) από όπου και μεταφέρονται στα κέρδη ή τις ζημιές με την πώλησή τους ή όταν αυτά απομειωθούν.

2.8. Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο FIFO. 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 απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι ο όμιλος δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

2.10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

2.11. Συναλλαγές σε ξένα νομίσματα

Οι συναλλαγές που είναι εκπεφρασμένες σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ με την συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία της συναλλαγής. Κατά την ημερομηνία του ισολογισμού τα νομισματικά περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις, που εκφράζονται σε ξένα νομίσματα, μετατρέπονται σε Ευρώ με την συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία αυτή. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από την μετατροπή καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων.

2.12. Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης.

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

2.13. 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 αποτελεσματικού επιτοκίου.

Οι δανειακές υποχρεώσεις ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες εκτός από τις περιπτώσεις που ο Όμιλος έχει το δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

2.14. Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους όταν αναμένεται με βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και ο Όμιλος θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους.

Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα, αναβάλλονται και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα έτσι ώστε να αντιστοιχίζονται με τα έξοδα που προορίζονται να αποζημιώσουν.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσώματων παγίων και άυλων στοιχείων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων με την σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της αναμενόμενης ωφέλιμης ζωής των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

2.15. Φορολογία εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες και τους αναβαλλόμενους φόρους.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές, που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και τους τυχόν πρόσθετους φόρους εισοδήματος, που αφορούν την τρέχουσα ή τις προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενοι στο φορολογικό κέρδος της χρήσης.

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

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

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. Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος, καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση και σε περίπτωση που το ποσό που καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, το υπερβάλλον ποσό αναγνωρίζεται ως στοιχείο του ενεργητικού, μόνο κατά την έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

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

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method) από ανεξάρτητη Εταιρεία αναλογιστών.

Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται επιτόκιο που αντανακλά την καμπύλη επιτοκίου από δείκτες ομολόγων iBoxx AA-rated που παράγονται από την International Index Company.

2.17. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις δημιουργούνται όταν ο όμιλος έχει νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση, ως αποτέλεσμα γεγονότων του παρελθόντος και πιθανολογείται ότι θα απαιτηθεί εκρόή οικονομικού οφέλους για την τακτοποίηση της υποχρέωσης. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εφόσον υπάρχει πιθανότητα εισροής οικονομικών ωφελειών ή εκροών πόρων, αντίστοιχα.

2.18. Αναγνώριση εσόδων, εξόδων

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

(α) Πωλήσεις αγαθών

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

(β) Έσοδα από τόκους

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

(γ) Έσοδα από δικαιώματα.

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

(δ) Μερίσματα

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

(ε) Έξοδα

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δουλευμένη βάση.

2.19. Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες η Εταιρεία είναι μισθωτής ενσωμάτων παγίων (δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων) αναγνωρίζονται ως περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις κατά τη σύναψη της μίσθωσης, στην παρούσα αξία των μη εξοφληθέντων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα κατανέμεται στην υποχρέωση και στο χρηματοοικονομικό έξοδο, έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο πάνω στην ανεξόφλητη υποχρέωση. Η υποχρέωση για τα πληρωτέα μισθώματα καθαρή από το χρηματοοικονομικό κόστος, περιλαμβάνεται στις άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Τα δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων βάσει μισθώσεων, αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο όπως αυτή καθορίζεται από την ωφέλιμη ζωή και το χρόνο της μίσθωσης.

2.20. Διανομή μερισμάτων

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

2.21. Διαχείριση κεφαλαίου

Πολιτική της Εταιρείας είναι η διατήρηση ισχυρής κεφαλαιακής βάσης, ώστε να υπάρχει εμπιστοσύνη εκ μέρους των επενδυτών και των πιστωτών και να υποστηρίζεται η μελλοντική της ανάπτυξη. Η διοίκηση παρακολουθεί τα ίδια κεφάλαια τα οποία και εκλαμβάνει στο σύνολό τους, με εξαίρεση τα δικαιώματα μειοψηφίας, ώστε η σχέση τους σε σχέση με τα ξένα κεφάλαια, να διαμορφώνεται κάτω από 1,50.

Με βάση τα στοιχεία των ισολογισμών, η σχέση ξένα προς ίδια κεφάλαια για την χρήση 2022 διαμορφώθηκε σε 0,30 και στη χρήση 2021 σε 0,37.

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

Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση την περίπτωση της απόκτησης με σκοπό την διανομή τους στους εργαζομένους, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο από το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου προσυζημένου με τα αποθεματικά για τα οποία η διανομή τους απαγορεύεται από τον Νόμο, τα λοιπά κονδύλια της καθαρής θέσης που δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν και τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.

Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού αποτελέσματα εις νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη

απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη μείωση του κεφαλαίου, δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους, εφόσον, κατά την ημερομηνία λήξης της τελευταίας χρήσης, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας (καθαρή θέση), όπως προσδιορίζονται στο νόμο, είναι ή, ύστερα από τη διανομή αυτή, θα γίνει κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου, προσαυξημένου με: (α) τα αποθεματικά, των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το νόμο ή το καταστατικό, (β) τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν, και (γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Το ποσό του κεφαλαίου που προβλέπεται στο προηγούμενο εδάφιο μειώνεται κατά το ποσό του κεφαλαίου που έχει καλυφθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί, όταν το τελευταίο δεν εμφανίζεται στο ενεργητικό του ισολογισμού.

Το ποσό που διανέμεται στους μετόχους δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί, και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη γενική συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο: (α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και (γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.

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

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου - Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

(α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών είτε τοις μετρητοίς είτε μέσω μεταχρονολογημένων επιταγών και δεν υπάρχουν μεμονωμένοι πελάτες με σημαντικά υπόλοιπα σε σχέση με το σύνολο των απαιτήσεων. Επιπλέον η Εταιρεία προς εξασφάλιση των κινδύνων που απορρέουν από τις εμπορικές τους πιστώσεις, έχει συνάψει σύμβαση καθολικής ασφάλισης πιστώσεων, για την κάλυψη απωλειών λόγω αφερεγγυότητας των πελατών της και των τυχόν εγγυητών τους, κατά 90% του συνόλου των οφειλών τους, από πιστώσεις που χορηγεί στους πελάτες της, οι οποίες προέρχονται από πώληση και παράδοση εμπορευμάτων. Η συνολική κάλυψη ανά πελάτη ορίζεται από την ασφαλιστική Εταιρεία. Από αυτή εξαιρούνται οι θυγατρικές εταιρίες και το Δημόσιο. Η μέγιστη έκθεση στο πιστωτικό κίνδυνο αναλύεται στις σημειώσεις 10 και 11.

(β) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών πιστωτικών ορίων. Ανάλυση της ληκτότητας των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων παρέχεται στη σημείωση 18.

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

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

Τα δάνεια είναι μεταβλητού επιτοκίου, σχεδόν στο σύνολό τους, και συνεπώς ο όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο ταμειακών ροών λόγω μεταβολής των επιτοκίων. Ανάλυση της ευαισθησίας στον κίνδυνο του επιτοκίου παρέχεται στη σημείωση 18.

4. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως.

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

Η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων οι οποίες, εξ ορισμού, σπάνια θα ταυτιστούν απόλυτα με τα αντίστοιχα πραγματικά αποτελέσματα. Οι βασικές εκτιμήσεις και αξιολογικές κρίσεις που αναφέρονται σε δεδομένα, η εξέλιξη των οποίων θα μπορούσε να επηρεάσει τα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων μετά την 31.12.2022, αφορούν κυρίως προβλέψεις για ενδεχόμενους φόρους, προβλέψεις απομείωσης αποθεμάτων και απαιτήσεων καθώς και εκτιμήσεις αναφορικά με την

ωφέλιμη ζωή των αποσβέσιμων παγίων και άυλων στοιχείων. Κατά την άποψη της διοίκησης ο κίνδυνος, οι συγκεκριμένες εκτιμήσεις, να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες, είναι σημαντικά περιορισμένες.

5. Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία

	Γήπεδα Οικόπεδα	Κτίρια & Κτιριακές εγκ/σεις	Μηχανήματα & μηχ/κος εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Ακιν/σεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
31.12.2020							
Κόστος	3.613.841,90	8.007.110,88	2.228.783,35	1.684.190,29	1.553.380,26	2.700,00	17.090.006,68
Σωρευμένες αποσβέσεις	0,00	-2.838.409,69	-990.916,87	-1.096.547,73	-1.475.349,21	0,00	-6.401.223,50
Αναπόσβεστη αξία	3.613.841,90	5.168.701,19	1.237.866,48	587.642,56	78.031,05	2.700,00	10.688.783,18
01.01 – 31.12.2021							
Υπόλοιπο έναρξης	3.613.841,90	5.168.701,19	1.237.866,48	587.642,56	78.031,05	2.700,00	10.688.783,18
Προσθήκες	0,00	6.650,00	14,92	149.229,02	37.382,29	0,00	193.276,23
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	-101.480,12	-627,30	0,00	-102.107,42
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	-191.677,67	-84.777,73	-127.502,84	-38.399,49	0,00	-442.357,73
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	91.778,05	627,28	0,00	92.405,33
Αναποσβ. αξία	3.613.841,90	4.983.673,52	1.153.103,67	599.666,67	77.013,83	2.700,00	10.429.999,59

31.12.2021							
Κόστος	3.613.841,90	8.013.760,88	2.228.798,27	1.731.939,19	1.590.135,25	2.700,00	17.181.175,49
Σωρευμένες αποσβέσεις	0,00	-3.030.087,36	-1.075.694,60	-1.132.272,52	-1.513.121,42	0,00	-6.751.175,90
Αναπόσβεστη αξία	3.613.841,90	4.983.673,52	1.153.103,67	599.666,67	77.013,83	2.700,00	10.429.999,59
01.01 – 31.12.2022							
Υπόλοιπο έναρξης	3.613.841,90	4.983.673,52	1.153.103,67	599.666,67	77.013,83	2.700,00	10.429.999,59
Προσθήκες	0,00	1.790,00	4.237,35	39.777,00	77.677,65	-2.700,00	120.782,00
Πωλήσεις	0,00	0,00	-15.357,60	-24.400,00	-115.728,75	0,00	-155.486,35
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	-189.776,81	-85.201,17	-144.290,15	-35.673,75	0,00	-454.941,88
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	15.357,59	24.159,99	115.680,40	0,00	155.197,98
Αναποσβ. αξία	3.613.841,90	4.795.686,71	1.072.139,84	494.913,51	118.969,38	0,00	10.095.551,34

Για την εξόφληση υποχρεώσεων από απόκτηση ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, η Εταιρεία κατέβαλε στη διάρκεια της τρέχουσας χρήσης το ποσό των Ευρώ 153.070,00.

6. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία (Λογισμικό)

Λογισμικά Προγράμματα	
31.12.2020	
Κόστος κτήσεως	484.793,95
Σωρευμένες αποσβέσεις	-446.239,83
Αναπόσβεστη αξία	38.554,12
01.01 – 31.12.2021	
Υπόλοιπο έναρξης	38.554,12
Προσθήκες	4.427,89
Αποσβέσεις περιόδου	-12.793,79
Αναποσβ. αξία 31.12.2021	30.188,22
31.12.2021	
Κόστος κτήσεως	489.221,84
Σωρευμένες αποσβέσεις	-459.033,62
Αναπόσβεστη αξία	30.188,22
01.01 – 31.12.2022	
Υπόλοιπο έναρξης	30.188,22
Προσθήκες	32.288,00
Αποσβέσεις περιόδου	-21.252,66
Αναποσβ. αξία 31.12.2022	41.223,56

7. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Δοσμένες εγγυήσεις	20.466,18	20.466,18
Χορηγηθέντα μακροπρόθεσμα δάνεια στο προσωπικό του ομίλου	3.365,00	7.365,00
Σύνολα	23.831,18	27.831,18

8. Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς δεν υπάρχει τέτοια σημείωση

Δεν υφίστανται θυγατρικές εταιρίες μετά την συγχώνευση με απορρόφηση από την Εταιρεία «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.», των κατά 100% θυγατρικών της εταιριών «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ–ΥΔΡΑΥΛΙΚΟΣ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ» και «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 78 του κ.ν. 2190/20 και των άρθρων 1-5 του ν. 2166/93, με ισολογισμούς μετασχηματισμού εκείνους της 31.12.2017, που ολοκληρώθηκε στις 16.05.2018 με την καταχώρηση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), της με αρ. πρωτ. 52604/16.05.2018 απόφασης του Υπουργείου Οικονομίας και Ανάπτυξης, με την οποία εγκρίθηκε η συγκεκριμένη συγχώνευση με απορρόφηση.

8.1. Επενδύσεις σε συγγενείς

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Κόστος κτήσης	1.469.087,53	1.469.087,53
Απομείωση	1.469.087,53	1.469.087,53
Υπόλοιπο	0,00	0,00

Αφορά τη συμμετοχή της μητρικής Εταιρείας κατά 20% στη τεχνική Εταιρεία ΦΕΡΚΑΛ ΑΤΕΒΕ. Η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι δεν αναμένεται μελλοντικό όφελος από την εν λόγω συμμετοχή.

9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώμενα στην εύλογη αξία με μεταβολές αναγνωριζόμενες στην καθαρή θέση μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων.

Τα εν λόγω στοιχεία, αντιπροσωπεύουν την συμμετοχή της Εταιρείας, στο μετοχικό κεφάλαιο της ανώνυμης Εταιρείας ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ ΛΗΤΩ Α.Ε. Η Εταιρεία είναι Ελληνική και έχει έδρα επί της Λεωφ. Κηφισού 90 στο Περιστέρι Αττικής. Το ποσοστό συμμετοχής στην εν λόγω Εταιρεία ανέρχεται σε 4,863%.

Αποτιμώνται στις εύλογες αξίες (επίπεδο 3, μη παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά) και οι μεταβολές τους από την αποτίμηση στην εύλογη αξία, καταχωρούνται στη καθαρή θέση από όπου και μεταφέρονται στα κέρδη ή τις ζημίες με την πώλησή τους ή όταν αυτά απομειωθούν.

Με βάση την μέθοδο της αναπροσαρμοσμένης λογιστικής καθαρής θέσης, η εύλογη αξία τους την 31.12.2022 ανέρχεται σε Ευρώ 96.859,40. Το κέρδος Ευρώ 7.632,33 μειωμένο από τον αναλογούντα αναβαλλόμενο φόρο, καταχωρήθηκε σε ξεχωριστό λογαριασμό μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων και σε πίστωση των αποθεματικών κεφαλαίων της καθαρής θέσης.

Με την ίδια μέθοδο προσδιορίσθηκε η εύλογη αξία τους και κατά την 31.12.2021 σε Ευρώ 89.227,07 και προέκυψε ζημία Ευρώ 9.180,92 η οποία μειωμένη από τον αναλογούντα αναβαλλόμενο φόρο καταχωρήθηκε, μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων, σε χρέωση των αποθεματικών κεφαλαίων της καθαρής θέσης.

Μία μεταβολή της αξίας (+) ή (-) 10%, η οποία κρίνεται ως πιθανή κατά την 31.12 των χρήσεων 2022 και 2021, θα είχε ως συνέπεια την αύξηση ή μείωση αντίστοιχα, της καθαρής θέσης της Εταιρείας, κατά ευρώ 7.555,00 και 6.960,00 ανά έτος.

10. Πελάτες

	31.12.2022	31.12.2021
Απαιτήσεις από Πελάτες (Ανοικτά υπόλοιπα)	8.750.404,20	9.515.382,95
Επιταγές μεταχρονολογημένες – Γραμμάτια εισπρακτέα	3.002.292,89	3.189.850,91
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	-1.411.533,60	-1.408.480,71
Πελάτες καθαρό υπόλοιπο	10.341.163,49	11.296.753,15

Στην τρέχουσα ημερομηνία ισολογισμού βάσει του ΔΠΧΑ 9 εφαρμόστηκαν τα ίδια ποσοστά υπολογισμού με εκείνα που υπολογίσθηκαν οι πιστωτικές ζημιές της 31.12.2021 και προέκυψαν πιστωτικές ζημιές ύψους 3.052,89 ευρώ που επιβάρυναν τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης.

Υπόλοιπα Απαιτήσεων – Χρόνος καθυστέρησης υπολοίπων						
31.12.2021	Χωρίς καθυστέρηση	1-30 ημέρες	31-60 ημέρες	61-90 ημέρες	Πέραν των 90 ημερών	Σύνολο
Τρέχουσες Απαιτήσεις από πελάτες	7.827.808,15	1.337.516,89	1.429.674,10	767.382,26	1.342.852,46	12.705.233,86
Λοιπές Απαιτήσεις	32.019,73				38.350,30	70.370,03
Συνολικές Απαιτήσεις	7.859.827,88	1.337.516,89	1.429.674,10	767.382,26	1.381.202,76	12.775.603,89
Ποσοστό απωλειών	0,60%	0,62%	0,90%	1,45%	99,00%	11,32%
Εκτιμώμενες πιστωτικές ζημιές	47.153,57	8.292,60	12.867,07	11.127,04	1.367.390,73	1.446.831,01
-Απαιτήσεων από πελάτες						1.408.480,71
-Λοιπών απαιτήσεων						38.350,30
Μείωση πιστωτικών ζημιών στη τρέχουσα περίοδο (1.446.831,01 - 1.448.891,10)						-2.060,09
Υπόλοιπο (καθαρό) απαιτήσεων από πελάτες 31.12.2021						11.296.753,15
Υπόλοιπο (καθαρό) λοιπών απαιτήσεων 31.12.2021						32.019,73

31.12.2022	Χωρίς καθυστέρηση	1-30 ημέρες	31-60 ημέρες	61-90 ημέρες	Πέραν των 90 ημερών	Σύνολο
Τρέχουσες Απαιτήσεις από πελάτες	6.562.055,52	1.968.717,65	1.388.390,12	479.417,00	1.354.116,80	11.752.697,09
Λοιπές Απαιτήσεις	52.671,71				38.350,30	91.022,01
Συνολικές Απαιτήσεις	6.614.727,23	1.968.717,65	1.388.390,12	479.417,00	1.392.467,10	11.843.719,10
Ποσοστό απωλειών	0,60%	0,62%	0,90%	1,45%	99,00%	11,32%
Εκτιμώμενες πιστωτικές ζημιές	39.688,36	12.206,05	12.495,51	6.951,55	1.378.542,43	1.449.883,90
-Απαιτήσεων από πελάτες						1.411.533,60
-Λοιπών απαιτήσεων						38.350,30
Μείωση πιστωτικών ζημιών στη τρέχουσα περίοδο (1.449.883,90 - 1.446.831,01)						3.052,89
Υπόλοιπο (καθαρό) απαιτήσεων από πελάτες 31.12.2022						10.341.163,49
Υπόλοιπο (καθαρό) λοιπών απαιτήσεων 31.12.2022						52.671,71

Η κίνηση του λογαριασμού «προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις» έχει ως εξής:

Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	31.12.2022	31.12.2021
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	1.446.831,01	1.448.891,10
Προβλέψεις νέων επισφαλειών πελατών	3.052,89	-2.060,09
Προβλέψεις νέων επισφαλειών λοιπών απαιτήσεων	0,00	0,00
Συνολικές προβλέψεις νέων επισφαλειών στη χρήση	3.052,89	-2.060,09
Υπόλοιπο τέλους χρήσης	1.449.883,90	1.446.831,01

Οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις περιλαμβάνουν και το σύνολο των εξατομικευμένων απαιτήσεων (155) πελάτες, αξίας 1.060.016,60 ευρώ, που βρίσκονται σε καθυστέρηση μεγαλύτερη του ενός έτους, έναντι των συμβατικών ημερομηνιών λήξης και που σε κάθε περίπτωση δεν αναμένεται εύλογα η είσπραξή τους, επειδή δεν καλύπτονται ασφαλιστικά και, είτε δεν κρίνεται συμφέρουσα η επιδίωξη της είσπραξής τους μέσω δικαστικής οδού (51 πελάτες), είτε οι νομικές ενέργειες που έχουν ασκηθεί εναντίον τους εκτιμάται ότι δεν θα επιφέρουν κάποιο σημαντικό όφελος (104 πελάτες).

Οι συμβατικές ημερομηνίες είσπραξης των απαιτήσεων από πελάτες της 31.12.2022 και της 31.12.2021, είναι οι εξής:

Περίοδοι είσπραξης απαιτήσεων	31.12.2022	31.12.2021
Εντός μηνός (1 – 30 ημέρες)	1.283.386,76	1.144.583,05
Εντός τριών μηνών (31 – 90 ημέρες)	2.866.951,41	4.375.027,55
Εντός έτους (91 – 365 ημέρες)	6.190.825,32	5.777.142,55
Σύνολα	10.341.163,49	11.296.753,15

Οι ασφαλισμένες απαιτήσεις της 31.12.2022, για τις οποίες θα υπάρξει πλήρης είσπραξη από την ασφαλιστική Εταιρεία σε περίπτωση επέλευσης του πιστωτικού κινδύνου, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στη σημείωση 3(α), ανέρχονται σε Ευρώ 7.323.738,11.

11. Λοιπές απαιτήσεις

	31.12.2022	31.12.2021
Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	3.600,79	3.600,40
Έσοδα εισπρακτέα	34.047,28	14.415,68
Προκαταβολές σε προμηθευτές εξωτερικού, με ενδείξεις επισφάλειας	38.350,30	38.350,30
Λοιπές απαιτήσεις	15.023,64	14.003,65
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	-38.350,30	-38.350,30
Σύνολα	52.671,71	32.019,73

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων (Πελάτες, Λοιπές απαιτήσεις) συμπίπτουν περίπου με τις λογιστικές αξίες. Ομοίως η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη εγγυήσεις και πιστωτικές ενισχύσεις, ταυτίζεται με τις λογιστικές αξίες των απαιτήσεων.

12. Αποθέματα

	31.12.2022	31.12.2021
Αρχική αξία αποθεμάτων (εμπορευμάτων)	15.508.959,28	12.024.096,15
Μείον: Διαφορά από αποτίμηση στη καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, στη χρήση	-264.484,96	-194.212,03
Συνολική καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία	15.244.474,32	11.829.884,12

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των εμπορευμάτων των εταιρειών του ομίλου εξετάζεται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και η αρνητική διαφορά, που αφορά απαξιωμένα, ελαττωματικά και προς καταστροφή εμπορεύματα αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα ως κόστος πωληθέντων. Στην τρέχουσα χρήση το ποσό της υποτίμησης ανήλθε σε Ευρώ 264.484,96 και στη προηγούμενη σε 194.212,03 ευρώ.

13. Προκαταβολές

	31.12.2022	31.12.2021
Παραγγελίες κυκλοφορούντων στοιχείων	1.491,98	7.519,78
Προκαταβολές σε προμηθευτές	567.567,50	720.046,19
Έξοδα επομένων χρήσεων	87.288,87	59.631,40
Λογαριασμοί προς απόδοση	50,00	1.521,21
Σύνολα	656.398,35	788.718,58

14. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

	31.12.2022	31.12.2021
Διαθέσιμα στο ταμείο	2.210,12	1.600,69
Καταθέσεις όψεως	792.552,56	1.178.611,13
Σύνολα	794.762,68	1.180.211,82

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο των διαθεσίμων ισούται με την λογιστική τους αξία.

15. Μετοχικό κεφάλαιο και κεφάλαιο υπέρ το άρτιο

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Εκδοθέν κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Ίδιες μετοχές	Σύνολο
1 ^η Ιανουαρίου 2021	24.060.000	24.060.000	7.218.000,00	5.503.724,26	0	12.721.724,26
31 ^η Δεκεμβρίου 2021	24.060.000	24.060.000	7.218.000,00	5.503.724,26	0	12.721.724,26
31 ^η Δεκεμβρίου 2022	24.060.000	24.060.000	7.218.000,00	5.503.724,26	0	12.721.724,26

Το σύνολο των εκδοθέντων μετοχών είναι είκοσι τέσσερα εκατομμύρια εξήντα χιλιάδες (24.060.000), με ονομαστική αξία Ευρώ 0,30 ανά μετοχή. Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως, έχουν δικαίωμα ψήφου και συμμετέχουν στη διανομή των κερδών.

16. Αποθεματικά

	31.12.2022	31.12.2021
Τακτικό Αποθεματικό	2.530.912,95	2.230.912,95
Αποθεματικό κάλυψης ίδιας συμμετοχής (Ν.3299/04)	2.160.915,00	2.160.915,00
Κέρδη (ζημίες) από αποτίμηση στην εύλογη αξία διαθεσίμων για πώληση χρηματ/κών στοιχείων	-35.990,74	-41.943,96
Σύνολα	4.655.837,21	4.349.883,99

Από τα καθαρά, μετά από φόρους, κέρδη της Εταιρείας που προέκυψαν στη χρήση 2022, παρακρατήθηκε ποσό ευρώ 300.000,00 για την δημιουργία τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου.

17. Αποτελέσματα εις νέον (συσσωρευμένα κέρδη)

	31.12.2022	31.12.2021
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	9.021.739,36	7.125.205,76
Καθαρά κέρδη (ζημίες) χρήσης, που αντιστοιχούν στους μετόχους της Εταιρείας	3.891.236,54	2.925.273,99
Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης, μετά από φόρους	36.484,27	13.359,61
Δημιουργία τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου	-300.000,00	-200.000,00
Διανεμηθέντα μερίσματα	-1.323.300,00	-842.100,00
Υπόλοιπο στη λήξη της χρήσης	11.326.160,17	9.021.739,36

Από την αναλογιστική μελέτη που συντάχθηκε για το έτος 2022 και την εφαρμογή του Δ.Λ.Π. 19, προέκυψαν για την Εταιρεία αναλογιστικά κέρδη ύψους 46.774,71 ευρώ, τα οποία αναγνωρίστηκαν στη καθαρή θέση μετά την αφαίρεση του αναλογούντος αναβαλλόμενου φόρου. Συγκεκριμένα στη τρέχουσα χρήση τα ποσά των αναλογιστικών κερδών που καταχωρήθηκαν στη καθαρή θέση ανέρχονται σε 36.484,27 ευρώ.

Ομοίως, στην προηγούμενη χρήση 2021 προέκυψαν για την Εταιρεία αναλογιστικά κέρδη ύψους 17.127,71 ευρώ, τα οποία αναγνωρίστηκαν στη καθαρή θέση μετά την αφαίρεση του αναλογούντος αναβαλλόμενου φόρου. Συγκεκριμένα στη προηγούμενη χρήση τα ποσά των αναλογιστικών κερδών που καταχωρήθηκαν στη καθαρή θέση ανέρχονται σε 13.359,61 ευρώ.

18. Δάνεια

Όλα τα δάνεια του ομίλου είναι σε ευρώ και έχουν χορηγηθεί από Ελληνικές τράπεζες που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Τα ποσά που είναι πληρωτέα εντός του επόμενου έτους από την ημερομηνία του ισολογισμού, χαρακτηρίζονται ως βραχυπρόθεσμα ενώ εκείνα που είναι πληρωτέα μετά από ένα έτος χαρακτηρίζονται ως μακροπρόθεσμα. Οι εύλογες αξίες των δανείων του ομίλου ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές αξίες.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Βραχυπρόθεσμο μέρος Εντόκων δανείων	700.000,00	1.199.802,78
Μακροπρόθεσμο τραπεζικά έντοκα δάνεια	700.000,00	1.930.962,65
Σύνολα	1.400.000,00	3.130.765,43

Η εταιρεία προκειμένου να διασφαλισθεί από την αναμενόμενη αύξηση των επιτοκίων euribor από την Κεντρική Ευρωπαϊκή Τράπεζα αφενός και για την αναχρηματοδότηση των δανειακών της κεφαλαίων αφετέρου, υπέγραψε την 21.06.2022 νέα σύμβαση χαμηλότοκου μακροπρόθεσμου πενταετούς διάρκειας δανείου ύψους 1.000.000 ευρώ. Το δάνειο εκταμιεύθηκε την 30.06.2022.

Περαιτέρω και λόγω πλεονάζουσας ρευστότητας, η εταιρεία προχώρησε εντός της χρήσης 2022 στην εξόφληση του υπολοίπου της δανειακής σύμβασης που είχε λάβει από το Υποπρόγραμμα ΤΕΠΙΧ II ύψους 470.765,43 ευρώ, καθώς και στην εξόφληση δόσεων των υπολοίπων δανείων της που έληγαν είτε εντός είτε πέραν της χρήσης 2022, συνολικού ύψους 2.260.000,00 ευρώ.

Οι συμβατικές ημερομηνίες εξόφλησης των δανειακών υποχρεώσεων της 31.12.2022 και της 31.12.2021, στις οποίες συμπεριλαμβάνονται και οι προϋπολογισθέντες με τα ισχύοντα επιτόκια στη λήξη της κάθε χρήσης αναλογούντες τόκοι, έχουν ως εξής:

Περίοδοι εξόφλησης δανειακών υποχρεώσεων	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Εντός τριών μηνών (0 – 90 ημέρες)	306.266,98	452.759,83
Εντός έτους (91 – 365 ημέρες)	448.064,89	807.341,26
Εντός πενταετίας (366 – 1826 ημέρες)	736.845,30	1.993.231,39
Σύνολα	1.491.177,17	3.253.332,48

Η διοίκηση εκτιμά ότι τα υφιστάμενα δάνεια της εταιρείας μπορούν να καλύψουν τις τρέχουσες ανάγκες της. Για την ανάγκη περαιτέρω χρηματοδότησης της Εταιρείας με κεφάλαια κίνησης, εφόσον απαιτηθούν, η διοίκηση έχει εξασφαλίσει επιπλέον των σημερινών απαιτήσεων ικανοποιητικά όρια, για την δυνατότητα δανεισμού από τα εγχώρια πιστωτικά ιδρύματα.

Οι μεταβολές στην κατάσταση ταμειακών ροών των υποχρεώσεων που αφορούν χρηματοδοτικές δραστηριότητες της Εταιρείας, σύμφωνα με το ΔΛΠ 7 έχουν ως εξής:

	<u>31.12.2021</u>	Ταμιακές συναλλαγές	<u>31.12.2022</u>
Μακροπρόθεσμο έντοκα δάνεια 31.12.2020	3.130.765,43	-2.730.765,43	400.000,00
Αναληφθέντα έντοκα δάνεια	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Σύνολο υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	3.130.765,43	-1.730.765,43	1.400.000,00

Πέραν των μεταβολών των δανειακών υποχρεώσεων, η Εταιρεία κατέβαλε για μερίσματα στη τρέχουσα χρήση το ποσό των 1.320.191,57 ευρώ.

Τα αποτελεσματικά ετήσια σταθμισμένα επιτόκια δανεισμού της Εταιρείας κατά την 31.12.2022 και 31.12.2021 διαμορφώθηκαν ως εξής:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Μακροπρόθεσμο Έντοκα δάνεια	2,43%	2,26%
Βραχυπρόθεσμο Έντοκα δάνεια	---	---
Συνολικός δανεισμός	2,43%	2,26%

Τα συνολικώς αναληφθέντα δάνεια της Εταιρείας στη τρέχουσα χρήση ανήλθαν σε 1.000.000,00 Ευρώ και οι συνολικές εξοφλήσεις σε 2.730.765,43 Ευρώ.

Ανάλυση ευαισθησίας δανειακών υποχρεώσεων

Στηριζόμενη σε ιστορικά στοιχεία και στην εμπειρία της η διοίκηση πιστεύει ότι μία παράλληλη μετακίνηση των επιτοκίων σε Ευρώ κατά 100 μονάδες βάσης (αύξηση/μείωση), σε σχέση με τα τρέχοντα επιτόκια στο τέλος των χρήσεων 2022 και 2021, κρίνεται ως πιθανή. Αν συνέβαινε αυτή η μεταβολή, η επίδρασή της στα καθαρά μετά από φόρους κέρδη ή τις ζημίες των χρήσεων 2022 και 2021 (και κατ' επέκταση στα ίδια κεφάλαια), θα είχε ως συνέπεια την μείωση / αύξηση τους ως εξής:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Καθαρά μετά από φόρους κέρδη (ζημίες)	3.891.236,54	2.925.273,99
Επιβάρυνση από μείωση – αύξηση επιτοκίων	14.000,00	31.307,65
Αναλογών φόρος εισοδήματος	3.080,00	6.887,68
Καθαρή επίδραση (±)	10.920,00	24.419,97

19. Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού των επιχορηγήσεων περιουσιακών στοιχείων είναι η εξής:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	1.182.606,74	1.224.114,63
Αναγνωρισθείσες επιχορηγήσεις χρήσης	0,00	0,00
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων (μεταφορά στα αποτελέσματα)	-41.507,87	-41.507,89
Υπόλοιπο τέλους χρήσης	1.141.098,87	1.182.606,74

20. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν υπάρχει ένα νόμιμα ασκητό δικαίωμα για συμψηφισμό και υπόκεινται και τα δύο στην ίδια φορολογική αρχή. Τα συμψηφισμένα ποσά έχουν ως εξής:

Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		
Ανακτήσιμες μετά από 12 μήνες	257.963,70	263.192,35
Ανακτήσιμες εντός 12 μηνών	6.675,93	1.100,00
	264.639,63	264.292,35
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		
Διακανονιστέες μετά από 12 μήνες	-607.071,60	-582.591,70
Διακανονιστέες εντός 12 μηνών	-4.683,47	-4.605,91
	-611.755,07	-587.197,61
Συνολική αναβαλλόμενη φορολογία	-347.115,44	-322.905,26

Η συνολική μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος είναι η παρακάτω:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Υπόλοιπο έναρξης	-322.905,26	-332.455,18
Φόρος αποτελεσμάτων	-12.240,63	11.298,22
Φόρος εισοδήματος εσόδων που αναγνωρίζονται στην Καθαρή Θέση	-11.969,55	-1.748,30
Υπόλοιπο τέλους χρήσεως	-347.115,44	-322.905,26

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

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	Προβλέψεις / Απομειώσεις / Πάγια / Αναλογιστικές ζημιές
31.12.2020	281.249,51
Χρέωση / (πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων Φόρος ζημιών που αναγνωρίζονται στη Καθαρή Θέση	-18.976,96 2.019,80
31.12.2021	264.292,35
Χρέωση / (πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων Φόρος ζημιών που αναγνωρίζονται στη Καθαρή Θέση	347,28 0,00
31.12.2022	264.639,63

Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	Ενσώματα πάγια / Αναλογιστικά κέρδη
31.12.2020	-613.704,69
Χρέωση / (πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων Φόρος αναλογιστικών κερδών που αναγνωρίζονται στη Καθαρή Θέση	30.275,18 -3.768,10
31.12.2021	-587.197,61
Χρέωση / (πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων Φόρος αναλογιστικών κερδών που αναγνωρίζονται στη Καθαρή Θέση	-12.587,91 -11.969,55
31.12.2022	-611.755,07
Αναβαλλόμενη φορολογία 31.12.2021	-322.905,26
Αναβαλλόμενη φορολογία 31.12.2022	-347.115,44

Ανάλυση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Απομείωση αξίας απαιτήσεων από πελάτες & λοιπές απαιτήσεις	40.484,07	35.801,68
Αναγνώριση υποχρεώσεων προς εργαζομένους (Ν.2112/20)	56.431,02	59.087,02
Απάλειψη φορολογικών αναπροσαρμογών αξίας γηπέδων & αποτίμηση στην εύλογη αξία	34.783,74	34.783,74
Ζημιές από αποτίμηση διαθεσίμων για πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων	132.940,80	134.619,91
Συνολικές αναβαλλόμενες φορολογικές Απαιτήσεις	264.639,63	264.292,35

Ανάλυση αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Φορολογική αναβολή αποσβέσεων κτιρίων σε χρόνο μεταγενέστερο της επιβάρυνσης των αποτελεσμάτων	576.679,27	557.189,61
Φορολογική αναβολή αποσβέσεων μηχανημάτων σε χρόνο μεταγενέστερο της επιβάρυνσης των αποτελεσμάτων	35.075,80	30.008,00
Συνολικές αναβαλλόμενες φορολογικές Υποχρεώσεις	611.755,07	587.197,61

21. Υποχρεώσεις παροχών λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Ν 2112/20)

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τους εργαζόμενους, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, επιμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο δικαίωμα κάθε εργαζομένου κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του (Σημ. 2.16).

Το Μάιο του 2021 σύμφωνα με την απόφαση 12Α/May 2021 "Attributing Benefit to Periods of Service (IAS 19)" του IASB η μεθοδολογία του υπολογισμού της υποχρέωσης τροποποιήθηκε σχετικά με τα χρονικά όρια της δυνατότητας λήψης αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης του εκάστοτε εργαζομένου. Συγκεκριμένα, το δικαίωμα αποζημίωσης περιορίζεται

πλέον στους υφιστάμενους εργαζόμενους οι οποίοι απέχουν 16 ή λιγότερα έτη από την ηλικία συνταξιοδότησης τους, εν αντιθέσει με το μέχρι την 31.12.2020 καθεστώς όπου δικαίωμα αποζημίωσης είχε το σύνολο του υφιστάμενου προσωπικού.

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν στις αναλογιστικές μελέτες που συντάχθηκαν για την λογιστική απεικόνιση των υποχρεώσεων στο τέλος των χρήσεων 2022 και 2021, για τον υπολογισμό και την απεικόνιση του συνολικού κόστους στον λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης έχουν ως εξής:

Αναλογιστικές παραδοχές	31.12.2022	31.12.2021
Προεξοφλητικό επιτόκιο (%)	3,80%	1,00%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	2,50%	2,00%
Πληθωρισμός	2,20%	1,90%
Αναμενόμενη εναπομένουσα εργασιακή ζωή (έτη)	14,53	15,50

Το χρησιμοποιούμενο ετήσιο επιτόκιο προεξόφλησης αντανακλά την καμπύλη επιτοκίου από δείκτες ομολόγων iBoxx AA-rated που παράγονται από την International Index Company. Σύμφωνα με το αναθεωρημένο Δ.Λ.Π. 19, το οποίο εφαρμόζεται από 01.01.2013, η αναλογιστική ζημία / κέρδος αναγνωρίζεται σε ξεχωριστό λογαριασμό στη κατάσταση συνολικών εσόδων, ο οποίος επηρεάζει την καθαρή θέση της επιχείρησης.

Οι λογιστικές απεικονίσεις των υποχρεώσεων του Ν. 2112/20 για την Εταιρεία για τις χρήσεις 2022 και 2021, έχουν ως ακολούθως:

Αναλογιστική Αποτίμηση Υποχρεώσεων Προσωπικού (ΔΛΠ 19)	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Περίοδος		
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	256.504,66	268.577,40
Καθαρή υποχρέωση καταχωρούμενη στον ισολογισμό	256.504,66	268.577,40
Ποσά αναγνωρισμένα στο λογαριασμό αποτελεσμάτων		
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	33.492,57	35.104,31
Κόστος Τόκων	2.481,30	1.215,80
Έξοδο χρήσης στο λογαριασμό αποτελεσμάτων	35.973,87	36.320,11
Κόστος περικοπών/διακανονισμών/τερματισμού υπηρεσίας	6.512,10	0,00
Συνολικό έξοδο στον λογαριασμό αποτελεσμάτων	42.485,97	36.320,11

Μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση καταχωρούμενη στον ισολογισμό		
Καθαρή υποχρέωση κατά την έναρξη του έτους	268.577,40	249.385,00
Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη	-7.784,00	0,00
Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στο λογαριασμό αποτελεσμάτων	42.485,97	36.320,11
Συνολικό ποσό που αναγνωρίζεται στη Καθαρή Θέση	-46.774,71	-17.127,71
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος της χρήσης	256.504,66	268.577,40
Μεταβολή στην παρούσα αξία της υποχρέωσης		
Παρούσα αξία υποχρέωσης στην αρχή της χρήσης	268.577,40	249.385,00
Κόστος παρούσας απασχόλησης	33.492,57	35.104,31
Κόστος Τόκων	2.481,30	1.215,80
Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη	-7.784,00	0,00
Κόστος Επίδρασης Περικοπών / διακανονισμών / τερματισμού υπηρεσίας	6.512,10	0,00
Αναλογιστική ζημία / (κέρδος) - χρηματοοικονομικές παραδοχές	-37.492,34	-7.933,64
Αναλογιστική ζημία / (κέρδος) - δημογραφικές παραδοχές	0,00	0,00
Αναλογιστική ζημία / (κέρδος) - εμπειρία περιόδου	-9.282,37	-9.194,07
Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της χρήσης	256.504,66	268.577,40

Προσαρμογές	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Περίοδος		
Αναλογιστική (ζημιά) / κέρδος - χρηματοοικονομικές παραδοχές	37.492,34	7.933,64
Αναλογιστική (ζημιά) / κέρδος - δημογραφικές παραδοχές	0,00	0,00
Αναλογιστική (ζημιά) / κέρδος - εμπειρία περιόδου	9.282,37	9.194,07
Συνολικό αναλογιστικό κέρδος/(ζημιά) στην Καθαρή Θέση	46.774,71	17.127,71
Άλλες προσαρμογές στην Καθαρή Θέση	0,00	0,00
Συνολικό ποσό που αναγνωρίζεται στην Καθαρή Θέση	46.774,71	17.127,71
Μείον: Αναλογούν αναβαλλόμενος φόρος	-10.290,44	-3.768,10
Καθαρό ποσό που αναγνωρίζεται στην Καθαρή Θέση	36.484,27	13.359,61
Σωρευτικό (καθαρό) ποσό αναλογιστικού κέρδους / (ζημιάς) στην Καθαρή Θέση στο τέλος της προηγούμενης χρήσης	-93.556,43	-106.916,04
Σωρευτικό (καθαρό) ποσό αναλογιστικού κέρδους / (ζημιάς) στην Καθαρή Θέση στο τέλος της τρέχουσας χρήσης	-130.040,70	-93.556,43
Σωρευτικό ποσό αναλογιστικού κέρδους / (ζημιάς) στην Καθαρή Θέση στο τέλος της προηγούμενης χρήσης	-123.551,29	-140.679,00
Σωρευτικό ποσό αναλογιστικού κέρδους / (ζημιάς) στην Καθαρή Θέση στο τέλος της τρέχουσας χρήσης	-76.776,58	-123.551,29

22. Προμηθευτές

	31.12.2022	31.12.2021
Προμηθευτές εσωτερικού	749.879,04	724.675,72
Προμηθευτές εξωτερικού	1.622.857,90	1.054.190,09
Σύνολα	2.372.736,94	1.778.865,81

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες εντός δύο μηνών κατά μέσο όρο, από την λήξη της χρήσης.

23. Οφειλές από φόρους και εισφορές

	31.12.2022	31.12.2021
Υποχρεώσεις από φόρους (πλην εισοδήματος) - τέλη	720.576,21	661.414,64
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικά ταμεία	227.461,77	196.769,74
Σύνολα	948.037,98	858.184,38

Οι ανωτέρω οφειλές είναι πληρωτέες εντός διμήνου από την λήξη της χρήσεως.

24. Φόρος εισοδήματος Οφειλόμενος

	31.12.2022	31.12.2021
Φόρος εισοδήματος	661.774,82	858.687,01
Σύνολα	661.774,82	858.687,01

Η καταβολή του φόρου γίνεται σε έξι (6), κατ' ανώτατο όριο, ισόποσες μηνιαίες δόσεις από τις οποίες η πρώτη καταβάλλεται μέχρι την τελευταία εργάσιμη ημέρα του επόμενου μήνα από την καταληκτική ημερομηνία υποβολής της δήλωσης και οι υπόλοιπες πέντε (5) μέχρι την τελευταία εργάσιμη ημέρα των πέντε (5) επόμενων μηνών, η οποία δεν μπορεί να εκτείνεται πέραν του ίδιου φορολογικού έτους. Στην ίδια περίοδο καταβάλλεται προκαταβολή για το φόρο εισοδήματος του επόμενου έτους που υπολογίζεται σε ποσοστό 80% του φόρου της τρέχουσας χρήσης.

25. Λοιπές υποχρεώσεις

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών	261.687,84	293.556,64
Μερίσματα πληρωτέα	19.972,35	16.863,92
Δεδουλευμένα έξοδα	77.443,73	68.005,36
Δικαιούχοι αμοιβών Δ.Σ από τα κέρδη της χρήσης	950.000,00	696.000,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες (μπόνους χρήσης 2022)	162.126,55	111.626,73
Λοιπές υποχρεώσεις	44.715,21	24.841,17
Σύνολα	1.515.945,68	1.210.893,82

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις, εκτός των αμοιβών του Δ.Σ. ποσού 950.000,00 ευρώ που θα καταβληθούν μετά την έγκρισή τους από την Τακτική Γενική Συνέλευση, είναι πληρωτέες εντός μηνός κατά μέσο όρο, από την λήξη της χρήσης. Οι εύλογες αξίες όλων των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές τους αξίες.

26. Προβλέψεις

Για τη χρήση 2022 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο προαιρετικό φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65^Α του Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και τα σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων. Μέχρι την ημερομηνία αυτή είχαν προκύψει λογιστικές διαφορές, στις οποίες αντιστοιχεί φόρος εισοδήματος 29.602,95 ευρώ, που επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσης. Εκτιμούμε ότι τυχόν πρόσθετες διαφορές που θα προκύψουν μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης του ελέγχου δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Με βάση τις διατάξεις του Ν. 4174/2013 ελέγχθηκαν οι χρήσεις 2014-2021, ενώ οι χρήσεις 2011-2013 υποβλήθηκαν στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπονταν από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 του Ν. 2238/1994, για την Εταιρεία και τις μέχρι 31.12.2017 θυγατρικές της.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της ΠΟΛ. 1172/2017, στις 31/12/2022 παραγράφηκαν οριστικά όλες οι ανέλεγκτες από την φορολογική αρχή χρήσεις, της Εταιρείας και των θυγατρικών της, μέχρι και το 2016.

27. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Έσοδα από προμήθειες και υπηρεσίες	5.825,00	148.829,55
Εισπραττόμενα έξοδα αποστολής εμπορευμάτων	132.116,73	204.863,31
Κέρδη από εκποίηση παγίων	2.259,99	11.672,91
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων	41.507,87	41.507,89
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	534,77	0,00
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγ. χρήσεων	5.934,30	0,00
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	30.530,56	19.277,71
Σύνολα	218.709,22	426.151,37

28. Παροχές σε εργαζομένους

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	2.771.793,85	2.608.480,39
Εργοδοτικές εισφορές	619.255,31	580.172,42
Πρόβλ. για αποζημίωση προσωπ. λόγω εξόδου από την υπηρεσία	42.485,97	36.320,11
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου (από κέρδη χρήσης)	950.000,00	696.000,00
Λοιπές παροχές	89.391,69	87.071,29
Σύνολα	4.472.926,82	4.008.044,21

29. Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	454.941,88	442.357,73
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	21.252,66	12.793,79
Σύνολα	476.194,54	455.151,52

Το ποσό των αποσβέσεων που επιβάρυνε το κόστος πωλήσεων (κόστος παραγωγής, ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά συστήματα) στη τρέχουσα και στη προηγούμενη χρήση ανήλθε σε 65.994,84 ευρώ και 66.401,39 ευρώ αντίστοιχα.

30. Έξοδα διοικήσεως

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.333.037,59	1.235.406,42
Έξοδα τηλεπικοινωνιών	22.298,36	26.556,83
Επισκευές – Συντηρήσεις μεταφορικών μέσων	8.202,94	9.594,35
Ασφάλιστρα	16.898,41	8.815,50
Ενοίκια	281,47	287,47
Έξοδα μεταφορών	36.165,68	29.176,09
Έξοδα ταξιδίων	1.623,50	0,00
Φωτισμός - Ύδρευση	54.147,23	43.599,53
Λοιπά έξοδα	194.983,51	265.073,90
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	91.508,87	46.462,08
Σύνολα	1.759.147,56	1.664.972,17

31. Έξοδα διαθέσεως

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.139.889,23	2.772.637,79
Έξοδα τηλεπικοινωνιών	36.270,45	41.333,71
Επισκευές – Συντηρήσεις μεταφορικών μέσων	70.165,54	54.087,63
Ασφάλιστρα	226.140,44	139.490,24
Ενοίκια ⁽¹⁾	96.554,41	98.057,30
Έξοδα μεταφορών	391.388,47	442.337,64
Έξοδα ταξιδίων	10.997,21	19.364,37
Φωτισμός - Ύδρευση	25.089,12	23.432,20
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	3.052,89	-2.060,09
Λοιπά έξοδα	158.007,52	376.674,22
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	318.690,83	342.288,05
Σύνολα	4.476.246,11	4.307.643,06

⁽¹⁾ Τα συνολικά μισθώματα (ενοίκια) των μισθώσεων της Εταιρείας στη τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση, αφορούν επί το πλείστον (94.861,44 ευρώ, ανά χρήση) την εκμίσθωση οικοπέδων. Η συγκεκριμένη μίσθωση ανανεώνεται κατ' έτος.

Το υπόλοιπο ποσό ανά χρήση αφορά σε ολιγοήμερες μισθώσεις επιβατικών αυτοκινήτων, κάδων ανακύκλωσης και φιαλών οξυγόνου.

32. Άλλα έξοδα

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Πρόστιμα, δασμοί, καταπτ. ρητρών, προσουξήσεις κλπ έξοδα	299,81	119.278,99
Απόσβεση επισφαλών πελατών - προμηθευτών	18.176,80	126.514,85
Ζημίες από εκποίηση παγίων στοιχείων	48,36	4.160,00
Λοιπά έκτακτα έξοδα	35.172,05	21.487,30
Σύνολα	53.697,02	271.441,14

33. Χρηματοοικονομικό κόστος – καθαρό

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Χρεωστικοί τόκοι από Δάνεια τραπεζών	58.103,75	88.850,52
Λοιπό χρηματοοικονομικό κόστος	29.826,34	45.090,70
Συναλλαγματικές Διαφορές - καθαρές	2.935,38	9.485,59
Έσοδα από τόκους	-2,64	-66,81
Σύνολα	90.862,83	143.360,00

Η μείωση των χρεωστικών τόκων στη τρέχουσα χρήση έναντι της προηγούμενης, οφείλεται στη σταδιακή πληρωμή μεγάλου μέρους των δανειακών υποχρεώσεων στη χρήση.

34. Φόρος εισοδήματος

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Τρέχων φόρος περιόδου	1.383.360,78	1.102.495,24
Αναβαλλόμενος φόρος	12.240,63	-11.298,22
Σύνολα	1.395.601,41	1.091.197,02

Ο φόρος εισοδήματος της τρέχουσας χρήσης έχει υπολογισθεί χρησιμοποιώντας τον μέσο συντελεστή φορολογίας ο οποίος ανέρχεται σε ποσοστό 22%, όπως και στην προηγούμενη χρήση. Η φορολογητέα βάση έχει προσουξηθεί με τις μη εκπιπτόμενες δαπάνες και τις καταλογισθείσες λογιστικές διαφορές φορολογικού ελέγχου και έχει μειωθεί από τα αφορολόγητα έσοδα.

Ο φόρος, επί των κερδών προ φόρων της Εταιρείας, διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον σταθμισμένο μέσο συντελεστή φόρου, επί των κερδών. Η διαφορά έχει ως εξής:

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων	5.286.837,95	4.016.471,01
Ισχύων φορολογικός συντελεστής	22%	22%
Φόρος υπολογιζόμενος με βάση τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές	1.163.104,35	883.623,62
Φόρος αφορολογήτων εσόδων (μερίσματα κ.λ.π)	-9.131,73	-9.584,96
Φόρος εξόδων μη αναγνωριζόμενων για φορολογικούς σκοπούς	239.274,59	236.769,31
Μεταβολή αναβαλλόμενου φόρου, από την αλλαγή εκτιμήσεων ανάκτησής του	-4.682,38	-238,18
Εκπτώσεις φόρου – διαφορές φόρων προηγ. χρήσεων	7.036,58	8.331,83
Διαφορά φορολογικών συντελεστών στον υπολογισμό του αναβαλλόμενου φόρου	0,00	-27.704,60
Σύνολα	1.395.601,41	1.091.197,02

Ο σταθμισμένος μέσος φορολογικός συντελεστής για την Εταιρεία, ήταν για τις χρήσεις 2022 και 2021, 26,40% και 27,17% αντίστοιχα.

35. Κέρδη κατά μετοχή

Βασικά

Τα βασικά κέρδη κατά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της Εταιρείας, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου, εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που αγοράσθηκαν από την επιχείρηση.

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Καθαρά κέρδη (ζημίες) χρήσης	3.891.236,54	2.925.273,99
Κατανέμονται σε:		
Μετόχους Εταιρείας	3.891.236,54	2.925.273,99
Δικαιώματα Μειοψηφίας	0,00	0,00
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	24.060.000	24.060.000
Βασικά κέρδη (ζημίες) ανά μετοχή (σε Ευρώ)	0,1617	0,1216

36. Μερίσματα.

Σύμφωνα με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, που πραγματοποιήθηκε την 6η Απριλίου 2022, το συνολικό μέρισμα που διανεμήθηκε για τη χρήση 2021 ανήλθε σε 1.323.300,00 ευρώ (0,055 ευρώ ανά μετοχή σε πλήθος 24.060.000 μετοχών). Το καθαρό, μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος, μέρισμα συνολικού ποσού 1.257.135,00,00 ευρώ (0,05225 ανά μετοχή) καταβλήθηκε στις 19 Απριλίου του 2022.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας εισηγείται στη Γενική Συνέλευση την διανομή μερίσματος από τα κέρδη της τρέχουσας χρήσης ευρώ 1.804.500,00 (μέρισμα ανά μετοχή 0,075 ευρώ).

Σύμφωνα με τις διατάξεις του φορολογικού Νόμου Ν.4172/2013, από το συνολικό διανεμόμενο μέρισμα θα παρακρατηθεί φόρος υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου με συντελεστή 5%. Έτσι το καθαρό συνολικό μέρισμα που θα διανεμηθεί στους μετόχους της Εταιρείας θα ανέλθει σε ευρώ 1.714.275,00 ήτοι 0,07125 ευρώ ανά μετοχή, με την επιφύλαξη του άρθρου 48 και 63 του φορολογικού νόμου.

37. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας.

Η Εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Επίσης δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, μετά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Οι χορηγηθείσες τραπεζικές εγγυητικές επιστολές εγγυήσεων, συμμετοχής σε διαγωνισμούς και καλής εκτέλεσης, της Εταιρείας την 31.12.2022 και την 31.12.2021, ανέρχονταν στο ποσό των Ευρώ 1.165.383,01 και 1.195.103,46 αντίστοιχα.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης	422.898,78	407.759,23
Εγγυητικές επιστολές συμμετοχής σε διαγωνισμούς	197.400,00	7.141,00
Εγγυητικές επιστολές εγγυήσεων	545.084,23	780.203,23
Σύνολα	1.165.383,01	1.195.103,46

Η αύξηση των εγγυητικών επιστολών που παρατηρείται στην τρέχουσα περίοδο και στην προηγούμενη χρήση αφορά κυρίως εγγυήσεις καλής πληρωμής παραγγελιών σε προμηθευτές εξωτερικού, που προορίζονται για χρήση σε μεγάλα έργα πελατών μας εντός και εκτός της Ελληνικής επικράτειας.

38. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Δεν υφίστανται εμπράγματα ή άλλα βάρη στα πάγια στοιχεία της Εταιρείας.

39. Δεσμεύσεις

Κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις.

Δεδομένου ότι τα βασικά επενδυτικά σχέδια της Εταιρείας έχουν ολοκληρωθεί και δεν υφίστανται καινούργια, δεν υπάρχουν κεφαλαιουχικές δαπάνες που έχουν αναληφθεί και δεν έχουν εκτελεστεί κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

40. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας χρήσης 2022, ήταν 93 άτομα. Ο αντίστοιχος αριθμός στο τέλος της προηγούμενης χρήσης 2021 ήταν 90 άτομα.

41. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

Οι κατωτέρω συναλλαγές αφορούν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π 24, σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής χρήσης μέχρι τη λήξη της καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας χρήσης, που έχουν προκύψει από τις συγκεκριμένες συναλλαγές των συνδεδεμένων μερών.

i) Έσοδα

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Πωλήσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη της διοίκησης	576,14	1.819,07
Σύνολα	576,14	1.819,07

Οι πωλήσεις προς τα διευθυντικά στελέχη παρέχονται χωρίς την επίτευξη εμπορικού κέρδους.

ii) Έξοδα - Αγορές

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Αγορές από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
Σύνολα	0,00	0,00

iii) Αμοιβές μελών Δ.Σ. & Διευθυντικού προσωπικού.

	<u>1.1-31.12.2022</u>	<u>1.1-31.12.2021</u>
Μισθοί και λοιπές βραχυπρόθεσμες παροχές	636.368,04	607.775,15
Παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Ν.2112/20)	-1.228,56	-21.817,19
Αμοιβές Δ.Σ. από τα κέρδη της χρήσης	950.000,00	696.000,00
Σύνολα	1.585.139,48	1.281.957,96

iv) Υπόλοιπα τέλους περιόδου που έχουν προκύψει από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη		
• Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
Σύνολα	0,00	0,00
Υποχρεώσεις πληρωτέες σε συνδεδεμένα μέρη		
• Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	950.000,00	696.000,00
Σύνολα	950.000,00	696.000,00

42. Αμοιβές ελεγκτών

Οι αμοιβές των ελεγκτών για την χρήση 2022 ήταν:

- (α) Έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, 11.000,00 ευρώ.
- (β) Φορολογικός έλεγχος της Εταιρείας, 11.000,00 ευρώ.

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

43. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού

Δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός το οποίο μπορεί να επηρεάσει την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της Εταιρείας από τις 31.12.2022 μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων της παρούσης χρήσης.

Ασπρόπυργος, 14 Μαρτίου 2023

**Ο Πρόεδρος &
Διευθύνων Σύμβουλος**

**Γεώργιος Κ. Κρεμύδας
Α.Δ.Τ. Π 285492**

Ο Α΄ Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

**Παναγιώτης Γ. Κρεμύδας
Α.Δ.Τ. ΑΑ 002093**

Ο Οικονομικός Διευθυντής

**Θεόδωρος Β. Κονιδάρης
Α.Δ.Τ. ΑΟ 638457**

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

**Ιωάννης Σ. Καρβέλας
Α.Δ.Τ. ΑΗ 633449**

**ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΚΘΕΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΑΙ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ 31.12.2017**

Οι ετήσιες και περιοδικές οικονομικές καταστάσεις, οι εκθέσεις ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών και οι εκθέσεις του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας «Γενική Εμπορίου & Βιομηχανίας Α.Ε.» είναι αναρτημένες στην διεύθυνση διαδικτύου της, <http://www.geb.gr>.

Στον ίδιο διαδικτυακό τόπο είναι αναρτημένες και οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις, οι εκθέσεις ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών και οι εκθέσεις των διοικητικών συμβουλίων του ομίλου και των θυγατρικών εταιρειών της μητρικής Εταιρείας «Γενική Εμπορίου & Βιομηχανίας Α.Ε.», «Γενική Εμπορίου Βορείου Ελλάδος Α.Ε. Υδραυλικός & Βιομηχανικός Εξοπλισμός» και «Γενική Εμπορίου Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας Α.Ε.», που συντάσσονταν μέχρι την 31.12.2017.



ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ: 121564207000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε.:7919/06/Β/86/30)

Έδρα: 18ο ΧΛΜ. Εθν. Οδού Αθηνών - Κορίνθου, 193 00 Ασπρόπυργος Αττικής
Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2022

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της εταιρίας ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε. Συνοψίζουμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρίας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Αρμόδια Υπηρεσία:	Διεύθυνση Εταιρειών & Γ.Ε.ΜΗ., Υπουργείου Οικονομίας Ανάπτυξης και Τουρισμού
Διεύθυνση Διαδικτύου:	http://www.geb.gr
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:	Γεώργιος Κρεμύδας, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος Παναγιώτης Κρεμύδας, Α' Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Κωνσταντίνος Κρεμύδας, Β' Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Ιωάννης Λέτσιος, Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος Μαυρουδί Παναγιώτα, μέλος & Εταιρικός γραμματέας Περικλής Βασιλόπουλος, Ελευθέριος Κονδύλης, Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά μέλη.
Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των εξαμηνιαίων καταστάσεων	Ασπρόπυργος, 14 Μαρτίου 2023
Ορκωτός ελεγκτής λογιστής:	Ζαχαριουδάκης Μιχαήλ (ΑΜ ΣΟΕΛ 13191)
Ελεγκτική εταιρεία:	ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Α.Μ. 155)
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:	Με σύμφωνη γνώμη

1.3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Η Εταιρεία	
	31.12.2022	31.12.2021
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01/01/2022 και 01/01/2021 αντίστοιχα)	26.093.347,61	24.003.975,13
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης μετά από φόρους	3.933.674,03	2.931.472,48
	30.027.021,64	26.935.447,61
Διανεμηθέντα μερίσματα	-1.323.300,00	-842.100,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2022 και 31.12.2021 αντίστοιχα)	28.703.721,64	26.093.347,61

1.1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Η Εταιρεία	
	31.12.2022	31.12.2021
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	10.095.551,34	10.429.999,59
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	41.223,56	30.188,22
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	120.690,58	117.058,25
Αποθέματα	15.244.474,32	11.829.884,12
Απαιτήσεις από πελάτες	10.341.163,49	11.296.753,15
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.503.832,74	2.000.950,13
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	37.346.936,03	35.704.833,46
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	7.218.000,00	7.218.000,00
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	21.485.721,64	18.875.347,61
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	28.703.721,64	26.093.347,61
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	700.000,00	1.930.962,65
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.744.718,97	1.774.089,40
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	700.000,00	1.199.802,78
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.498.495,42	4.706.631,02
Σύνολο υποχρεώσεων	8.643.214,39	9.611.485,85
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	37.346.936,03	35.704.833,46

1.2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

	Η Εταιρεία	
	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Κύκλος εργασιών	41.932.397,28	41.618.630,61
Μικτά κέρδη	11.448.082,25	9.977.736,01
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	5.342.727,40	4.097.741,81
Κέρδη προ φόρων	5.286.837,92	4.016.471,01
Κέρδη μετά από φόρους (Α)	3.891.236,51	2.925.273,99
-Ιδιοκτίντες μητρικής	3.891.236,51	2.925.273,99
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)	3.933.674,00	2.931.472,48
-Ιδιοκτίντες μητρικής	3.933.674,00	2.931.472,48
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0,1617	0,1216
Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή - (σε €)	0,075	0,055
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποβέσεων	5.777.414,07	4.511.385,44

1.4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

	Η Εταιρεία	
	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	5.286.837,95	4.016.471,01
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	476.194,54	455.151,52
Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-41.507,87	-41.507,89
Προβλέψεις - δουλειμμένα έξοδα	1.027.583,67	764.773,87
Αποτελέσματα (έσοδα,έξοδα)κέρδη και ζημιές) επενδυτικές δραστηριότητας	-2.214,27	-7.579,72
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	92.236,26	133.941,22
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-3.414.590,20	-187.613,83
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	1.102.252,30	-1.184.409,17
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-22.699,74	-864.260,19
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα	-107.744,45	-147.672,74
Καταβληθέντοι φόροι	-1.580.272,97	-282.547,49
Σύνολο εισροών / εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	2.816.075,22	2.654.746,59
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-153.070,00	-197.704,12
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	2.500,00	17.215,00
Τόκοι εισπραχθέντες	2,64	66,81
Σύνολο εισροών / εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-150.567,36	-180.422,31
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	1.000.000,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	-2.730.765,43	-1.269.234,57
Μερίσματα πληρωθέντα	-1.320.191,57	-841.545,18
Σύνολο εισροών / εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-3.050.957,00	-2.110.779,75
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	-385.449,14	363.544,53
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	1.180.211,82	816.667,29
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	794.762,68	1.180.211,82

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Έχουν τηρηθεί οι ίδιες Λογιστικές Αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021.
- Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της εταιρίας και των μέχρι την 31.12.2017 θυγατρικών της αναφέρονται στη σημείωση 26 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων. Οι εταιρείες του ομίλου έχουν ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2010, υπαβλήθηκαν στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπονταν από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 του Ν. 2238/1994 για τις χρήσεις 2011-2013 και στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4174/2013 για τις χρήσεις 2014-2022.
- Τα κονδύλια των «Λοιπών συνολικών εισοδημάτων», αφορούν α) Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) που προέκυψαν κατά τον υπολογισμό της αναλογιστικής αποτίμησης των υποχρεώσεων για τις αποζημιώσεις των εργαζομένων, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2112/20, και β) κέρδη που προέκυψαν κατά την αποτίμηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων επιμετρώμενων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων, που αναλύονται στις σημειώσεις 21 και 9 των οικονομικών καταστάσεων.
- Δεν υπάρχουν επιδικές ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας καθώς και λοιπά γεγονότα για τα οποία να συντρέχει λόγος σκεπτικισμού προβλέψεων.
- Στο τέλος της τρέχουσας περιόδου δεν υπάρχουν μετοχές της εταιρίας που κατέχονται είτε από την ίδια είτε από συγγενείς της επιχείρησης.
- Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας χρήσης ήταν 92 άτομα. Στο τέλος της προηγούμενης περιόδου ο αντίστοιχος αριθμός ήταν 90 άτομα.
- Οι συναλλαγές στη χρήση 2022 και τα υπόλοιπα την 31.12.2022 με τα συνδεδεμένα μέρη, κατά την έννοια του ΔΛΠ 24, έχουν ως εξής:

	Η Εταιρεία	
	31.12.2022	31.12.2021
Έσοδα	576,14	1.819,07
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	1.585.715,62	1.283.777,03
Υποχρεώσεις σε διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	950.000,00	696.000,00

Ασπρόπυργος, 14 Μαρτίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΚΡΕΜΥΔΑΣ
Α.Δ.Τ. Σ 147489

Ο Α' ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Γ. ΚΡΕΜΥΔΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 002093

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΘΕΟΔΩΡΟΣ Β. ΚΟΝΙΔΑΡΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΟ 638457

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΩΑΝΝΗΣ Σ. ΚΑΡΒΕΛΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 633449