



ΕΤΗΣΙΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022



FURLIS
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ



Περιεχόμενα

A. Μέρος

I. Ο Όμιλος Furlis 4

1. Οι Αξίες μας 4
2. Η Ιστορία μας 5
3. Ταυτότητα Ομίλου 7
4. Η Στρατηγική Ομίλου 9
5. Η Παρουσία μας στον Χάρτη 10
6. Εταιρική Διακυβέρνηση 12
7. Κοινωνική Υπευθυνότητα Ομίλου FOURLIS 13

II. Οικονομική Ανασκόπηση 20

Κλάδοι Δραστηριότητας

1. Κλάδος Λιανικής Πώλησης Ειδών Οικιακού
Εξοπλισμού και Επίπλων (Καταστήματα IKEA) 22
2. Κλάδος Λιανικής Πώλησης Αθλητικών Ειδών
(Καταστήματα Intersport) 24
3. Κλάδος επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία
(Trade Estates ΑΕΕΑΠ) 26
4. Κλάδος Λιανικής Πώλησης Ειδών Υγείας & Ευεξίας
(Καταστήματα Holland & Barrett) 28

B. Μέρος

Ετήσια Οικονομική Έκθεση 29

A. Μέρος

I. Ο Όμιλος Furlis

1. Οι Αξίες μας



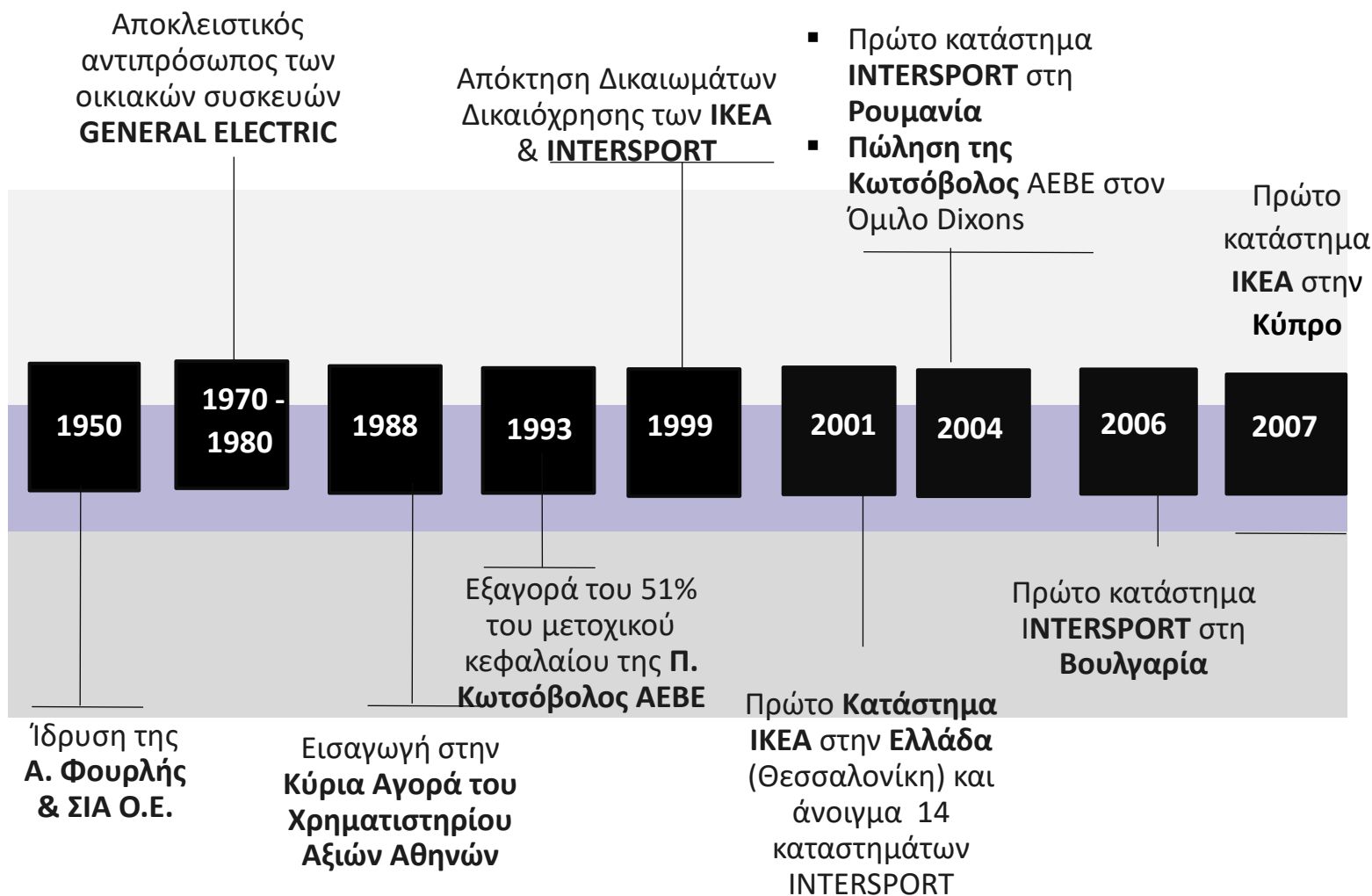
**Ακεραιότητα
Αλληλοσεβασμός
Αποτελεσματικότητα**

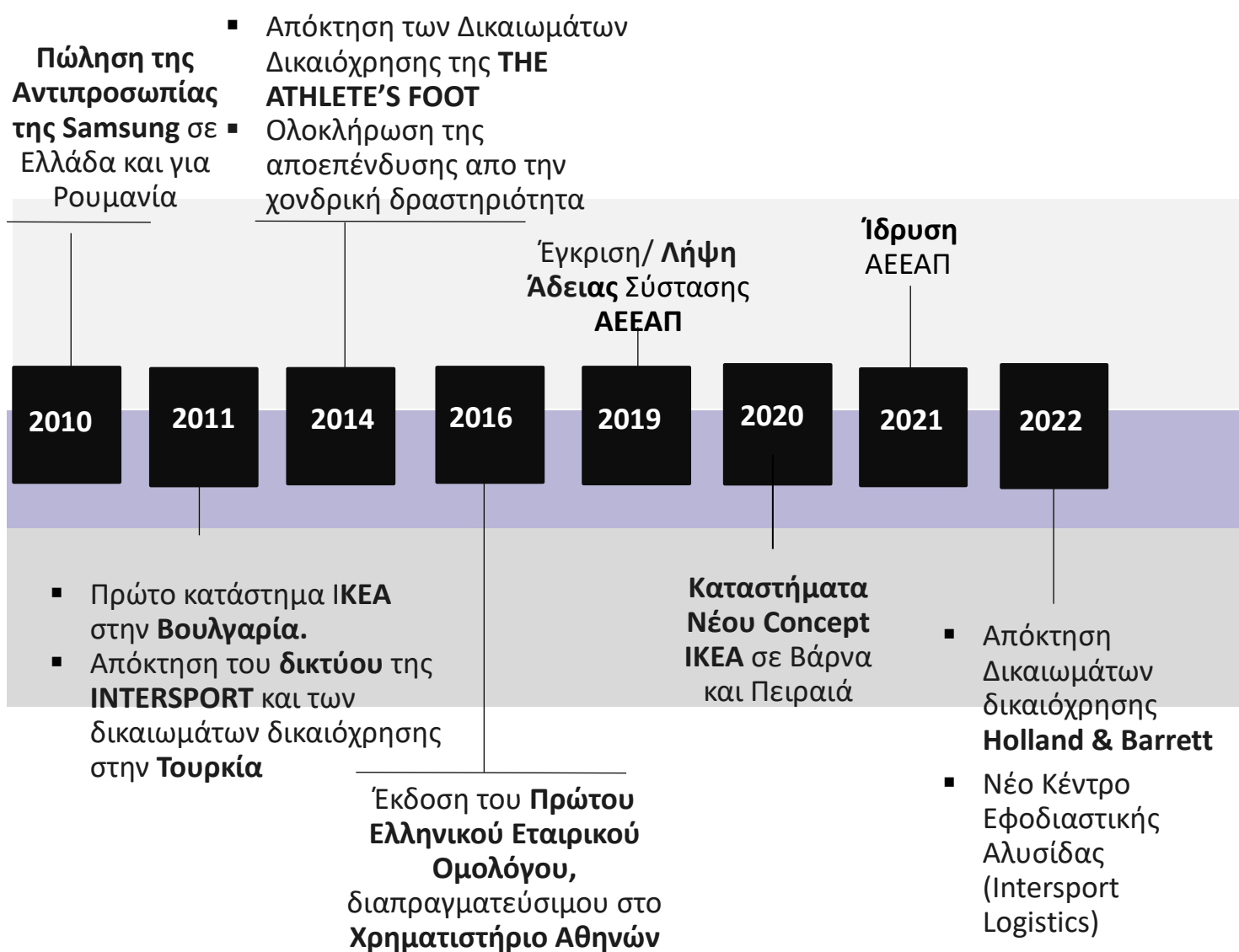
Πάθος για καλύτερη ζωή!

Να δημιουργούμε επιπλέον αξία
για τους Πελάτες μας,
τους Ανθρώπους μας,
τους Μετόχους μας
και την Κοινωνία, παρέχοντας
προϊόντα και υπηρεσίες
για καλύτερη ζωή.

2. Η Ιστορία μας

Πρώτο κατάστημα
IKEA στην **Κύπρο**





3. Ταυτότητα Ομίλου

- ✓ Ο Όμιλος FOURLIS αποτελεί έναν από τους μεγαλύτερους εμπορικούς ομίλους διαρκών καταναλωτικών αγαθών με την εμπορική του δραστηριότητα να εκτείνεται στις χώρες της Ελλάδας, της Κύπρου, της Βουλγαρίας, της Ρουμανίας.
- ✓ Οι βασικοί εμπορικοί κλάδοι της δραστηριοποίησής του Ομίλου είναι:
 - ❖ Η Λιανική Πώληση Ειδών Οικιακού Εξοπλισμού και Επίπλου (IKEA)
 - ❖ Η Λιανική Πώληση Αθλητικών Ειδών (Intersport)
 - ❖ Οι Επενδύσεις σε Ακίνητη Περιουσία (μέσω της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ)
 - ❖ Η Λιανική Πώληση Ειδών Υγείας και Ευεξίας (Holland & Barrett)
- ✓ Το 2018, Ο Όμιλος FOURLIS αποφάσισε να εισέλθει και **στον κλάδο επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία** μέσω της νέας θυγατρικής του εταιρείας με την επωνυμία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ. Η σύσταση της εταιρείας ολοκληρώθηκε τον Ιούλιο του 2021. Η νέα θυγατρική του Ομίλου, η οποία έλαβε τη σχετική άδεια λειτουργίας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στις 28.02.2019, επενδύει σε ένα χαρτοφυλάκιο ακινήτων αποτελούμενο από ποιοτικά ακίνητα λιανικής αγοράς και υποδομών ηλεκτρονικού εμπορίου. Ο Όμιλος FOURLIS μέσω της δραστηριοποίησης στον κλάδο αυτό, επιδιώκει να αυξήσει την ευελιξία του στην πρόσβαση σε κεφάλαια, να βελτιώσει τις συνολικές αποδόσεις των περιουσιακών του στοιχείων, να κεντριοκοποιήσει την ιδιοκτησία και τη διαχείριση των ακινήτων του και να βελτιώσει τον φορολογικό του σχεδιασμό.
- ✓ Ο Όμιλος FOURLIS, συνέχεια της ΑΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ ΑΕΒΕ εδώ και 70 χρόνια επενδύει στην ποιότητα του εργατικού δυναμικού και του εργασιακού περιβάλλοντος, στις καινοτόμες υποδομές, στις λειτουργικές σχέσεις με τους προμηθευτές. Με τον τρόπο αυτό επιτυγχάνεται σταθερά υψηλό επίπεδο παραγωγικότητας, αλλά και μεγιστοποίηση της ικανοποίησης των πελατών.
- ✓ Είναι σημαντικό ότι ο Όμιλος FOURLIS παραμένει σταθερά ενεργός στην αναπτυξιακή διαδικασία, με ουσιαστική συμβολή στην Ελληνική οικονομία. Αξίζει να σημειωθεί ότι την τελευταία πενταετία, ο Όμιλος FOURLIS έχει δαπανήσει περίπου €200 εκατ. σε επενδύσεις.
- ✓ Η εκπαίδευση και κατάρτιση του ανθρώπινου δυναμικού, η τακτική και δίκαιη αξιολόγησή του σε όλα τα επίπεδα καθώς και η προσήλωσή του στις αξίες του Ομίλου - την «Ακεραιότητα», τον «Αλληλοσεβασμό» και την «Αποτελεσματικότητα» - συνεχίζουν να αποτελούν σημαντικά συγκριτικά πλεονεκτήματα μέσω των οποίων ο Όμιλος επιδιώκει να επιτυγχάνει τους στόχους του.



FOURLIS
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ



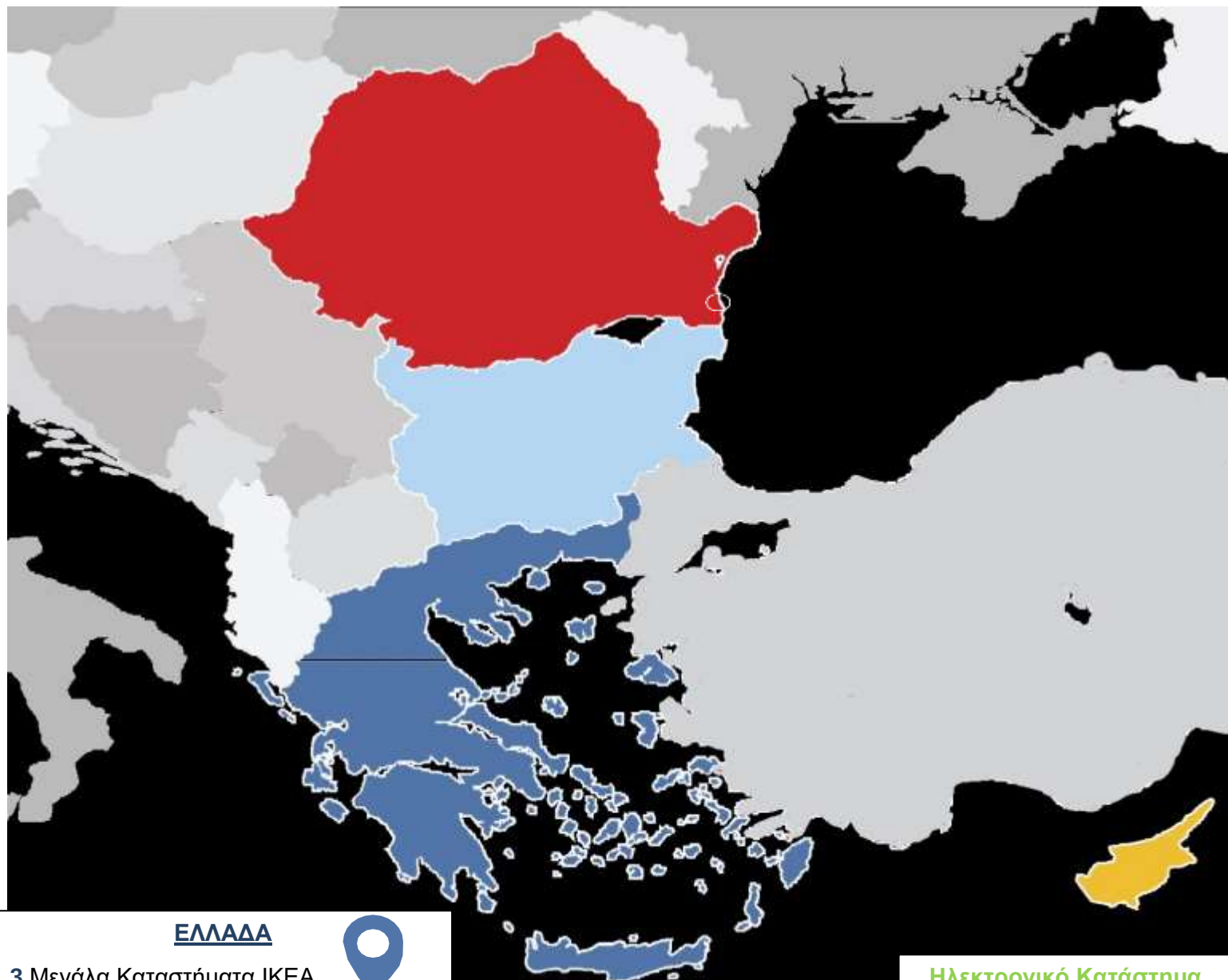
4. Στρατηγική Ομίλου

Η είσοδος του Ομίλου σε αναπτυσσόμενους κλάδους όπως ο οικιακός εξοπλισμός και τα αθλητικά είδη αποτελεί έναν από τους βασικούς άξονες πάνω στους οποίους αναπτύσσεται και θα συνεχίσει να αναπτύσσεται ο Όμιλος FOURLIS στο μέλλον σε συνδυασμό πλέον με τον ταχύτατα ανερχόμενο κλάδο ακινήτων. Στις επιδιώξεις του Ομίλου για την επίτευξη των επιμέρους στόχων του περιλαμβάνονται:

- Η επικέντρωση της ανάπτυξης στους τομείς του εμπορίου και των υπηρεσιών.
- Η προώθηση συνεργιών μέσα στον Όμιλο αλλά και ανάπτυξη συνεργασιών με άλλες εταιρείες.
- Η συνεχής ανανέωση και αδιάκοπη προσαρμογή του Ομίλου σύμφωνα με τις αυξανόμενες ανάγκες και τις νέες συνθήκες που δημιουργούνται στην αγορά.
- Ο εκσυγχρονισμός και συνεχής επαγγελματική επιμόρφωση του ανθρώπινου δυναμικού των εταιρειών του Ομίλου



5.Η Παρουσία μας στο Χάρτη



ΕΛΛΑΔΑ

- 3 Μεγάλα Καταστήματα IKEA
- 4 Μεσαίου Μεγέθους Καταστήματα IKEA
- 6 Κέντρα Παραγγελιών IKEA
- 58 Καταστήματα Intersport

ΡΟΥΜΑΝΙΑ

- 32 Καταστήματα Intersport

Ηλεκτρονικό Κατάστημα και στις 4 χώρες

- ✓ IKEA
- ✓ Intersport

ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ

- 1 Μεγάλο Κατάστημα IKEA
- 2 Μεσαίου Μεγέθους Καταστήματα IKEA
- 2 Κέντρα Παραγγελιών IKEA
- 10 Καταστήματα Intersport

ΚΥΠΡΟΣ

- 1 Μεγάλο Κατάστημα IKEA
- 1 Κέντρο Παραγγελιών IKEA
- 6 Καταστήματα Intersport



6.Εταιρική Διακυβέρνηση

- Από το 2011, η FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, μητρική εταιρεία του Ομίλου, έχει αποφασίσει αυτοβούλως να εφαρμόσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, ο οποίος το πρότυπο εφαρμογής των πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης, αποσκοπώντας στην αύξηση της διαφάνειας των ελληνικών εταιρειών και στην αύξηση της εμπιστοσύνης από μέρους των επενδυτών.
- Η μητρική εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από εννέα μέλη, από τα οποία τέσσερα είναι εκτελεστικά, πέντε μη εκτελεστικό και πέντε ανεξάρτητα μέλη. Η Εταιρεία έχει εκλέξει το Διοικητικό της Συμβούλιο με το μέγιστο επιτρεπόμενο αριθμό εκτελεστικών και μη εκτελεστικών διευθυντών για να διασφαλίσει την ποικιλομορφία του φύλου, ηλικίας, γνώσης, προσόντων και εμπειρίας που εξυπηρετούν τους στόχους της Εταιρείας καθώς και την ισορροπία μεταξύ εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών.
- Η λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, υποστηρίζεται από:
 - ❖ Την Επιτροπή Ελέγχου, η οποία έχει οριστεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων και υποστηρίζει στους τομείς της οικονομικής ενημέρωσης, του εσωτερικού ελέγχου και στην παρακολούθηση των εξωτερικών ελεγκτών,
 - ❖ Την Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών, που διασφαλίζει την αποτελεσματική, διαφανή διαδικασία επιλογής υποψηφιοτήτων για μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και της προετοιμασίας προτάσεων προς το Δ.Σ. για τις αμ
 - ❖ οιβές των ανωτέρων διευθυντικών στελεχών της εταιρείας.

➤ Μέλη ΔΣ

9

➤ Σύστημα ψηφοφορίας

Πλειοψηφία

➤ Ποσοστό γυναικών στο ΔΣ

44,4%

➤ Ποσοστό Ανεξαρτήτων μελών ΔΣ

55,6%

➤ Ποσοστό μη εκτελεστικών μελών ΔΣ

55,6%

➤ Αριθμός επιτροπών

2

❖ Επιτροπή Ελέγχου

❖ Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών

7. Η Βιώσιμη Ανάπτυξη και η Κοινωνική Υπευθυνότητα στον Όμιλο FOURLIS



Η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου FOURLIS δημιουργήθηκε το 2008 με στόχο τον συντονισμό των εταιρειών του Ομίλου σε πρωτοβουλίες και δράσεις στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης και της Κοινωνικής Υπευθυνότητας, με γνώμονα τις Αξίες του «Ακεραιότητα, Αλληλοσεβασμός, Αποτελεσματικότητα» και την Αποστολή του, «να δημιουργούμε επιπλέον αξία για τους πελάτες μας, τους ανθρώπους μας, τους μετόχους μας και την κοινωνία, παρέχοντας προϊόντα και υπηρεσίες για καλύτερη ζωή».

Η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας λειτουργεί και αναπτύσσεται διαρκώς, έχοντας ως βασική προτεραιότητα το σεβασμό στους Ανθρώπους του Ομίλου, τη στήριξη της Κοινωνίας και της Αγοράς και την προστασία του Περιβάλλοντος.

Από το 2008 ο Όμιλος FOURLIS προσυπογράφει το Οικουμενικό Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών (United Nations Global Compact), τη μεγαλύτερη διεθνή εθελοντική πρωτοβουλία για την υπεύνητη επιχειρηματική δράση, και δεσμεύεται να υιοθετεί, να υποστηρίζει και να προωθεί, μέσω της επιχειρηματικής του δραστηριότητας, τις δέκα Αρχές του Συμφώνου που απορρέουν από διεθνώς αποδεκτά πρότυπα και αφορούν τα ανθρώπινα δικαιώματα, τις συνθήκες εργασίας, την καταπολέμηση της διαφθοράς και την προστασία του περιβάλλοντος. Ο Όμιλος αποτελεί, επίσης, ιδρυτικό μέλος του δικτύου UN GLOBAL COMPACT HELLAS.

Ο Όμιλος FOURLIS συνεισφέρει στην επίτευξη των Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) μέσω των δράσεων και πρωτοβουλιών του.

✓ ΑΝΘΡΩΠΟΣ



- Κάθε χρόνο, η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας υλοποιεί μία σειρά δράσεων με κεντρικό άξονα το **Ανθρώπινο Δυναμικό** του Ομίλου FOURLIS. Στο πλαίσιο αυτό το 2022:
- Συνεχίστηκε το πρόγραμμα ΕΥ ΖΗΝ το οποίο υλοποιείται από το 2010 και στοχεύει στην ενημέρωση των εργαζομένων για θέματα υγείας και ευζωίας και την παρακίνησή τους για την υιοθέτηση ενός υγιεινού μοντέλου ζωής. Το 2022 το πρόγραμμα περιλάμβανε δράσεις όπως το πρόγραμμα «Μεσογειακή Διατροφή» που υλοποιείται σε συνεργασία με διαιτολόγους-διατροφολόγους και αφορά την παροχή εβδομαδιαίου μενού ισορροπημένης διατροφής καθώς και δωρεάν συνεδρίες για τους εργαζόμενους σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία. Υλοποιήθηκε επίσης διαδικτυακό πρόγραμμα γυμναστικής pilates, σε συνεργασία με έμπειρους γυμναστές, για τους εργαζόμενους στην Ελλάδα, ενώ σε Αττική και Κύπρο πραγματοποιήθηκαν αθλητικά τουρνουά.



- Συνεχίστηκε η λειτουργία της Γραμμής Συμβουλευτικής/Ψυχολογικής Υποστήριξης για τους εργαζόμενους του Ομίλου στην Ελλάδα και την Κύπρο. Η υπηρεσία αφορά τον τομέα της ψυχικής υγείας και προσφέρεται δωρεάν στους εργαζόμενους του Ομίλου, σε συνεργασία με εξειδικευμένους συμβούλους/ψυχολόγους. Τόσο οι εργαζόμενοι όσο και συγγενείς τους (σύζυγοι, ενήλικα παιδιά) μπορούν να καλούν τη γραμμή ανώνυμα, να συνομιλούν με τους συμβούλους/ψυχολόγους και να λαμβάνουν με απόλυτη εχεμύθεια άμεση συμβουλευτική υποστήριξη και καθοδήγηση σε θέματα που τους απασχολούν και επηρεάζουν την προσωπική, οικογενειακή και επαγγελματική τους ζωή. Η γραμμή λειτουργεί 24/7/365.

- Στο πλαίσιο λειτουργίας της Γραμμής Συμβουλευτικής/Ψυχολογικής Υποστήριξης, συνεχίστηκε και η υλοποίηση διαδικτυακών σεμιναρίων ψυχολογίας σε συνεργασία με τους συμβούλους/ψυχολόγους που υποστηρίζουν τη Γραμμή. Τα σεμινάρια απευθύνονται στους εργαζόμενους του Ομίλου στην Ελλάδα και την Κύπρο. Επίσης, εγκαινιάστηκε η υπηρεσία ατομικών διαδικτυακών συνεδριών με ψυχολόγους για τους εργαζόμενους σε Ελλάδα και Κύπρο.
- Ο Όμιλος FOURLIS διαθέτει Πολιτική Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, ενώ το 2021 προχώρησε στην υπογραφή της Χάρτας Διαφορετικότητας στην Ελλάδα, ενισχύοντας περαιτέρω τη δέσμευσή του για την καταπολέμηση των διακρίσεων και την προαγωγή των ίσων δικαιωμάτων στον χώρο εργασίας. Το 2022, στην υπογραφή της Χάρτας Διαφορετικότητας προχώρησαν και οι εταιρείες IKEA και INTERSPORT του Ομίλου στη Βουλγαρία.
- Το 2022 ο Όμιλος εστίασε ακόμα περισσότερο σε θέματα διαφορετικότητας και συμπερίληψης (Diversity & Inclusion), υλοποιώντας μία σειρά δράσεων όπως διεξαγωγή έρευνας μεταξύ των εργαζομένων σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία, για θέματα διαφορετικότητας και συμπερίληψης και σχετική καμπάνια για την προτροπή να συμμετέχουν σε αυτή καθώς και δράσεις γυναικείας ενδυνάμωσης. Το 2023, ο Όμιλος θα εστιάσει περαιτέρω σε θέματα Διαφορετικότητας και Συμπερίληψης, (Diversity & Inclusion) στους άξονες: INCLUSIVE LEADERSHIP, GENDER EQUALITY και PEOPLE WITH DISABILITIES, με συγκεκριμένες ενέργειες. Παράλληλα με τις ενέργειες αυτές το 2023 θα ξεκινήσει και η υλοποίηση εκπαίδευσης για θέματα Διαφορετικότητας και Συμπερίληψης, η οποία θα είναι υποχρεωτική για όλους τους εργαζόμενους.
- Συνεχίστηκε το πρόγραμμα «Σπουδ@ζω με Υποτροφία» το οποίο υλοποιείται από το 2013 και στοχεύει στη στήριξη φοιτητών, παιδιών εργαζομένων, οι οποίοι σπουδάζουν σε Δημόσια Ανώτερα ή Ανώτατα Πανεπιστημιακά Ιδρύματα της Ελλάδας, της Κύπρου, της Βουλγαρίας και της Ρουμανίας, και των οποίων οι οικογένειες αντιμετωπίζουν δυσκολίες να ανταποκριθούν στις οικονομικές απαιτήσεις της κάλυψης των εξόδων των σπουδών τους.
- Συνεχίστηκε η λειτουργία δανειστικών βιβλιοθηκών για τους εργαζόμενους, σε εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου FOURLIS στην Ελλάδα.

✓ ΚΟΙΝΩΝΙΑ

Η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου σχεδιάζει και υλοποιεί ετησίως δράσεις και προγράμματα με στόχο τη στήριξη της **Κοινωνίας** και κριτήρια την κάλυψη πραγματικών και σημαντικών αναγκών της εκάστοτε τοπικής κοινωνίας, αλλά και εκείνων που είναι περισσότερο ευθυγραμμισμένες με τη στρατηγική Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου (στήριξη ευπαθών κοινωνικών ομάδων και κυρίως των παιδιών), τον αριθμό των επωφελούμενων, καθώς και τη φύση των δραστηριοτήτων του. Σε περιπτώσεις όπου συντρέχουν ειδικές συνθήκες (πχ. πανδημία, φυσικές καταστροφές) τα προγράμματα είτε αναπροσαρμόζονται είτε εντάσσονται σε αυτά δράσεις που στόχο έχουν την αντιμετώπιση των εκτάκτων αυτών αναγκών, για την ανακούφιση της κοινωνίας και των πολιτών.

Στη συνέχεια αναφέρονται μερικές από τις σημαντικότερες δράσεις που υλοποιήθηκαν το 2022:

- Το πρόγραμμα «ΣΤΑΘΜΟΙ ΧΑΡΑΣ», το οποίο πραγματοποιεί από το 2013 η εταιρεία HOUSEMARKET A.E. (Καταστήματα IKEA) σε συνεργασία με τις Δημοτικές Αρχές και αφορά τον πλήρη εξοπλισμό και τη διαμόρφωση δημοτικών βρεφονηπιακών και παιδικών σταθμών στην Ελλάδα με προϊόντα IKEA. Το πρόγραμμα αυτό υλοποιείται επίσης και από την H.M. HOUSEMARKET CYPRUS LTD (Καταστήματα IKEA Κύπρου).
- Η δωρεά επίπλων και άλλων προϊόντων από τα καταστήματα IKEA Ελλάδας στο Make-A-Wish (Κάνε-Μία-Ευχή Ελλάδας) προκειμένου να εκπληρωθούν οι ευχές παιδιών που πάσχουν από σοβαρές ασθένειες.



- Η δωρεά γευμάτων από τα εστιατόρια των καταστημάτων IKEA σε Ιδρύματα και Οργανισμούς, σε συνεργασία με τη μη κερδοσκοπική οργάνωση «ΜΠΟΡΟΥΜΕ», η οποία στοχεύει στον περιορισμό της σπατάλης τροφίμων και την καταπολέμηση του υποσιτισμού σε όλη την Ελλάδα.
- Το πρόγραμμα INTERSPORT #WOMANISM που στοχεύει στην ενδυνάμωση των γυναικών.
- Η συνεργασία της INTERSPORT με την AMKE «Αποστολή Άνθρωπος» για την προσφορά ειδών ένδυσης και υπόδησης για ευπαθείς κοινωνικές ομάδες.
- Ανταπόκριση σε έκτακτες ανάγκες μέσω πρωτοβουλιών όπως η παροχή εξοπλισμού από την IKEA, για τη διαμόρφωση χώρων φιλοξενίας οικογενειών από την Ουκρανία, στο Ζάννειο Ίδρυμα Εκάλης και στη Δομή Υποδοχής του Υπουργείου Μετανάστευσης και Ασύλου στη Β. Ελλάδα, η ενίσχυση ομάδας εθελοντών δασοπυρόσβεσης και δασοπροστασίας στην Γλυφάδα για την προμήθεια ειδικού εξοπλισμού και η συνέχιση της υποστήριξης του προγράμματος της WWF Ελλάς για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων των δασικών πυρκαγιών, με έμφαση στην Εύβοια.
- Η έμπρακτη στήριξη της πολιτιστικής κληρονομιάς του τόπου μας μέσω της στήριξης του Σωματείου ΔΙΑΖΩΜΑ, του Μη Κερδοσκοπικού Σωματείου ΟΦΕΛΤΗΣ-Ο ΦΙΛΟΣ ΤΗΣ ΝΕΜΕΑΣ, του ΣΥΛΛΟΓΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΒΙΩΣΗ ΤΩΝ ΝΕΜΕΩΝ ΑΓΩΝΩΝ καθώς και της ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ Περιβάλλοντος & Πολιτισμού (ΕΛΛΕΤ) από την εταιρεία FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.
- Η συνεργασία της HOUSEMARKET BULGARIA EAD (Καταστήματα IKEA Βουλγαρίας) με τη UNICEF για τη στήριξη του προγράμματος "Steps Together" το οποίο αφορά τη δημιουργία χώρων στο σχολικό περιβάλλον όπου τα παιδιά νιώθουν αυτοπεποίθηση να μοιραστούν ιδέες για τη βελτίωση του σχολικού κλίματος, ώστε να δημιουργούνται συνθήκες για τη μείωση του άγχους και της απομάκρυνσης από τη σχολική ρουτίνα.
- Η δωρεά ειδών από την HOUSEMARKET BULGARIA EAD για τη διαμόρφωση των σημείων "Blue Dots" που ιδρύθηκαν από τη UNICEF και την Ύπατη Αρμοστεία των Ηνωμένων Εθνών σε διάφορες πόλεις της χώρας για την υποστήριξη οικογενειών που εγκατέλειψαν τη χώρα τους λόγω του πολέμου στην Ουκρανία.
- Η δωρεά ειδών και επίπλων από την HOUSEMARKET BULGARIA EAD για τη διαμόρφωση του νέου εκπαιδευτικού κέντρου του Karim Dom στη Βάρνα, ενός οργανισμού με ηγετικό ρόλο στην παροχή επαγγελματικών υπηρεσιών για παιδιά με ειδικές ανάγκες και τις οικογένειές τους.

- Ο σχεδιασμός και ο πλήρης εξοπλισμός από την HOUSEMARKET BULGARIA EAD ενός χώρου στο γυμνάσιο του απομακρυσμένου χωριού Dermantsy, μετατρέποντας τον χώρο της παλιάς βιβλιοθήκης του σχολείου σε ένα φιλόξενο και άνετο χώρο όπου περισσότερα από 200 παιδιά θα μπορούν να κάνουν μαθήματα κινηματογράφου και φωτογραφίας αλλά και να χαλαρώνουν, να παρακολουθούν ταινίες, να διαβάζουν βιβλία, να συμμετέχουν σε δραστηριότητες κ.ά.
- Δράσεις εθελοντισμού για τους εργαζόμενους των εταιρειών του Ομίλου όπως η εθελοντική αιμοδοσία, και η συγκέντρωση και προσφορά ειδών πρώτης ανάγκης σε τοπικούς Οργανισμούς στην Ελλάδα, την Κύπρο, τη Βουλγαρία και τη Ρουμανία. Εργαζόμενοι του Ομίλου FOURLIS συμμετείχαν επίσης στη δράση «Γίνε Πωλητής για 1 ώρα» που διοργανώνει το περιοδικό δρόμου «Σχεδία» καθώς και σε δράση προετοιμασίας και προσφοράς γευμάτων στον Οργανισμό «Φάρος του Κόσμου» για τη σίτιση παιδιών.



✓ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ

Ο Όμιλος FOURLIS αναγνωρίζει τη σημασία της προστασίας του περιβάλλοντος, καθώς επίσης και τις προκλήσεις που προκύπτουν από την κλιματική αλλαγή. Στο πλαίσιο αυτό, παρακολουθεί τις επιδράσεις των δραστηριοτήτων του, ενώ πραγματοποιεί και μια σειρά πρωτοβουλιών και παρεμβάσεων με στόχο τη μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος μέσα από την εξοικονόμηση και ανακύκλωση φυσικών πόρων, τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που εκλύονται από τη λειτουργία του, καθώς και την ευαισθητοποίηση των εργαζομένων αλλά και του κοινού σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και υιοθέτησης μιας υπεύθυνης στάσης ζωής. Ενδεικτικά:

- Οι εταιρείες του Ομίλου FOURLIS παρακολουθούν συστηματικά τις καταναλώσεις ηλεκτρικής ενέργειας, πετρελαίου και φυσικού αερίου στις εγκαταστάσεις τους και προβαίνουν στις απαραίτητες παρεμβάσεις, όπου και όταν χρειαστεί, με στόχο τη μείωση του περιβαλλοντικού τους αποτυπώματος. Ο Όμιλος είναι, επίσης, σε διαδικασία επισκόπησης των υποχρεώσεων που απορρέουν από τον Εθνικό Κλιματικό Νόμο, με στόχο να υλοποιήσει τις απαιτήσεις για τη δημοσίευση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, οι οποίες θα βασίζονται στο Πρωτόκολλο GHG (Greenhouse Gas Protocol) και του ISO14064.
- Στις εγκαταστάσεις της TRADE LOGISTICS A.E.B.E. από το 2013 λειτουργεί φωτοβολταϊκό πάρκο μέσης δυνατότητας παραγωγής 1.400 MWh/έτος, ενώ από το 2021 φωτοβολταϊκό σύστημα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας με συμψηφισμό λειτουργεί και στο κατάστημα IKEA Κύπρου.
- Το 2022 η INTERSPORT ξεκίνησε την υλοποίηση του προγράμματος LIGHTS OFF στα καταστήματά της στην Ελλάδα, στο πλαίσιο του οποίου οι φωτεινές πινακίδες των καταστημάτων ανοίγουν στις 17:30 μμ και σβήνουν στις 21:30μμ, ενώ οι οθόνες σβήνουν επίσης κατά τη διάρκεια της νύχτας.
- Ο Όμιλος παρακολουθεί τις καταναλώσεις νερού ανά θυγατρική εταιρεία και εξετάζει την εφαρμογή πρόσθετων μέτρων, όπου απαιτείται, με στόχο τη μείωση της κατανάλωσης νερού στις εγκαταστάσεις του.
- Ο Όμιλος εστιάζει στην ορθή διαχείριση των αποβλήτων και την προώθηση της κυκλικής οικονομίας με την υλοποίηση προγραμμάτων ανακύκλωσης στις εγκαταστάσεις του, καθώς και με παρεμβάσεις για τη μείωση της χρήσης υλικών (πχ χαρτιού, μελάνης).
- Το 2021 η εταιρεία HOUSEMARKET A.E. πραγματοποίησε επένδυση σε ένα ηλεκτρονικό σύστημα μέτρησης και καταγραφής αποβλήτων τροφίμων στις κουζίνες των εστιατορίων (Waste Watchers) ενώ εκπαιδευσε το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού που απασχολείται στα εστιατόρια όπου εφαρμόζεται το σύστημα αυτό (Κηφισός, Αεροδρόμιο, Θεσσαλονίκη, Λευκωσία Κύπρος, Σόφια Βουλγαρίας) στις επιπτώσεις της σπατάλης τροφίμων για το περιβάλλον και τη σημασία της σωστής καταγραφής και της

διαχείρισης των αποθεμάτων. Το 2022, η εταιρεία κατάφερε να μειώσει τα απόβλητα τροφίμων κατά 26 τόνους που αντιστοιχούν σε 111 τόνους CO₂ και 65,055 γεύματα.

Το 2022 η HOUSEMARKET A.E. έγινε, επίσης, μέλος της «Συμμαχίας για τη Μείωση Σπατάλης Τροφίμων».

- Τα καταστήματα των εταιρειών του Ομίλου διαθέτουν ποικιλία προϊόντων που υποστηρίζουν έναν βιώσιμο τρόπο ζωής.
- Η INTERSPORT A.E. έχει προχωρήσει σε κατάργηση της πλαστικής σακούλας κι έτσι στα καταστήματά της είναι διαθέσιμες μόνο ανακυκλώσιμες χάρτινες σακούλες, ενώ και το κουτί συσκευασίας για τα προϊόντα από τα ηλεκτρονικά της καταστήματα είναι κατασκευασμένο από ανακυκλωμένα υλικά και είναι ανακυκλώσιμο.
- Το 2022 η INTERSPORT Ελλάδας εγκαινίασε το 1ο eco-friendly κατάστημα INTERSPORT στον κόσμο, στο εμπορικό κέντρο Riverwest, το οποίο αποτελεί τον προπομπό για ένα νέο μοντέλο καταστημάτων που έχει ως κεντρικό πυλώνα τη βιώσιμη ανάπτυξη.
- Στα καταστήματα IKEA Αεροδρόμιο, IKEA Θεσσαλονίκη και IKEA Σόφια στη Βουλγαρία, λειτουργούν σταθμοί φόρτισης για ηλεκτρικά αυτοκίνητα.
- Οι εταιρείες του Ομίλου FOURLIS υλοποίησαν δράσεις ευαισθητοποίησης των εργαζομένων και του κοινού σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και υιοθέτησης μίας υπεύθυνης στάσης ζωής.
- Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ που είναι διαθέσιμη στο www.fourlis.gr συμπεριλαμβάνεται η Αναφορά Ταξινομίας για το έτος 2022.



- ❖ Η αναλυτική ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου FOURLIS 2022 θα εκδοθεί τον Ιούνιο του 2023 και θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα www.fourlis.gr

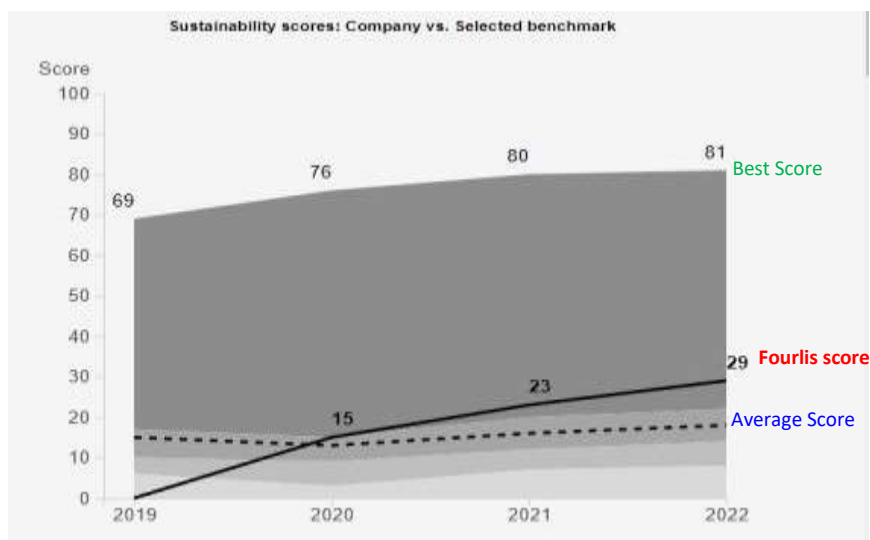
✓ ESG ΒΑΘΜΟΛΟΓΗΣΗ (ESG RATING)

➤ ISS Corporate Solutions



➤ S&P Global

Corporate Sustainability Assessment Results	Fourlis Score 2022	Y-o-Y	Average Score	Best Score
S&P Global ESG Score	29	+6	18	81
Governance & Economic Dimension	32	+12	22	81
Environmental Dimension	24	+4	16	87
Social Dimension	30	-3	15	83



II. Οικονομική Ανασκόπηση

✓ ΒΑΣΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

- Ο Όμιλος FOURLIS το 2022 παρουσίασε **πωλήσεις € 501,4 εκατ.**, έναντι € 439,8 εκατ. το 2021 αυξημένες κατά 14,0%.
- Οι **ηλεκτρονικές πωλήσεις** το 2022 ανήλθαν τα **€ 69,7 εκατ.** σε σχέση με € 77,8 εκατ. το 2021.
- Τα ενοποιημένα **λειτουργικά κέρδη προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων EBITDA(OPR)**, το 2022 ανήλθαν σε **€ 39,6 εκατ.** έναντι € 38,1 εκατ. το 2021.
- Τα **κέρδη προ φόρων** ανήλθαν σε **€ 20,0 εκατ.** έναντι € 12,1 εκατ. το 2021.
- Τα **κέρδη μετά από φόρους** ήταν **€ 19,8 εκατ.** αυξημένα κατά 71,4% σε σχέση με το 2021 (€ 11,5 εκατ.)
- Ο **καθαρός δανεισμός** του Ομίλου FOURLIS στις 31/12/2022 ήταν **€ 201,3 εκατ.**. Από αυτά, **€ 102,5 εκατ.** (€ 104,6 εκατ. στις 31/12/2021) αφορούν τις εμπορικές δραστηριότητες λιανικής του Ομίλου και **€ 98,8 εκατ.** (€ 31,2 εκατ. στις 31/12/2021) αφορούν τη δραστηριότητα επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία "Trade Estates ΑΕΕΑΠ".

Πωλήσεις σε Ελλάδα-Εξωτερικό (σε € εκ)

Ελλάδα

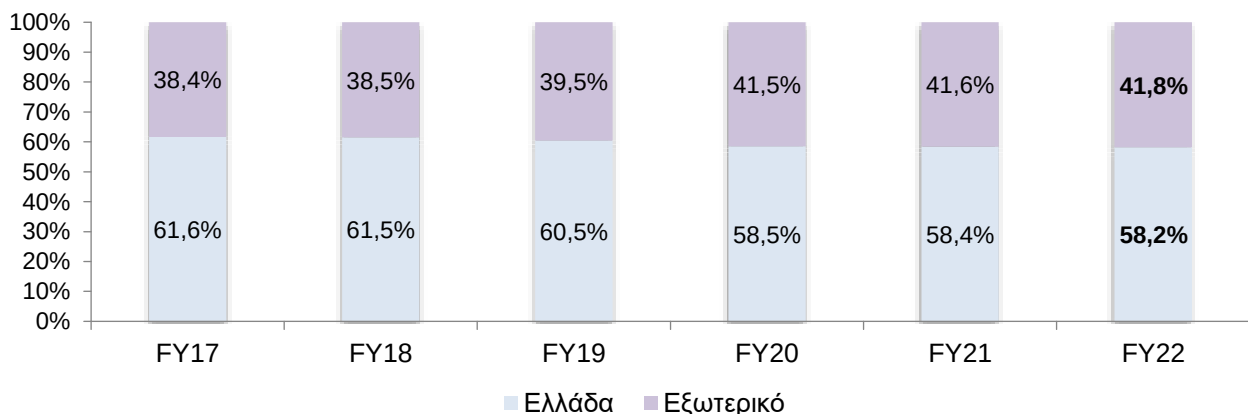


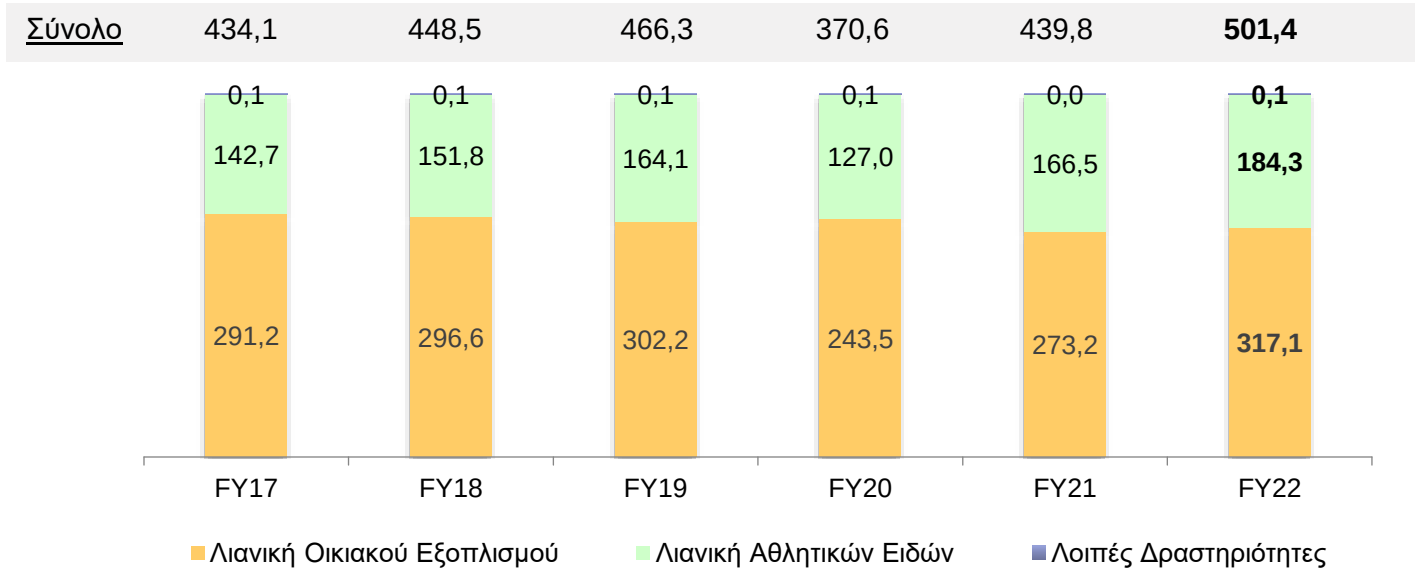
€ 291,7 εκατ.
58,2% επί συνόλου
Ομίλου
(2021: € 256,9 εκατ.)

Εξωτερικό



€ 209,7 εκατ.
41,8% επί συνόλου
Ομίλου
(2021: € 182,9 εκατ.)



Πωλήσεις ανά κλάδο Δραστηριότητας (σε € εκ)**Καθαρός Δανεισμός ανά κλάδο (σε € εκ)**

	31.12.2022	31.12.2021	Δ vs PY end
	76,6	84,6	-8,0
	26,6	20,1	6,5
	-0,7	-0,2	-0,5
Καθαρός Δανεισμός Λιανκής	102,5	104,6	-2,0
	98,8	31,2	67,6
Καθαρός Δανεισμού (Σύνολο Ομίλου)	201,3	135,8	65,6

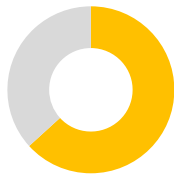
✓ ΚΛΑΔΟΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ ΠΩΛΗΣΗΣ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΕΠΙΠΛΩΝ (IKEA)

- Ο Όμιλος Furlis είναι ο αποκλειστικός δικαιούχος του εμπορικού σήματος IKEA για την Ελλάδα, την Κύπρο και την Βουλγαρία.
- Η IKEA αποτελεί τη μεγαλύτερη αλυσίδα επίπλων και οικιακού εξοπλισμού σε παγκόσμια κλίμακα. Ιδρύθηκε το 1943 στη Σουηδία και το δίκτυο καταστημάτων της σήμερα αποτελείται από περισσότερα από 500 καταστήματα. Κατά τη διάρκεια του 2022, οι πωλήσεις της IKEA παγκοσμίως ανήλθαν σε €44,6 δισεκατομμύρια.
- Μέσω της λειτουργίας των εμπορικών καταστημάτων, των σημείων παραγγελιών και παραλαβών και των ηλεκτρονικών καταστημάτων, οι θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου FOURLIS (HOUSEMARKET A.E, H.M. HOUSEMARKET CYPRUS LIMITED και HOUSE MARKET BULGARIA EAD), είναι ενεργές στο λιανικό εμπόριο ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλου.
- Το δίκτυο των τριών εταιρειών του Ομίλου σήμερα εκτείνεται:

Δίκτυο Κλάδου Λιανικής Πώλησης Ειδών Οικιακού Εξοπλισμού και Επίπλων

- 5 Μεγάλα Καταστήματα IKEA (3 στην Ελλάδα, 1 στην Κύπρο, 1 στην Βουλγαρία)
 - 6 Μεσαίου Μεγέθους Καταστήματα IKEA (4 στην Ελλάδα, 2 στην Βουλγαρία)
 - 9 Κέντρα Παραγγελιών-Παραλαβών (6 στην Ελλάδα, 2 στην Βουλγαρία, 1 στην Κύπρο)
 - 3 Καταστήματα Ηλεκτρονικού Εμπορίου και στις 3 χώρες
- Στρατηγική του Ομίλου FOURLIS είναι να επεκτείνει το δίκτυο καταστημάτων και κέντρων παραγγελιών και παραλαβών στις υφιστάμενες χώρες δραστηριοποίησης καθώς και σε άλλες χώρες.

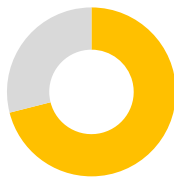


Βασικά Οικονομικά Στοιχεία 2022**Πωλήσεις**

€ 317,1 εκατ.
 63,3% επί συνόλου
 Ομίλου
 (2021: € 273,2 εκατ.)

Μικτό Κέρδος

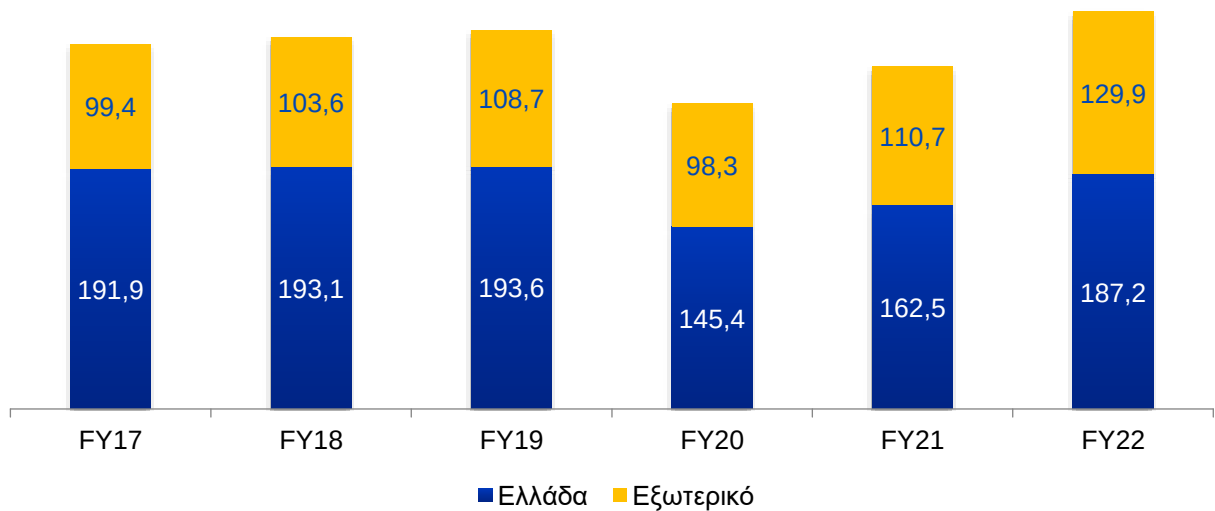
€ 139,4 εκατ.
 (2021: € 115,8 εκατ.)

EBITDA(OPR)

€ 30,5 εκατ.
 (2021: € 25,8 εκατ.)

Πωλήσεις σε Ελλάδα-Εξωτερικό (σε € εκ)

Σύνολο	291,3	296,7	302,3	243,6	273,2	317,1
--------	-------	-------	-------	-------	-------	-------



✓ ΚΛΑΔΟΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ ΠΩΛΗΣΗΣ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ (Καταστήματα Intersport)

- Ο Όμιλος FOURLIS είναι αποκλειστικός δικαιούχος (Franchisee) του εμπορικού σήματος INTERSPORT για την Ελλάδα, την Κύπρο και την Βουλγαρία και τη Ρουμανία.
- Η INTERSPORT, είναι η Νο.1 αλυσίδα αθλητικών ειδών στον κόσμο, με πωλήσεις περίπου 13,7 δισεκατομμύρια το 2022 και με περισσότερα από 5.300 καταστήματα της σε 42 χώρες. Στην Ελλάδα, ξεκίνησε τη δυναμική της πορεία, ως μέλος του Ομίλου FOURLIS, τον Σεπτέμβριο 2000.
- Ο Κλάδος σήμερα εκτείνεται με ένα δίκτυο:

Δίκτυο Κλάδου Λιανικής Πώλησης Αθλητικών Ειδών

106 Καταστήματα Intersport (**58** στην Ελλάδα, **32** στην Ρουμανία, **10** στην Βουλγαρία, **6** στην Κύπρο)

4 Καταστήματα Ηλεκτρονικού Εμπορίου και στις **4** χώρες



✓ ΚΛΑΔΟΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ – TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ)

- Ο όμιλος Furlis εισήλθε στον κλάδο επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία μέσω της ίδρυσης της εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ τον Ιούλιο του 2021.
- Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας είναι **€ 173,5 mio.**
- Στο χαρτοφυλάκιο ακινήτων της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμπεριλαμβάνονται όλα τα υφιστάμενα ιδιόκτητα ακίνητα του Ομίλου τα οποία χρησιμοποιούνται για τη λειτουργία της Λιανικής Οικιακού Εξοπλισμού (IKEA), τα κέντρα εφοδιαστικής αλυσίδας στο Σχηματάρι και τα Οινόφυτα, καθώς και άλλα επενδυτικά ακίνητα λιανικής στην Ελλάδα. Στη συνέχεια προστέθηκαν 3 retail parks σε Αθήνα και Θεσσαλονίκη καθώς και οικόπεδα όπου θα αναπτυχθούν επιπλέον retail parks σε Πάτρα, Ηράκλειο, Σπάτα και Ελληνικό.
- Η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ επενδύει αμιγώς σε ποιοτικά ακίνητα λιανικής και υποδομών ηλεκτρονικού εμπορίου.
- Ο Όμιλος FOURLIS μέσω της δραστηριοποίησης στον κλάδο αυτό, επιδιώκει να αυξήσει την ευελιξία του στην πρόσβαση σε κεφάλαια, να βελτιώσει τις συνολικές αποδόσεις των περιουσιακών του στοιχείων, να κεντριοποιήσει την ιδιοκτησία και τη διαχείριση των ακινήτων του και να βελτιώσει τον φορολογικό του σχεδιασμό.



Βασικά Οικονομικά Στοιχεία 2022 (σε € εκ)

	Ίδρυση	2021	2022
	12/07/2021	31/12/2021	31/12/2022
Μεικτή Εύλογη Αξία (GAV)*	184,7	216,0	300,1
Καθαρός Δανεισμός	8,1	31,2	98,8
<i>% on GAV</i>	4,4%	14,5%	32,9%
Καθαρή Εύλογη Αξία (NAV)	173,5	184,9	211,0

*Αξία των Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία



✓ ΚΛΑΔΟΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ ΠΩΛΗΣΗΣ ΕΙΔΩΝ ΥΓΕΙΑΣ & ΕΥΕΞΙΑΣ (Καταστήματα Holland & Barrett)

- Όμιλος FOURLIS είναι αποκλειστικός δικαιοδόχος (Franchisee) του εμπορικού σήματος Holland & Barrett για την Ελλάδα, την Βουλγαρία και την Ρουμανία.
- Μέσω των καταστημάτων Holland & Barrett η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου FOURLIS , Wellness Market A.E. δραστηριοποιείται στην εμπορεία ειδών υγείας και ευεξίας στην Ελλάδα.
- Η Holland & Barrett αποτελεί ηγέτη στην κλάδο λιανικής της υγείας και ευεξίας στην Αγγλία και είναι μια από τις μεγαλύτερες αλυσίδες στο κλάδο αυτό παγκοσμίως. Ιδρύθηκε στην Αγγλία το 1870 , συμπλήρωσε 150 χρόνια επιτυχημένης λειτουργίας το 2020 και έχει παρουσία με πάνω από 1600 καταστήματα σε 18 χώρες παγκοσμίως
- Στόχος του Ομίλου Fourlis είναι να παίξει ηγετικό ρόλο στον κλάδο και σκοπεύει να αναπτύξει ένα δίκτυο 100 φυσικών καταστημάτων στα επόμενα 5 χρόνια



Β. Μέρος



FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΑΡ. ΜΑΕ 13110/06/Β/86/01

ΑΡ. ΓΕΜΗ 258101000

Κωδικός LEI 213800V54ASIMZREDX49

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

**Ετήσια Οικονομική Έκθεση
χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022**

Περιεχόμενα

Δηλώσεις μελών του Διοικητικού Συμβουλίου	31
Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ επί των Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022 (1/1 – 31/12/2022)	32
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....	195
Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ενοποιημένη και Εταιρική) της 31ης Δεκεμβρίου 2022 και 2021.....	226
Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 – 31/12/2022 και 1/1 – 31/12/2021	227
Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 – 31/12/2022 και 1/1– 31/12/2021	228
Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2021	229
Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2021.....	230
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2021	231
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2021.....	232
Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Ενοποιημένη και Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2021	233
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων (Ενοποιημένες και Εταιρικές) της 31ης Δεκεμβρίου 2022.....	234
Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης	324

Δηλώσεις μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

(σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 2 του Ν. 3556/ 2007)

Οι κάτωθι υπογεγραμμένοι

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

ΔΗΛΩΝΟΥΜΕ ΟΤΙ

εξ όσων γνωρίζουμε:

- α. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης από 1/1 - 31/12/2022 της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και του Ομίλου, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσης της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, εκλαμβανομένων ως σύνολο.
- β. Η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Μαρούσι, 20 Μαρτίου 2023

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Βασίλειος Στ. Φουρλής

Δάφνη Αν. Φουρλή

Απόστολος Δημ. Πεταλάς

**Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας FOURLIS
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ επί των Ενοποιημένων και Εταιρικών
Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022 (1/1 – 31/12/2022)****Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων του έτους 2023**

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά στη χρονική περίοδο των δώδεκα μηνών της κλειόμενης χρήσεως (1/1-31/12/2022). Η έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4548/2018 όπως ίσχυε έως 31/12/2022, του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και της απόφασης 7/448/22.10.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Οι Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Σας υποβάλλουμε για έγκριση τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 1/1 - 31/12/2022 της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και του Ομίλου που συγκροτείται από τις άμεσες και έμμεσες θυγατρικές της. Στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου που είχε ως θέμα την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, το Διοικητικό Συμβούλιο βρισκόταν σε απαρτία και συμμετείχαν σε αυτή όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του.

1. Ο Όμιλος – Κλάδοι Δραστηριότητας

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

Στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) περιλαμβάνονται και οι επενδύσεις σε ακίνητη περιουσία μέσω της θυγατρικής του Ομίλου με την επωνυμία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, η οποία συστήθηκε τον Ιούλιο του 2021, ημερομηνία κατά την οποία απέκτησε μέσω εισφοράς ακίνητα του Ομίλου του συγκεκριμένου κλάδου.

Οι άμεσες και έμμεσες θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου, που περιλαμβάνονται στα ενοποιημένα στοιχεία του έτους 2022 ανά κλάδο και χώρα δραστηριότητας, είναι οι εξής:

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

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

- HOUSEMARKET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΕΣΤΙΑΣΗΣ με διακριτικό τίτλο HOUSEMARKET ΑΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- ΗΜ HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD με διακριτικό τίτλο HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- TRADE LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% (πλην μίας μετοχής) επί του μετοχικού της κεφαλαίου. Στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων, περιλαμβάνονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης που παρέχει η εταιρεία TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ.
- ΡΕΝΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο ΡΕΝΤΗΣ ΑΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 91.89% (πλην μίας μετοχής) επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- HOUSE MARKET BULGARIA EAD με διακριτικό τίτλο HOUSE MARKET BULGARIA EAD και καταστατική έδρα στη Βουλγαρία, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού κεφαλαίου της.

- WYLDES LIMITED με διακριτικό τίτλο WYLDES LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική Εταιρεία συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου. Μέσω των συνδεδεμένων εταιριών της WYLDES LTD, VYNER LTD και SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD, ο Όμιλος συμμετέχει στην εταιρεία SOFIA SOUTH RING MALL EAD, που λειτουργεί ένα από τα μεγαλύτερα εμπορικά κέντρα στη Σόφια της Βουλγαρίας καθώς και τις συναφείς με αυτό επιχειρηματικές του δραστηριότητες.
- TRADE ESTATES BULGARIA EAD με διακριτικό τίτλο TRADE ESTATES BULGARIA EAD και καταστατική έδρα στη Βουλγαρία, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 91.89% επί του μετοχικού κεφαλαίου της.
- TRADE ESTATES CYPRUS LTD με διακριτικό τίτλο TRADE ESTATES CYPRUS LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 91.89% επί του μετοχικού κεφαλαίου της.
- H.M. ESTATES CYPRUS LTD με διακριτικό τίτλο H.M. ESTATES CYPRUS LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 91.89% επί του μετοχικού κεφαλαίου της.
- TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ με διακριτικό τίτλο TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει άμεσα με ποσοστό 15.32% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ με διακριτικό τίτλο TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 76.57% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- BERSENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 91.89% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 91.89% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- VOLYRENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 91.89% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.

Εταιρείες λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και TAF)

Ο κλάδος λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών περιλαμβάνει τις εταιρείες:

- INTERSPORT ATHLETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο INTERSPORT

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

ATHLETICS AE και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.

- INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD με διακριτικό τίτλο INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- GENCO BULGARIA EOOD με διακριτικό τίτλο GENCO BULGARIA EOOD και καταστατική έδρα στη Βουλγαρία, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- INTERSPORT ATLETİK MAĞAZACILIK VE DIŞ TİCARET A.Ş. με διακριτικό τίτλο INTERSPORT ATLETİK και καταστατική έδρα στην Τουρκία, στην οποία η μητρική Εταιρεία συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- TRADE LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο TRADE LOGISTICS AEBE και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% (πλην μίας μετοχής) επί του μετοχικού της κεφαλαίου. Στον κλάδο λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών, περιλαμβάνονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης που παρέχει η εταιρεία TRADE LOGISTICS AEBE.
- GENCO TRADE SRL με διακριτικό τίτλο GENCO TRADE SRL και καταστατική έδρα στη Ρουμανία. Η μητρική Εταιρεία συμμετέχει άμεσα με ποσοστό 1.57% και έμμεσα με ποσοστό 98.43% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- SNEAKERS MARKET ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο SNEAKERS MAE και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει άμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου. Την 30/12/2022 ο Όμιλος ανακοίνωσε τη συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας λιανικής "The Athlete's Foot (TAF)" στην Ελλάδα και η συναλλαγή ολοκληρώθηκε στο τέλος του Φεβρουαρίου 2023.

Εταιρεία λιανικής πώλησης ειδών υγείας & ευεξίας

- WELLNESS MARKET ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει άμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.

β) Μέθοδος καθαρής θέσης

Στα ενοποιημένα στοιχεία του Ομίλου περιλαμβάνονται οι συγγενείς εταιρείες:

- VYNER LTD με διακριτικό τίτλο VYNER LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η WYLDES LIMITED συμμετέχει με ποσοστό 50%.
- SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD με καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η WYLDES LIMITED συμμετέχει με ποσοστό 50%.
- MANTENKO AE με καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετέχει με ποσοστό 50%, που δραστηριοποιείται στη διαχείριση ακινήτων.
- POLIKENCO MAE με καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετέχει με ποσοστό 50% που δραστηριοποιείται στη διαχείριση ακινήτων.
- SEVAS TEN AE με καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετέχει με ποσοστό 50% που δραστηριοποιείται στη διαχείριση ακινήτων.
- ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 50% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.

2. Ενοποιημένα Αποτελέσματα Ομίλου

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

Οι πωλήσεις του κλάδου λιανικής οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο 2021 αυξήθηκαν κατά 16.2% ενώ, οι πωλήσεις του κλάδου λιανικής αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT & TAF) αυξήθηκαν κατά 10.6%.

Αναλυτικότερα:

Ο κλάδος λιανικής οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) παρουσίασε το έτος 2022 πωλήσεις ποσού ευρώ 317.6 εκ. (2021: ποσό ευρώ 273.4 εκ.). Το συνολικό EBITDA του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 36.0 εκ. έναντι ποσού ευρώ 31.4 εκ. το 2021. Το συνολικό EBITDA (OPR) του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 30.5 εκ. έναντι ποσού ευρώ 25.8 εκ. το 2021. Το συνολικό EBIT του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 31.6 εκ. έναντι ποσού ευρώ 20.5 εκ. το 2021 ενώ ο κλάδος, παρουσίασε κέρδη προ φόρων ποσού ευρώ 23.8 εκ. έναντι κέρδη ποσού ευρώ 12.1 εκ. το 2021.

Στον κλάδο λιανικής αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και TAF), οι πωλήσεις για το έτος 2022 ανήλθαν σε ποσό ευρώ 184.3 εκ. (2021 ποσό ευρώ 166.6 εκ.). Το συνολικό EBITDA του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, κατά τη χρήση 2022 έφθασε σε ποσό ευρώ 26.0 εκ. έναντι ποσού ευρώ 26.6 εκ. το 2021. Το συνολικό EBITDA (OPR) του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9 έφτασε το ποσό ευρώ 12.4 εκ. έναντι ποσού ευρώ 14.2 εκ. το 2021. Το συνολικό EBIT του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 5.6 εκ. έναντι ποσού ευρώ 8.5 εκ. το 2021 ενώ ο κλάδος ενώ, παρουσίασε ζημίες προ φόρων ποσού ευρώ 0.4 εκ. έναντι κερδών προ φόρων ποσού ευρώ 2.1 εκ. το 2021.

Τα ενοποιημένα κέρδη προ φόρων του Ομίλου ανήλθαν σε ποσό ευρώ 20.0 εκ. έναντι ενοποιημένων κερδών προ φόρων ποσού ευρώ 12.1 εκ. το 2021. Τα καθαρά κέρδη ανήλθαν σε ποσό ευρώ 19.2 εκ. έναντι κερδών ποσού ευρώ 11.5 εκ. το 2021.

Στη συνέχεια, παραθέτουμε συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 1/1 – 31/12/2022 με τη χρήση του 2021, των ενοποιημένων αποτελεσμάτων του Ομίλου ανά κλάδο, με στόχο να αναδείξουμε την πραγματική εικόνα της πορείας των δραστηριοτήτων του Ομίλου, όπως αυτή διαμορφώθηκε κατά την περίοδο αναφοράς. Τα ποσά είναι σε χιλ. ευρώ.

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

	2022	2021	2022/2021
Έσοδα πωλήσεων	317,558	273,375	1.16
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (*)	35,970	31,405	1.15
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων εκτός από αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης EBITDA (OPR)*	30,495	25,832	1.18
Κέρδη προ τόκων, φόρων EBIT (*)	31,560	20,475	1.54
Κέρδη προ φόρων PBT (*)	23,849	12,099	1.97

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

Ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τη φύση τους (από έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων σε έξοδα λειτουργίας διάθεσης και σε έξοδα διοικητικής λειτουργίας με αντίστοιχη προσαρμογή για τις αποσβέσεις/ απομειώσεις). Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου και να απεικονιστούν, ανάλογα με τη φύση τους, στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης και τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας. Αντίστοιχη προσαρμογή έγινε και για τις αποσβέσεις / απομειώσεις.

Επιπλέον, ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τις αλλαγές στον τρόπο επιμερισμού εξόδων μεταξύ των λειτουργικών τομέων του Ομίλου. Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τον τρόπο επιμερισμού τους στους λειτουργικούς τομείς που παρέχονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης.

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

	2022	2021	2022/2021
Έσοδα πωλήσεων	184,257	166,577	1.11
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (*)	25,997	26,551	0.98
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων εκτός από αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης EBITDA (OPR)*	12,428	14,238	0.87
Κέρδη προ τόκων, φόρων EBIT (*)	5,615	8,460	0.66
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων PBT (*)	(369)	2,062	-

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

Ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τη φύση τους (από έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων σε έξοδα λειτουργίας διάθεσης και σε έξοδα διοικητικής λειτουργίας με αντίστοιχη προσαρμογή για τις αποσβέσεις/ απομειώσεις). Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου και να απεικονιστούν, ανάλογα με τη φύση τους, στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης και τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας. Αντίστοιχη προσαρμογή έγινε και για τις αποσβέσεις / απομειώσεις.

Επιπλέον, ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τις αλλαγές στον τρόπο επιμερισμού εξόδων μεταξύ των λειτουργικών τομέων του Ομίλου. Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τον τρόπο επιμερισμού τους στους λειτουργικούς τομείς που παρέχονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης.

Στοιχεία ενοποιημένων αποτελεσμάτων Ομίλου:

	2022	2021	2022/2021
Έσοδα πωλήσεων	501,379	439,766	1.14
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (*)	59,081	56,191	1.05
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων εκτός από αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης EBITDA (OPR)*	39,639	38,142	1.04
Κέρδη προ τόκων, φόρων EBIT (*)	33,747	26,873	1.26
Κέρδη προ φόρων PBT (*)	20,007	12,079	1.66
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους ιδιοκτητών μητρικής	19,165	11,530	1.66

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

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

Ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τη φύση τους (από έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων σε έξοδα λειτουργίας διάθεσης και σε έξοδα διοικητικής λειτουργίας με αντίστοιχη προσαρμογή για τις αποσβέσεις/ απομειώσεις). Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων της θυγατρικής TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου και να απεικονιστούν, ανάλογα με τη φύση τους, στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης και τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας. Αντίστοιχη προσαρμογή έγινε και για τις αποσβέσεις / απομειώσεις.

Επιπλέον, ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τις αλλαγές στον τρόπο επιμερισμού εξόδων μεταξύ των λειτουργικών τομέων του Ομίλου. Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα της θυγατρικής TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τον τρόπο επιμερισμού τους στους λειτουργικούς τομείς που παρέχονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης.

Σημειώνουμε ότι, το σύνολο των ενοποιημένων ιδίων κεφαλαίων που αποδίδονται στους μετόχους της μητρικής την 31/12/2022 ανέρχεται σε ποσό ευρώ 185 εκ., έναντι του ποσού των ευρώ 176 εκ. την 31/12/2021.

3. Βασικοί αριθμοδείκτες ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων Ομίλου

Στην ενότητα αυτή εκθέτουμε βασικούς χρηματοοικονομικούς δείκτες που αφορούν την οικονομική διάρθρωση και την αποδοτικότητα του Ομίλου, σύμφωνα με τα ενοποιημένα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση του Ομίλου, για τη χρήση έτους 2022 σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση έτους 2021.

Δείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης:

	31/12/2022	31/12/2021
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/Σύνολο Ενεργητικού	65.36%	64.29%
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού χωρίς τα Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση / Σύνολο Ενεργητικού	23.10%	30.42%
Σύνολο Υποχρεώσεων /Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	73.26%	73.77%
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής)/Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	24.59%	26.23%
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/ Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	150.60%	146.97%
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού χωρίς τα Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση / Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων χωρίς την Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	96.26%	79.35%

Δείκτες Απόδοσης και Αποδοτικότητας:

	2022	2021
Λειτουργικά Κέρδη / Έσοδα πωλήσεων	6.73%	6.11%
Κέρδη προ φόρων / Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής)	10.82%	7.89%

4. Πορεία εργασιών – Σημαντικά γεγονότα

Την περίοδο από 1/1/2022 έως 31/12/2022 πραγματοποιήθηκαν οι παρακάτω μεταβολές μετοχικού κεφαλαίου στη μητρική εταιρεία και τις θυγατρικές της:

A. FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ:

Στο πλαίσιο της εφαρμογής του Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών που εγκρίθηκε και θεσπίστηκε με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 27/9/2013 (Stock Option Plan - στο εξής «το Πρόγραμμα»), εντός της χρήσης 2021 ασκήθηκαν 39.943 δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών (στο εξής «τα Δικαιώματα»). Δυνάμει της από 20/12/2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. το με αριθμό 430/20.12.2021 πρακτικό Δ.Σ.), πιστοποιήθηκε η άσκηση των ως άνω Δικαιωμάτων από τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος με καταβολή της αξίας άσκησης των νέων μετοχών.

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

Κατόπιν της πιστοποίησης της καταβολής της τιμής άσκησης των Δικαιωμάτων από τους δικαιούχους, ήτοι του συνολικού ποσού ευρώ εκατόν είκοσι οκτώ χιλιάδες επτακόσια είκοσι και τριάντα τρία λεπτά (128,720.33), εκδόθηκαν και παραδόθηκαν προς τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος τριάντα εννέα χιλιάδες εννιακόσια σαράντα τρεις (39,943) νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) εκάστης, ενώ το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό ευρώ τριάντα εννέα χιλιάδες εννιακόσια σαράντα τρία (39,943.00), που αντιστοιχεί στην ονομαστική αξία των νέων μετοχών. Επίσης, συνεπεία της ασκήσεως των ως άνω Δικαιωμάτων με καταβολή της αξίας άσκησης εξ ευρώ 3.2226 ανά μετοχή σύμφωνα με τα ανωτέρω, η διαφορά υπέρ το άρτιο, συνολικού ποσού ευρώ ογδόντα οκτώ χιλιάδες επτακόσια εβδομήντα επτά και τριάντα τρία λεπτά (88.777,33), μεταφέρθηκε στο λογαριασμό «διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

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

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

B. HOUSE MARKET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ, ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΕΣΤΙΑΣΗΣ

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας που συνήλθε την 31^η Δεκεμβρίου 2022 (σχετικό το με αριθμό 60/31.12.2022 πρακτικό Γ.Σ.), το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας μειώθηκε κατά το συνολικό ποσό των τριάντα εκατομμυρίων πεντακοσίων ογδόντα επτά χιλιάδων διακοσίων ευρώ (30,587,200.00), με ακύρωση τριάντα εκατομμυρίων πεντακοσίων ογδόντα επτά χιλιάδων διακοσίων (30,587,200) ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) η καθεμία μετοχή, η δε ως άνω μείωση πραγματοποιήθηκε εν μέρει σε είδος, κατά το ποσό των τριάντα εκατομμυρίων πεντακοσίων ογδόντα επτά χιλιάδων εκατόν ενενήντα εννέα ευρώ και ενενήντα τεσσάρων λεπτών (30,587,199.94), με διανομή, προς τη μοναδική μέτοχο «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ», δώδεκα εκατομμυρίων επτακοσίων έξι χιλιάδων πεντακοσίων σαράντα επτά (12,706,547) μετοχών εκδόσεως της εταιρείας με την επωνυμία «TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ», ισόποσης συνολικής αποτιμηθείσας αξίας, και εν μέρει κατά το ποσό των έξι λεπτών του ευρώ (0.06) με επιστροφή μετρητών στη μοναδική μέτοχο, για λόγους στρογγυλοποίησης.

Κατόπιν των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό των δεκαέξι εκατομμυρίων οκτακοσίων εξήντα τριών χιλιάδων τετρακοσίων σαράντα επτά ευρώ (16,863,447), διαιρεμένο σε δεκαέξι εκατομμύρια οκτακόσιες εξήντα τρεις χιλιάδες τετρακόσιες σαράντα επτά (16,863,447) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) η κάθε μία μετοχή.

Γ. SNEAKERS MARKET Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρία

α) Την 8/4/2022 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), δια της Συμβολαιογράφου Αθηνών Νίκης Οικονόμου ως Υ.Μ.Σ. και της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, η με αριθμό 121/07.04.2022 πράξη της ως άνω Συμβολαιογράφου για τη σύσταση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «SNEAKERS MARKET Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρία» και διακριτικό τίτλο «SNEAKERS MARKET Μ.Α.Ε.», με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 163704701000.

Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, ανερχόμενο σε ποσό ευρώ είκοσι πέντε χιλιάδες (25,000), καλύφθηκε με καταβολή μετρητών εξ ολοκλήρου από τη μοναδική ιδρύτρια ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ», η οποία ανέλαβε είκοσι πέντε χιλιάδες (25,000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστης.

β) Σε εκτέλεση της από 28/6/2022 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας (εφεξής αναφερομένης και ως «η Επωφελουμένη»), καθώς επίσης και της αντίστοιχης απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «INTERSPORT ATHLETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής αναφερομένης και ως «η Διασπασμένη») της 28/6/2022, υπεγράφη η με αριθμό 6219/28.06.2022 πράξη της Συμβολαιογράφου Ελένης Κωνσταντίνου Καρκανοπούλου, που ενσωματώνει τη Σύμβαση Μερικής Διασπάσεως δι' απορροφήσεως του Κλάδου «εμπορίας αθλητικών ειδών, σχεδιασμένων τόσο για καθημερινή χρήση όσο και για άσκηση που

ασκείται σήμερα υπο το brand name TAF-THE ATHLETE'S FOOT» της ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία «INTERSPORT ATHLETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «SNEAKERS MARKET ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 56, τις διατάξεις των άρθρων 58-73 και των άρθρων 83-87 του ν. 4601/2019, τις διατάξεις του ν. 4548/2018, του άρθρου 54 του ν. 4172/2013 και του άρθρου 61 του ν. 4438/2016 όπως ισχύουν. Η κατά τα άνω μερική διάσπαση ολοκληρώθηκε με την καταχώρισή της στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 5/7/2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) 2903747 σε σχέση με την Επωφελουμένη (σχετικώς εκδοθείσας της με αριθμό πρωτοκόλλου 2655481/05.07.2022 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών), καθώς και με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) 2903866 σε σχέση με τη Διασπώμενη (σχετικώς εκδοθείσας της με αριθμό πρωτοκόλλου 2655463/05.07.2022 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών).

Συνεπεία της διασπάσεως, επίσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελουμένης αυξήθηκε κατά το ποσό ευρώ των πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων εβδομήντα χιλιάδων επτακοσίων (5,570,700), το οποίο αντιστοιχεί στην αποτιμηθείσα αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση του παραπάνω διασπώμενου Κλάδου. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου πραγματοποιήθηκε με έκδοση πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων εβδομήντα χιλιάδων επτακοσίων (5,570,700) μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) η κάθε μία μετοχή, που αναλήφθηκαν στο σύνολό τους στη μοναδικό μέτοχο της Διασπώμενης, την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ».

Κατόπιν τούτων, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό ευρώ των πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων ενενήντα πέντε χιλιάδων επτακοσίων ευρώ (5,595,700.00), διαφαινόμενο σε πέντε εκατομμύρια πεντακόσιες ενενήντα πέντε χιλιάδες επτακόσιες (5,595,700) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) η κάθε μία μετοχή, ολοσχερώς καταβεβλημένο.

Δ. INTERSPORT ATHLETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Σε εκτέλεση της από 28/6/2022 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας (εφεξής αναφερομένης και ως «η Διασπώμενη»), καθώς επίσης και της αντίστοιχης απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «SNEAKERS MARKET ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» (εφεξής αναφερομένης και ως «η Επωφελουμένη») της 28/6/2022, υπεγράφη η με αριθμό 6219/28.06.2022 πράξη της Συμβολαιογράφου Ελένης Κωνσταντίνου Καρκανοπούλου, που ενσωματώνει τη Σύμβαση Μερικής Διασπάσεως δι' απορροφήσεως του Κλάδου «εμπορίας αθλητικών ειδών, σχεδιασμένων τόσο για καθημερινή χρήση όσο και για άσκηση που ασκείται σήμερα υπό το brand name TAF-THE ATHLETE'S FOOT» της ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία «INTERSPORT ATHLETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «SNEAKERS MARKET ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 56, τις διατάξεις των άρθρων 58-73 και των άρθρων 83-87 του ν. 4601/2019, τις διατάξεις του ν. 4548/2018, του άρθρου 54 του ν. 4172/2013 και του άρθρου 61 του ν. 4438/2016 όπως ισχύουν. Η κατά τα άνω μερική διάσπαση ολοκληρώθηκε με την καταχώρισή της στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 5/7/2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) 2903747 σε σχέση με την Επωφελουμένη (σχετικώς εκδοθείσας της με αριθμό πρωτοκόλλου 2655481/05.07.2022 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών), καθώς και με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) 2903866 σε σχέση με τη Διασπώμενη (σχετικώς εκδοθείσας της με αριθμό πρωτοκόλλου 2655463/05.07.2022 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών).

Συνεπεία της διασπάσεως, επίσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπωμένης μειώθηκε α) κατά το ποσό των 4,540,144.00, το οποίο αντιστοιχεί στο ποσό της λογιστικής καθαρής θέσης του διασπωμένου Κλάδου «Εμπορίας αθλητικών ειδών, σχεδιασμένων τόσο για καθημερινή χρήση όσο και για άσκηση που ασκείται σήμερα υπό το brand name TAF - The Athlete's Foot» στα βιβλία της Εταιρείας, κατ' ανάλογη εφαρμογή του άρθρου 31 του Νόμου 4548/2018, και β) κατά το ποσό ευρώ των 7.50 για σκοπούς στρογγυλοποίησης, με ισόποση επιστροφή μετρητών στον μοναδικό μέτοχο της Εταιρείας, ήτοι κατά το συνολικό ποσό ευρώ των τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων σαράντα χιλιάδων εκατόν πενήντα ενός και 0.50 λεπτών (4,540,151.50), με ακύρωση εκατόν πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εξακοσίων ενενήντα (154,690) κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι εννέα ευρώ και τριάντα πέντε λεπτών (29.35) η καθεμία.

Κατόπιν των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό ευρώ των είκοσι ενός εκατομμυρίων ογδόντα πέντε χιλιάδων διακοσίων δεκαέξι ευρώ και δέκα λεπτών (21,085,216.10), διαιρούμενο σε επτακόσιες δεκαοκτώ χιλιάδες τετρακόσιες έξι (718,406) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι εννέα ευρώ και τριάντα πέντε λεπτών (29.35) η κάθε μία μετοχή, ολοσχερώς καταβεβλημένο.

Ε. WELLNESS MARKET Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία

Την 18/5/2022 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), δια της Συμβολαιογράφου Αθηνών Νίκης Οικονόμου ως Υ.Μ.Σ. και της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, η με αριθμό 126/10.05.2022 πράξη της ως άνω Συμβολαιογράφου για τη σύσταση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «WELLNESS MARKET Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» και διακριτικό τίτλο «WELLNESS MARKET Μ.Α.Ε.», με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 164239301000.

Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, ανερχόμενο σε ένα εκατομμύριο ευρώ (1,000,000), καλύφθηκε με καταβολή μετρητών εξ ολοκλήρου από τη μοναδική ιδρύτρια ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ», η οποία ανέλαβε ένα εκατομμύριο (1,000,000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστης.

ΣΤ. GENCO BULGARIA FOOD

Δυνάμει απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας της 18/7/2022 πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, κατά το ποσό των ενός εκατομμυρίου εβδομήντα χιλιάδων εκατό λέβα (BGN 1,070,100.00), με έκδοση εκατόν επτά χιλιάδων και δέκα (107,010) νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα λέβα (BGN 10.00) η κάθε μία μετοχή. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου καλύφθηκε εξ ολοκλήρου από τη μέτοχο INTERSPORT ATHLETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (σε εκτέλεση της από 23/5/2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της τελευταίας). Μετά την κατά τα ανωτέρω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε δεκαεννέα εκατομμύρια σαράντα επτά χιλιάδες διακόσια εβδομήντα λέβα (BGN 19,047,270), διαιρούμενο σε 1,904,727 μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα λέβα (BGN 10.00) η κάθε μία.

Ζ. TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

Την 30/6/2022, κατά τη συνεδρίαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας, αποφασίστηκε η Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των ευρώ 34,705,475.60, με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών της Εταιρείας από ποσό ευρώ 2.00 σε ποσό ευρώ 1.60, σύμφωνα με το άρθρο 31 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, με σκοπό το σχηματισμό ισόποσου ειδικού αποθεματικού και η αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Την 29/7/2022, κατά τη συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας, αποφασίστηκε η:

Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με καταβολή μετρητών δια της έκδοσης νέων κοινών ονομαστικών μετοχών με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των παλαιών μετόχων και κάλυψη της ως άνω αύξησης μέσω δημόσιας προσφοράς. Εξουσιοδότηση του Διοικητικού Συμβουλίου για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, τον προσδιορισμό των όρων της αύξησης και της διάθεσης των νέων μετοχών.

Ειδικότερα, κατά την ανωτέρα Συνεδρίαση, αποφασίστηκε:

- 1) η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, δυνάμει του άρθρου 6 του Καταστατικού της Εταιρείας και του άρθρου 24 παρ. 1 στοιχείο β του ν. 4548/2018.
- 2) η κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων, σύμφωνα με το άρθρο 27 παρ. 1 του ν. 4548/2018, στο πλαίσιο της συγκεκριμένης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, στην οποία το Διοικητικό Συμβούλιο εξουσιοδοτείται να προβεί, σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ. 1 στοιχείο β του ν. 4548/2018, όπως προβλέπεται αμέσως παρακάτω.
- 3) η παροχή εξουσιοδότησης, σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ. 1 στοιχείο β του ν. 4548/2018 προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας όπως:
 - ✓ Αποφασίσει με τη νόμιμη απαρτία και πλειοψηφία, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, με καταβολή σε μετρητά, κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το ισόποσο του καταβεβλημένου κατά την ημερομηνία της παρούσας εξουσιοδότησης μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, ήτοι μέχρι και το ποσό των Ευρώ Εκατόν Τριάντα Οκτώ Εκατομμυρίων Οκτακοσίων Είκοσι Μια Χιλιάδων Εννιακοσίων Δυο (€138,821,902), με την έκδοση έως ογδόντα έξι εκατομμυρίων επτακοσίων εξήντα τριών χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα εννέα (86,763,689) νέων κοινών μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και εξήντα λεπτών (1.60 €) εκάστης, καλυπτόμενης της αύξησης με δημόσια προσφορά στην Ελλάδα,
 - ✓ Καθορίσει τους ειδικότερους όρους και το χρονοδιάγραμμα της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του ν. 4548/2018, περιλαμβανομένων ενδεικτικώς των εξής:
 - Της δομής της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου
 - Της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών

Η. ΣΕΒΑΣ ΤΕΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Την 26/1/2022 δυνάμει απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της SEVAS-TEN Μ.Α.Ε. πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας αυτής, κατά το ποσό των είκοσι χιλιάδων ευρώ (20,000.00) με καταβολή μετρητών, και την έκδοση διακοσίων (200) νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100.00) και τιμή διάθεσης χιλίων ευρώ (1,000.00) εκάστη, δημιουργούμενου αποθεματικού έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο ποσού εκατόν ογδόντα χιλιάδων ευρώ (180,000.00).

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 7/2/2022 (Κ.Α.Κ. 2791073), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 2575376/07.02.2022 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της παραπάνω εταιρείας ανέρχεται σε οκτακόσιες σαράντα πέντε χιλιάδες ευρώ (845,000.00) διαιρούμενο σε οκτώ χιλιάδες τετρακόσιες πενήντα (8,450) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (100.00) ευρώ εκάστη.

Δυνάμει απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της SEVAS-TEN Α.Ε. της 15 Ιουλίου 2022 πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας αυτής, κατά το ποσό των πενήντα χιλιάδων ευρώ (50,000.00) με καταβολή μετρητών, και την έκδοση πεντακοσίων (500) νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100.00) και τιμή διάθεσης χιλίων ευρώ (1,000.00) εκάστη, δημιουργούμενου αποθεματικού έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο ποσού τετρακοσίων πενήντα χιλιάδων ευρώ (450,000.00).

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 06.08.2022 (Κ.Α.Κ. 2996619), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 2672580/06.08.2022 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της παραπάνω εταιρείας ανέρχεται σε οκτακόσιες ενενήντα πέντε χιλιάδες ευρώ (895,000.00) διαιρούμενο σε οκτώ χιλιάδες εννιακόσιες πενήντα (8,950) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (100.00) ευρώ εκάστη.

Θ. BERSENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

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

Συνολικό ποσό εξ ευρώ 4,550,000.00 πρόκειται να αχθεί σε αύξηση του αποθεματικού εξ εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιον.

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 27/6/2022 (Κ.Α.Κ. 2896077), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 2651437/27.06.2022 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της παραπάνω εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ τέσσερα εκατομμύρια ενενήντα έξι χιλιάδες πεντακόσια τριάντα (4,096,530.00) και διαιρείται σε τετρακόσιες πενήντα πέντε χιλιάδες εκατόν εβδομήντα (455,170) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εννέα ευρώ (9.00) η κάθε μία.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

Με την από 30/3/2022 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ένα εκατομμύριο πεντακόσιες χιλιάδες τρία ευρώ (1,500,003.00) με καταβολή μετρητών και έκδοση εκατόν εξήντα έξι χιλιάδων εξακοσίων εξήντα επτά (166,667) νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας εννέα ευρώ (9.00) η κάθε μία.

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 14/7/2022 (Κ.Α.Κ. 2913761), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 2664224/14.07.2022 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε πέντε εκατομμύρια πεντακόσιες ενενήντα έξι χιλιάδες πεντακόσια τριάντα τρία ευρώ (5,596,533) και διαιρείται σε εξακόσιες είκοσι μια χιλιάδες οκτακόσιες τριάντα επτά (621,837) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εννέα ευρώ (9.00) η κάθε μία.»

Με την από 27/5/2022 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά πεντακόσιες χιλιάδες τέσσερα ευρώ (500,004.00) με καταβολή μετρητών και έκδοση πενήντα πέντε χιλιάδων πεντακοσίων πενήντα έξι (55,556) νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας εννέα ευρώ (9.00) η κάθε μία.

Κατόπιν των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε έξι εκατομμύρια ενενήντα έξι χιλιάδες πεντακόσια τριάντα επτά ευρώ (6,096,537) και διαιρείται σε εξακόσιες εβδομήντα επτά χιλιάδες τριακόσια ενενήντα τρεις (677,393) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εννέα ευρώ (9.00) η κάθε μία.

I. ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το διακριτικό τίτλο RECON ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ

Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίσθηκε σε ποσό ευρώ είκοσι πέντε χιλιάδες (25,000.00) διαιρούμενο σε είκοσι πέντε χιλιάδες (25,000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστη.

Δυνάμει της από 20/12/2021 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της μοναδικής μετόχου της εταιρείας αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά το ποσό των εκατόν επτά χιλιάδων ευρώ (107,000.00) με την έκδοση εκατόν επτά χιλιάδων (107,000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, αξίας ενός ευρώ (1.00) εκάστη.

Δυνάμει της από 18/2/2022 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της μοναδικής μετόχου της εταιρείας αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά το ποσό των εκατόν τριάντα δύο χιλιάδων ευρώ (132,000.00) με την έκδοση εκατόν τριάντα δύο χιλιάδων (132,000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών μετά ψήφου, αξίας ενός ευρώ (1.00) εκάστη και τιμή διάθεσης δεκαπέντε ευρώ και εκατόν πενήντα δύο λεπτών (15.152) εκάστη. Η διαφορά των δεκατεσσάρων ευρώ και εκατόν πενήντα δύο λεπτών (14.152) ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής, συνολικού ύψους ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων εξήντα οκτώ χιλιάδων εξήντα τεσσάρων (1,868,064.00) έχει καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση του λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ».

Ως εκ τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο συνολικό ποσό των διακοσίων εξήντα τεσσάρων χιλιάδων ευρώ (264,000.00) διαιρούμενο σε διακόσιες εξήντα τέσσερεις χιλιάδες (264,000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) εκάστη.

Η μέτοχος κα Χριστίνα - Ελισάβετ Τσιγαρίδη δήλωσε ότι δεν επιθυμεί να συμμετάσχει στην ως άνω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και παραιτείται ρητά και ανεπιφύλακτα από το δικαίωμα προτίμησης σε αυτήν. Επομένως δεν απαιτείται η δημοσίευση σχετικής πρόσκλησης ή ο ορισμός προθεσμίας για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4548/2018 (άρθρο 26).

Κατόπιν της δηλώσεως αυτής, το συνολικό ποσό της κάλυψης των δύο εκατομμυρίων εξήντα τεσσάρων ευρώ (2,000,064.00) έχει καταβληθεί από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ», η οποία και ανέλαβε το σύνολο των 132,000 νέων μετοχών, οι οποίες εκδόθηκαν και κατέστη μέτοχος με ποσοστό 50%.

ΙΑ. ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Δυνάμει απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ΜΑΝΤΕΝΚΟ Α.Ε. της 15 Ιουλίου 2022 πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας αυτής, κατά το ποσό των *τριάντα οκτώ* χιλιάδων διακόσια ευρώ (38,200.00) με καταβολή μετρητών, και την έκδοση τριακοσίων ογδόντα δύο (382) νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100.00) και τιμή διάθεσης χιλίων πενήντα δύο ευρώ (1,052.00) εκάστη, δημιουργούμενου αποθεματικού έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο ποσού τριακοσίων εξήντα τριών χιλιάδων εξακοσίων εξήντα τεσσάρων ευρώ (363,664.00).

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 27.07.2022 (Κ.Α.Κ. 2984257), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 2670652/27.07.2022 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της παραπάνω εταιρείας ανέρχεται σε εξακόσιες ογδόντα οκτώ χιλιάδες διακόσια ευρώ (688,200.00) διαιρούμενο σε έξι χιλιάδες οκτακόσιες ογδόντα δύο (6,882) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (100.00) ευρώ εκάστη.

ΙΒ. ΡΟΛΙΚΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Δυνάμει απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ΡΟΛΙΚΕΝΚΟ Α.Ε. της 15 Ιουλίου 2022 πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας αυτής, κατά το ποσό των *τετρακοσίων σαράντα τεσσάρων* χιλιάδων εξακοσίων ευρώ (444,600.00) με καταβολή μετρητών, και την έκδοση τεσσάρων χιλιάδων τετρακοσίων σαράντα έξι (4,446) νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100.00) και τιμή διάθεσης διακοσίων δύο ευρώ και πενήντα λεπτών (202,50) εκάστη, δημιουργούμενου αποθεματικού έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο ποσού τετρακοσίων πενήντα πέντε χιλιάδων επτακοσίων δέκα πέντε ευρώ (455,715.00).

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 25.07.2022 (Κ.Α.Κ. 2982300), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 2670661/25.07.2022 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της παραπάνω εταιρείας ανέρχεται σε δύο εκατομμύρια τετρακόσιες ενενήντα τέσσερις χιλιάδες εξακόσια ευρώ (2,494,600.00) διαιρούμενο σε είκοσι τέσσερις χιλιάδες εννιάκοσιες σαράντα έξι (24,946) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (100.00) ευρώ εκάστη.

Η μητρική Εταιρεία FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ δε διαθέτει υποκαταστήματα.

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

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

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

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

Ο κλάδος λιανικής αθλητικών ειδών αριθμεί την 31/12/2022 εκατόν δέκα επτά (117) Καταστήματα INTERSPORT [σε Ελλάδα πενήντα έξι (56), Ρουμανία τριάντα δύο (32), Τουρκία δώδεκα (12), Βουλγαρία δέκα (10) και Κύπρο επτά (7)]. Τα Καταστήματα INTERSPORT που προστέθηκαν στο δίκτυο την περίοδο 1/1 -31/12/2022 είναι: δύο (2) νέα καταστήματα στην Ελλάδα, στην Κόρινθο (12/4/2022) και στην Δράμα (19/12/2022). Στην Τουρκία σταμάτησε τη λειτουργία του ένα (1) Καταστήματα Ank. Antares (1/1/2022). Παράλληλα, σε Ελλάδα, Ρουμανία, Κύπρο, Βουλγαρία και Τουρκία λειτουργούν Καταστήματα ηλεκτρονικού εμπορίου (e-commerce). Τα Καταστήματα TAF που λειτουργούν την 31/12/2022 είναι δέκα επτά (17), εκ των οποίων δέκα τέσσερα (14) στην Ελλάδα και τρία (3) στην Τουρκία και ένα Κατάστημα Ηλεκτρονικού Εμπορίου (e-commerce) TAF σε Ελλάδα.

Την 30/12/2022 ανακοινώθηκε η συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας λιανικής “The Athlete’s Foot (TAF)” στην Ελλάδα. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας Sneakers Market A.E., η οποία έχει το δικαίωμα χρήσης του σήματος “The Athlete’s Foot” και λειτουργεί δίκτυο 14 καταστημάτων στην Ελλάδα. Αγοράστρια εταιρία είναι η TAF Global Holding AG, θυγατρική της Arklyz Group AG, η οποία έχει αποκτήσει τα δικαιώματα του σήματος “The Athlete’s Foot” παγκοσμίως.

Επίσης την 26/1/2023 ο Όμιλος Furlis ανακοίνωσε την συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας “Intersport” στην Τουρκία. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας Intersport Atletik Mağazacılık ve Dış Ticaret Anonim Şirketi, δικαιούχο του σήματος “Intersport” και “The Athlete’s Foot” στη Τουρκία, η οποία λειτουργεί δίκτυο 12 καταστημάτων. Αγοράστρια είναι ο Όμιλος Eren Perakende ve Tekstil Anonim Şirketi.

5. Εξέλιξη της τιμής της μετοχής

Στην ενότητα αυτή παραθέτουμε Πίνακα που εμφανίζει την εξέλιξη της τιμής της μετοχής της μητρικής Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 1/1/2022 μέχρι 31/12/2022 (μαύρη γραμμή) σε σχέση με τον Γενικό Δείκτη (κόκκινη γραμμή).



6. Προγράμματα stock options (Δικαιώματα Προαίρεσης)

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 22ης Ιουλίου 2021, στο πλαίσιο του Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών, ενέκρινε τη διάθεση κατά μέγιστο 1,600,000 δικαιωμάτων της μίας μετοχής, ήτοι 3.07% του αριθμού των μετοχών στο ΧΑ και την παροχή εξουσιοδοτήσεως στο Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Η τιμή διάθεσης των ως άνω μετοχών είναι η ονομαστική αξία της μετοχής την ημέρα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης στο πρόγραμμα. Το πρόγραμμα θα υλοποιηθεί σε μία σειρά. Η διάρκεια του Προγράμματος είναι έως το έτος 2028, υπό την έννοια ότι τα δικαιώματα που θα χορηγηθούν στους δικαιούχους του Προγράμματος με ημερομηνία παραχώρησης την 22/11/2021, δύνανται να ασκηθούν από 24/11/2024 έως 15/12/2028.

Επιπρόσθετα, η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ που πραγματοποιήθηκε την 30/6/2022, αποφάσισε τη θέσπιση Προγράμματος δωρεάν διάθεσης κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών σε εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα Στελέχη της Εταιρείας.

Αναλυτικότερα:

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ενέκρινε Πρόγραμμα Εφάπαξ επιβράβευσης για την εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Στο Πρόγραμμα υπάγονται εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα Στελέχη της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ (εφεξής οι «Δικαιούχοι»), με την μορφή της δωρεάν διάθεσης κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών στους Δικαιούχους, μέσω κεφαλαιοποίησης αποθεματικών της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 Ν. 4548/2018 όπως ισχύει σήμερα, ως εφάπαξ επιβράβευση για την εισαγωγή των μετοχών της προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την ολοκλήρωση της εισαγωγής των μετοχών της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών και κατόπιν

λήψης σχετικής άδειας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, εφόσον απαιτείται βάσει της κείμενης νομοθεσίας, θα διαθέσει δωρεάν στους Δικαιούχους νέες μετοχές, ο αριθμός των οποίων θα ισούται με το 1% των μετοχών της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ όπως αυτές θα έχουν διαμορφωθεί μετά την εισαγωγή της στο Χρηματιστήριο Αθηνών και πριν την απόφαση της δωρεάν χορήγησής τους, στους Δικαιούχους. Τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 καταχωρήθηκε ως έξοδο στα ενοποιημένα αποτελέσματα, ποσό ευρώ 392 χιλ. και ο υπολογισμός βασίστηκε σε υποθέσεις ποσού ευρώ 2.35 ανά μετοχή και 1,105,732 αριθμό μετοχών. Ο υπολογισμός των απομειωμένων κερδών ανά μετοχή δεν επηρεάζεται από το Πρόγραμμα Εφάπαξ Επιβράβευσης γιατί βασίζεται σε στόχους ο υπολογισμός της επίτευξης των οποίων δεν είναι εφικτός επί του παρόντος.

Η ίδια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ενέκρινε τετραετές Πρόγραμμα Μακροχρόνιας Επιβράβευσης για εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα Στελέχη της Εταιρείας (εφεξής οι «Δικαιούχοι»), με τη μορφή χορήγησης δωρεάν κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών στους Δικαιούχους για την επίτευξη συγκεκριμένων στόχων και εφόσον ολοκληρωθεί η εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Επειδή ο αριθμός των εν λόγω μετοχών θα καθοριστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και εφόσον έχουν επιτευχθεί οι στόχοι του Προγράμματος, δεν είναι εφικτός, επί του παρόντος ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας των δικαιωμάτων δωρεάν διάθεσης μετοχών και συνεπώς δεν υπήρξε επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2022.

7. Πληροφορίες για την προβλεπόμενη εξέλιξη του Ομίλου

Το ξεκίνημα του 2022, σηματοδεύτηκε με μία νέα, πρωτόγνωρη συνθήκη η οποία ενισχύει την οικονομική και κοινωνική αστάθεια. Ο συνδυασμός των πρόσφατων γεωπολιτικών εξελίξεων με επίκεντρο την Ουκρανία, μαζί με την επακολουθούμενη ενεργειακή κρίση, όχι μόνο διατηρούν, αλλά ενισχύουν τόσο τα προβλήματα που είχαν εντοπιστεί στην παγκόσμια εφοδιαστική αλυσίδα (προσφορά) ως συνέπεια της πανδημίας, ενώ μέσω της διαμόρφωσης του πληθωρισμού στα σημερινά, πολύ υψηλά επίπεδα, πλέον βάλλεται έμμεσα και η ζήτηση.

Ταυτόχρονα, η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα πρόσφατα προχώρησε στην πρώτη αύξηση επιτοκίων κατά 0,5% (πάνω από τις προβλέψεις για 0.25%), μετά από τουλάχιστον μία δεκαετία. Η αύξηση αυτή των επιτοκίων αποτελεί παρέμβαση των κεντρικών τραπεζών με στόχο τον έλεγχο της εκρηκτικής αύξησης του πληθωρισμού, μέσω της μείωσης της ζήτησης. Επίσης, η σημαντική συνεισφορά του Μηχανισμού Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (RRF), ο οποίος εκτιμάται ότι στα επόμενα χρόνια θα συνεισφέρει πάνω από ποσό ευρώ 30 δις συνολικά μέσω επιχορηγήσεων και δανείων με ευνοϊκούς όρους (ποσό ευρώ 13 δις αφορούν ιδιωτικό τομέα και 18 δις επενδύσεις δημοσίου) ενισχύοντας τις ελληνικές τράπεζες και ευρύτερα την ελληνική οικονομία.

Τα κρίσιμα αυτά θέματα όπως οι πληθωριστικές πιέσεις που προέρχονται κυρίως από την ενεργειακή κρίση, οι διαταραχές στις εφοδιαστικές αλυσίδες, καθώς και οι πρόσφατες γεωπολιτικές εξελίξεις με επίκεντρο την Ουκρανία, παραμένουν στην πρώτη γραμμή του ενδιαφέροντος και έκριναν την πορεία της παγκόσμιας οικονομίας κατά τη διάρκεια του 2022. Παρά ταύτα η Διοίκηση του Ομίλου βασιζόμενη στη μακρόχρονη εμπειρία διαχείρισης απαιτητικών καταστάσεων και βοηθούμενη από την ισχυρή ανταγωνιστική θέση των εταιρειών λιανικής του Ομίλου καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια να περιορίσει τις συνέπειες που δημιουργούνται από τις δύσκολες συνθήκες που επικρατούν στην αγορά και τους καταναλωτές.

Όσον αφορά τις εξελίξεις στην Ουκρανία, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει θυγατρικές, μητρική ή συνδεδεμένες εταιρείες με έδρα τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη από την Ρωσία ή την Ουκρανία. Επίσης, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει σημαντικούς πελάτες ή προμηθευτές ή υπεργολάβους ή συνεργάτες από τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε διατηρεί αποθηκευτικούς χώρους με εμπορεύματα στις χώρες Ρωσία ή Ουκρανία. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε διατηρεί λογαριασμούς ούτε έχει δάνεια με Ρωσικές Τράπεζες. Η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και είναι έτοιμη να λάβει όλα τα απαιτούμενα μέτρα για την αντιμετώπιση τυχόν συνεπειών στις λειτουργικές της δραστηριότητες.

Ο Όμιλος συνεχίζει να υλοποιεί το επενδυτικό του πρόγραμμα στους κλάδους που δραστηριοποιείτε, κυρίως στις επενδύσεις ακινήτων και διαχείρισης εμπορικών κέντρων όπου εκτιμάται ότι υπάρχουν περιθώρια επέκτασης στις παρούσες συνθήκες.

Την 20/7/2022, η εταιρεία FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ υπέγραψε συμφωνητικό για πώληση μετοχών ποσοστού 8.11% της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ στην AUTOHELLAS ΑΤΕΕ. Ταυτόχρονα, η AUTOHELLAS ΑΤΕΕ απέκτησε το δικαίωμα να συμμετάσχει σε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, με εισφορά σε είδος. Μέχρι την 31/12/2022 η AUTOHELLAS ΑΤΕΕ δεν είχε εξασκήσει το δικαίωμά της. Μετά την ολοκλήρωση των ανωτέρω ενεργειών, εφόσον εξασκήσει το δικαίωμα της, η AUTOHELLAS ΑΤΕΕ θα κατέχει το 12% περίπου του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, ενώ το υπόλοιπο θα ανήκει στον Όμιλο FOURLIS μέσω των θυγατρικών του.

Την 29/12/2022 υπεγράφη ιδιωτικό συμφωνητικό απόκτησης του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας VOLYRENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, εταιρεία η οποία δραστηριοποιείται στην αγορά ή απόκτηση ακινήτων, κατασκευή, ανακαίνιση και εκμετάλλευση των εμπορικών κτιρίων και ακινήτων τα οποία βρίσκονται στην Ελλάδα.

Επίσης τον Μάιο του 2022 ολοκληρώθηκε η έναρξη της εισόδου του Ομίλου στον ταχύτατα αναπτυσσόμενο κλάδο προϊόντων Υγείας και Ευεξίας, μέσω της στρατηγικής συνεργασίας με την Holland & Barrett, ένα από τα μεγαλύτερα δίκτυα λιανικής της Ευρώπης στον κλάδο της υγείας και της ευεξίας, με την εταιρεία WELLNESS MARKET MAE. Με την τρίτη δραστηριότητα λιανικής, στόχος του Ομίλου είναι να παίξει ηγετικό ρόλο στον κλάδο και σκοπεύει να αναπτύξει σε βάθος χρόνου ένα δίκτυο 120 φυσικών καταστημάτων, με τα φυσικά καταστήματα να αναπτύσσονται ταυτόχρονα με το ηλεκτρονικό κατάστημα Holland & Barrett. Την 14/1/2023 έχει προγραμματιστεί να ξεκινήσουν την λειτουργία τους τα δύο πρώτα νέα καταστήματα στην Κηφισιά και στην Γλυφάδα ενώ την 25/1/2023 θα ξεκινήσει στο Μαρούσι (The Mall).

Την 5/7/2022 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) η μερική διάσπαση της εταιρείας με την επωνυμία «INTERSPORT ATHLETICS δι' απορροφήσεως του κλάδου «ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, THE ATHLETE'S FOOT» (TAF), από την εταιρεία «SNEAKERS MARKET ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ».

Την 30/12/2022 ανακοινώθηκε η συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας λιανικής "The Athlete's Foot (TAF)" στην Ελλάδα. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας Sneakers Market A.E., η οποία έχει το δικαίωμα χρήσης του σήματος "The Athlete's Foot" και λειτουργεί δίκτυο 14 καταστημάτων στην Ελλάδα. Αγοράστρια εταιρία είναι η TAF Global Holding AG, θυγατρική της Arklyz Group AG, η οποία έχει αποκτήσει τα δικαιώματα του σήματος "The Athlete's Foot" παγκοσμίως.

Επίσης, την 26/1/2023 ο Όμιλος ανακοίνωσε την συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας "Intersport" στην Τουρκία. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της

θυγατρικής εταιρείας Intersport Atletik Mağazacılık ve Dış Ticaret Anonim Şirketi, δικαιοπάροχο του σήματος “Intersport” και “The Athlete’s Foot” στη Τουρκία, η οποία λειτουργεί δίκτυο 12 καταστημάτων. Αγοράστρια είναι ο Όμιλος Eren Perakende ve Tekstil Anonim Şirketi.

Στον κλάδο λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών λειτουργούν εκατόν δέκα επτά (117) Καταστήματα INTERSPORT και δεκαεπτά (17) Καταστημάτων TAF ενώ παράλληλα, σε Ελλάδα, Ρουμανία, Κύπρο, Βουλγαρία και Τουρκία λειτουργούν Καταστήματα ηλεκτρονικού εμπορίου (e-commerce) και ένα Κατάστημα Ηλεκτρονικού Εμπορίου (e-commerce) TAF σε Ελλάδα.

Ο Όμιλος λειτουργεί με επτά (7) Καταστήματα IKEA, εννέα (8) Κέντρα Παραγγελιών και Παραλαβών (Pick Up & Order Points), τρία (3) IKEA shop, δύο (2) IKEA small store και τρία (3) Καταστήματα Ηλεκτρονικού Εμπορίου (e-commerce) σε Ελλάδα, Βουλγαρία και Κύπρο. Με βάση το πλάνο ανάπτυξης στις τρεις χώρες που ο Όμιλος λειτουργεί τα καταστήματα IKEA, θα ανοίξουν (5) πέντε καταστήματα IKEA μεσαίου μεγέθους 5,000 – 12,000 τ.μ. και δέκα (10) καταστήματα μικρού μεγέθους 1,000 – 2,000 τ.μ την επόμενη πενταετία.

Όπως ανακοίνωσε η θυγατρική του Ομίλου HOUSE MARKET BULGARIA EAD, θα ανοίξει ένα (1) νέο κατάστημα, το τέταρτο τρίμηνο του 2023. Το κατάστημα IKEA έκτασης 1,800 τμ, θα είναι το έκτο που ανοίγει στη Βουλγαρία και θα βρίσκεται στην πόλη Βέλικο Τάρνοβο στο Veliko Tarnovo Mall.

Ο προσανατολισμός της Διοίκησης στην εκμετάλλευση των συνεργειών εντός του Ομίλου θα έχει συνέχεια και για το α’ εξάμηνο του 2023. Η «Ακεραιότητα», ο «Αλληλοσεβασμός» και η «Αποτελεσματικότητα», συνεχίζουν να αποτελούν τις αξίες μέσω των οποίων ο Όμιλος επιδιώκει να επιτυγχάνει τους στόχους του.

8. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει ο Όμιλος

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

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

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

- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Κοινωνία και Άνθρωποι:* Η πιθανότητα αντιμετώπισης δυσκολιών στην προσέλκυση, ανάπτυξη (συμπεριλαμβανομένης της εκπαίδευσης) και διατήρηση των απαιτούμενων δεξιοτήτων και ταλέντων (συμπεριλαμβανομένων των νέων δεξιοτήτων στις ψηφιακές τεχνολογίες) και του σχετικού αντίκτυπου στην απόδοση του Ομίλου.

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

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

α) Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

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

Συναλλαγματικοί κίνδυνοι:

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

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

Κίνδυνοι επιτοκίων και ρευστότητας:

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

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

Κίνδυνος τιμών ακινήτων και μισθωμάτων:

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κινδύνους τιμών ακινήτων και μισθωμάτων όσο αφορά την πιθανότητα μείωσης της εμπορικής αξίας των ακινήτων ή/και των μισθωμάτων, η οποία μπορεί να προέρχεται από τις εξελίξεις της κτηματαγοράς στην οποία δραστηριοποιείται, τις γενικότερες συνθήκες του ελληνικού και διεθνούς μακροοικονομικού περιβάλλοντος, από τα χαρακτηριστικά των ακινήτων του χαρτοφυλακίου του Ομίλου και από γεγονότα που αφορούν τους υφιστάμενους μισθωτές του Ομίλου.

Για τη μείωση του κινδύνου τιμών, ο Όμιλος φροντίζει να επιλέγει ακίνητα τα οποία τυγχάνουν εξαιρετικής γεωγραφικής θέσης και προβολής και σε περιοχές οι οποίες είναι αρκετά εμπορικές ώστε να μειώσει την έκθεσή του σε αυτόν τον κίνδυνο. Επιδιώκει την σύναψη μακροχρόνιων συμβάσεων λειτουργικών μισθώσεων, με μισθωτές υψηλής πιστοληπτικής ικανότητας, στις οποίες να προβλέπονται ετήσιες αναπροσαρμογές των ενοικίων που συνδέονται με τον Δείκτη Τιμών Καταναλωτή, ενώ σε περίπτωση αρνητικού πληθωρισμού δεν υπάρχει αρνητική επίπτωση στα μισθώματα.

Κίνδυνος από την ενεργειακή κρίση τις πληθωριστικές πιέσεις

Ο Όμιλος παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις σχετικά με την ενεργειακή κρίση, και τις πληθωριστικές πιέσεις, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν. Συμμορφώνεται με τις επίσημες οδηγίες των αρμοδίων αρχών για τη λειτουργία των φυσικών του καταστημάτων και των κεντρικών γραφείων στις χώρες που δραστηριοποιείται. Εναρμονίζεται με την ισχύουσα νομοθεσία και συνεχίζει τις εμπορικές του συναλλαγές στα φυσικά καταστήματα σύμφωνα με τις οδηγίες.

Το κόστος ενέργειας για τη λειτουργία των καταστημάτων και των αποθηκών του Ομίλου, επηρεάζεται από τις μεγάλες αυξήσεις που παρατηρούνται διεθνώς, αποτελεί όμως σχετικά μικρό μέρος του λειτουργικού κόστους του Ομίλου.

Ο Όμιλος συνεχίζει τις αυστηρά επιλεγμένες επενδύσεις και στους δύο κλάδους λιανικής που δραστηριοποιείται.

Όσον αφορά τις εξελίξεις στην Ουκρανία, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει θυγατρικές, μητρική ή συνδεδεμένες εταιρείες με έδρα τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε σημαντικές συναλλαγές με

συνδεδεμένα μέρη από την Ρωσία ή την Ουκρανία. Επίσης, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει σημαντικούς πελάτες ή προμηθευτές ή υπεργολάβους ή συνεργάτες από τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε διατηρεί αποθηκευτικούς χώρους με εμπορεύματα στις χώρες Ρωσία ή Ουκρανία. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε διατηρεί λογαριασμούς ούτε έχει δάνεια με Ρώσικες Τράπεζες.

Μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι:

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

β) Σημαντικές Επίδικες Υποθέσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες υποθέσεις που η έκβασή τους μπορεί να έχει σημαντικές επιπτώσεις στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου ή της Εταιρείας της χρήσης από 1/1 - 31/12/2022.

9. Επιλεγμένοι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης

Σε εφαρμογή των Κατευθυντήριων Γραμμών της ESMA (05/10/2015 | ESMA/2015/1415) ο Όμιλος FOURLIS, υιοθέτησε ως Εναλλακτικό Δείκτη Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) τα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA). Οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) χρησιμοποιούνται στο πλαίσιο λήψης αποφάσεων για χρηματοοικονομικό, λειτουργικό και στρατηγικό σχεδιασμό καθώς και για την αξιολόγηση και δημοσίευση των επιδόσεων. Οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) λαμβάνονται υπόψη σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και σε καμία περίπτωση δεν τα αντικαθιστούν.

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

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

(ποσά σε χιλιάδες ευρώ)

Ενοποιημένα Αποτελέσματα Ομίλου		
	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων	20,007	12,079
Χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα	13,741	14,794
Συνολικές αποσβέσεις/απομειώσεις	25,334	29,318

Κέρδη προ φόρων, τόκων, /απομειώσεων (EBITDA)	59,081	56,191
---	--------	--------

Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης (αποσβέσεις IFRS 16)	(19,442)	(18,049)
---	----------	----------

Λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (OPR)	39,639	38,142
---	--------	--------

Κλάδος λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA)		
	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων	23,849	12,099
Χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα	7,712	8,375
Συνολικές αποσβέσεις/απομειώσεις	4,410	10,930
Κέρδη προ φόρων, τόκων, /απομειώσεων (EBITDA)	35,971	31,405

Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης (αποσβέσεις IFRS 16)	(5,475)	(5,573)
---	---------	---------

Λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (OPR)	30,495	25,832
---	--------	--------

Ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τη φύση τους (από έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων σε έξοδα λειτουργίας διάθεσης και σε έξοδα διοικητικής λειτουργίας με αντίστοιχη προσαρμογή για τις αποσβέσεις/ απομειώσεις). Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου και να απεικονιστούν, ανάλογα με τη φύση τους, στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης και τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας. Αντίστοιχη προσαρμογή έγινε και για τις αποσβέσεις / απομειώσεις.

Επιπλέον, ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τις αλλαγές στον τρόπο επιμερισμού εξόδων μεταξύ των λειτουργικών τομέων του Ομίλου. Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τον τρόπο επιμερισμού τους στους λειτουργικούς τομείς που παρέχονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης.

Κλάδος λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και TAF)		
	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων	(369)	2,062
Χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα	5,984	6,398
Συνολικές αποσβέσεις/απομειώσεις	20,382	18,091
Κέρδη προ φόρων, τόκων, /απομειώσεων (EBITDA)	25,997	26,551

Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης (αποσβέσεις IFRS 16)	(13,569)	(12,312)
Λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (OPR)	12,428	14,238

Ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τη φύση τους (από έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων σε έξοδα λειτουργίας διάθεσης και σε έξοδα διοικητικής λειτουργίας με αντίστοιχη προσαρμογή για τις αποσβέσεις/ απομειώσεις). Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου και να απεικονιστούν, ανάλογα με τη φύση τους, στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης και τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας. Αντίστοιχη προσαρμογή έγινε και για τις αποσβέσεις / απομειώσεις.

Επιπλέον, ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τις αλλαγές στον τρόπο επιμερισμού εξόδων μεταξύ των λειτουργικών τομέων του Ομίλου. Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τον τρόπο επιμερισμού τους στους λειτουργικούς τομείς που παρέχονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης.

10. Βιώσιμη Ανάπτυξη και Κοινωνική Υπευθυνότητα

Η παρούσα Έκθεση (Κατάσταση) μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης αποτελεί μέρος της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και περιέχει πληροφορίες σχετικά με το σύνολο των δραστηριοτήτων των εταιρειών του Ομίλου FOURLIS για τις ακόλουθες θεματικές πτυχές, όπως αυτές ορίζονται στις διατάξεις του ν.4403/2016 (επεξηγηματική εγκύκλιος αρ. 62784/2017), καθώς και του Κανονισμού της Ταξινόμησης της Ε.Ε. 2020/852:

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

- Αναφορά Ταξινόμιας.

Στην παρούσα Κατάσταση, έχουν συμπεριληφθεί πληροφορίες σχετικά με τις κοινές ευρωπαϊκές προτεραιότητες εποπτείας για τις ετήσιες οικονομικές εκθέσεις και καταστάσεις της χρήσης 2022 όπως αυτές ανακοινώθηκαν από την ESMA (European Enforcers focus on Russia's invasion of Ukraine, economic outlook and climate-related disclosures και European Common Enforcement Priorities 2022) και συγκεκριμένα την Προτεραιότητα 1: Κλιματικού περιεχομένου σχετιζόμενα θέματα και Προτεραιότητα 2: Γνωστοποιήσεις στο πλαίσιο του Άρθρου 8 του Κανονισμού Ταξινόμιας και Προτεραιότητα 3: Πεδίο εφαρμογής της Έκθεσης και ποιότητα δεδομένων.

Σκοπός της παρεχόμενης μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης είναι η πλήρης και ολοκληρωμένη ενημέρωση των ενδιαφερόμενων μερών σχετικά με τη στρατηγική, τους στόχους και την επίδοση του Ομίλου FOURLIS στην αλυσίδα αξίας του (upstream, midstream, downstream). Στο πλαίσιο της στρατηγικής βιώσιμης ανάπτυξης, ο Όμιλος αναγνωρίζει βασικούς δείκτες επίδοσης, ενώ θα θέσει εντός του 2023 σχετικούς μετρήσιμους στόχους, προκειμένου:

- να παρακολουθεί την πορεία υλοποίησης αυτής, αλλά και για
- να εντοπίζει εγκαίρως πιθανές προκλήσεις που τυχόν δυσκολεύουν την υλοποίησή της, οπότε και να προχωρά στις όποιες αναγκαίες διορθωτικές ενέργειες.

Οι δείκτες αυτοί και οι σχετικοί στόχοι, οι οποίοι θα δημοσιευθούν στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας 2022, θα βασίζονται τόσο στα αποτελέσματα της ανάλυσης ουσιαστικότητας όσο και σε διεθνείς καλές πρακτικές.

Για τη σύνταξη της παρούσας πληροφόρησης υπεύθυνη είναι η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου, η οποία αναλαμβάνει να συγκεντρώνει όλη την απαραίτητη πληροφορία, σε συνεργασία με τα αρμόδια τμήματα εντός του Ομίλου. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει την οικονομική έκθεση μέρος της οποίας αποτελεί και η παρούσα μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Το περιεχόμενο της παρούσας Έκθεσης (Κατάστασης) μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης έχει συνταχθεί λαμβάνοντας υπόψη τα Πρότυπα GRI (2021). Επιπλέον, ενσωματώνει δείκτες του Οδηγού Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG 2022 του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η FOURLIS A.E. Συμμετοχών (μητρική εταιρεία) συμμετέχει από το 2021 στο δείκτη ATHEX ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Συμμετοχή ενδιαφερόμενων μερών και ανάλυση ουσιαστικότητας

[Δείκτες ATHEX ESG C-S1, C-G3, GRI 2-29]

Ως ενδιαφερόμενα μέρη του Ομίλου FOURLIS ορίζονται τα άτομα ή οι ομάδες, τα συμφέροντα των οποίων επηρεάζονται ή δύναται να επηρεαστούν από τις δραστηριότητες του. Οι βασικές ομάδες ενδιαφερόμενων μερών του Ομίλου FOURLIS είναι οι ακόλουθες: εργαζόμενοι, μέτοχοι/θεσμικοί επενδυτές/οικονομικοί αναλυτές, πελάτες, προμηθευτές/συνεργάτες, κοινωνία των πολιτών, τοπικές κοινωνίες, επίσημες και εποπτικές αρχές/πολιτεία, επιχειρηματική κοινότητα, ΜΜΕ, ΜΚΟ. Έχοντας προσδιορίσει και ιεραρχήσει τα ενδιαφερόμενα μέρη του, ο Όμιλος επενδύει στη συνεχή και αμφίδρομη επαφή και επικοινωνία μαζί τους, με σκοπό τη διατήρηση μίας σταθερής ροής πληροφοριών, από και προς τον Όμιλο, σχετικά με τα αιτήματα, τις ανησυχίες και τις προσδοκίες

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

Στο πλαίσιο της συνεχούς βελτίωσης της προσέγγισης σε θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας, ο Όμιλος FOURLIS διεξάγει, επίσης, ανάλυση ουσιαστικότητας σύμφωνα πλέον με τα GRI Standards 2021 (η διαδικασία της οποίας καθώς και τα αποτελέσματα αυτής, τα οποία θα επικυρωθούν από τη Διοίκηση του Ομίλου, θα είναι διαθέσιμα στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας 2022 που θα εκδοθεί τον Ιούνιο του 2023), ώστε να ιεραρχήσει τα θέματα που παρουσιάζουν τις σημαντικότερες υφιστάμενες και πιθανές (θετικές και αρνητικές) επιδράσεις στο περιβάλλον, την οικονομία και τον άνθρωπο, αλλά και όσα επηρεάζουν ή δύναται να επηρεάσουν σημαντικά τα συμφέροντα των ενδιαφερόμενων μερών του.

Πολιτική και Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης

[Δείκτης ATHEX ESG C-G4]

Ο Όμιλος από το 2021 δημοσιοποιεί στην ιστοσελίδα www.fourlis.gr, την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που αφορά στο σύνολο των εταιρειών του και έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου FOURLIS βασίζεται στα ουσιαστικά θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης, όπως αυτά προκύπτουν μέσα από την ανάλυση ουσιαστικότητας, η οποία πραγματοποιείται βάσει των GRI Standards 2021.

Εποπτεία βιώσιμης ανάπτυξης

[Δείκτες ATHEX ESG C-G2, C-G4]

Τα θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης συζητιούνται τουλάχιστον μία φορά το χρόνο στην Εκτελεστική Επιτροπή στην οποία συμμετέχουν στελέχη των εταιρειών του Ομίλου, καθώς και εκτελεστικά μέλη Δ.Σ., με γνώση επί των θεμάτων Βιώσιμης Ανάπτυξης/ESG, τα οποία με τη σειρά τους μεταφέρουν τα θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου προκειμένου, και σύμφωνα με τα αποτελέσματα της ανάλυσης ουσιαστικότητας, να οριστούν οι προτεραιότητες και να τεθούν οι αντίστοιχοι στόχοι κατά τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

Επιπλέον, η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου FOURLIS, ενημερώνει την Επιτροπή Ελέγχου για το έργο που έχει διενεργηθεί στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης και σχετικά θέματα συμπεριλαμβάνονται στην Έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής.

α) Επιχειρηματικό μοντέλο

Ο Όμιλος με έδρα στην οδό Σωρού 18-20 (Κτίριο Α), 15125 στο Μαρούσι, αποτελεί έναν από τους μεγαλύτερους εμπορικούς Ομίλους καταναλωτικών αγαθών, ο οποίος έχει αναπτύξει δραστηριότητες στην Ελλάδα, την Κύπρο, τη Βουλγαρία, τη Ρουμανία και την Τουρκία.

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

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

β) Κυριότεροι μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι

Διαχείριση Κινδύνου

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

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

Πιο συγκεκριμένα, οι κατηγορίες κινδύνων είναι: Η Κερδοφορία & Ρευστότητα, η Φήμη & Δεοντολογία, η Κοινωνία & οι Άνθρωποι, η Κανονιστική Συμμόρφωση, η Στρατηγική, οι Πελάτες, η Υγεία και Ασφάλεια, η Ανάπτυξη & ο Ανταγωνισμός, η Τεχνολογία και οι Λειτουργίες.

Οι σημαντικότεροι μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι που έχουν αναγνωριστεί για τον Όμιλο είναι:

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει γραπτές οδηγίες και κατευθύνσεις για τη γενική διαχείριση του κινδύνου καθώς και ειδικές οδηγίες για τη διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων.

γ) Στρατηγικοί Στόχοι Βιώσιμης Ανάπτυξης [Δείκτης ATHEX ESG A-G3]

Ο Όμιλος συμβάλλει ενεργά στην επίτευξη των στόχων επίδοσης ESG που σχετίζονται με το επιχειρηματικό μοντέλο του. Οι στόχοι 2023-2024 βρίσκονται υπό διαμόρφωση και θα ολοκληρωθούν κατόπιν ολοκλήρωσης της νέας ανάλυσης ουσιαστικότητας, με βάσει τα GRI Standards 2021. Οι σχετικοί στόχοι θα δημοσιοποιηθούν στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας 2022.

	ΘΕΜΑ	ΣΤΟΧΟΙ 2022	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ 2022
Για τους Ανθρώπους μας	Δημιουργία & διατήρηση απασχόλησης	Διατήρηση αριθμού εργαζομένων σύμφωνα με τα επιχειρησιακά πλάνα του Ομίλου.	Διατήρηση αριθμού εργαζομένων σύμφωνα με τα επιχειρησιακά πλάνα του Ομίλου.
	Προάσπιση της υγείας, ασφάλειας και ευεξίας των εργαζομένων	Μηδενικά περιστατικά θανάτων ή/και σοβαρών εργατικών ατυχημάτων.	Μηδενικά περιστατικά θανάτων ή/και σοβαρών εργατικών ατυχημάτων.
	Προάσπιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στην εργασία	Μηδενικά περιστατικά παραβίασης των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στον Όμιλο.	Μηδενικά περιστατικά παραβίασης των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στον Όμιλο.
Για την Κοινωνία	Δημιουργία οικονομικής αξίας/ οικονομική επίδοση της εταιρείας Ενεργή/υπεύθυνη κοινωνική προσφορά και διοργάνωση εθελοντικών δράσεων για τους εργαζόμενους	Διατήρηση υπαρχόντων προγραμμάτων.	Διατήρηση υπαρχόντων και εφαρμογή νέων προγραμμάτων με επέκταση των επωφελομένων κοινωνικών ομάδων (δράσεις για τη στήριξη των πληγέντων από τον πόλεμο στην Ουκρανία).
Για την Αγορά	Διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής και της κανονιστικής συμμόρφωσης	- Μη ύπαρξη σημαντικών ευρημάτων κατά την υποχρεωτική εξωτερική αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου για την περίοδο 17/7/2021- 31/12/2022 που θα διενεργηθεί εντός του Q1 2023 - Μηδενικά περιστατικά απάτης/διαφθοράς.	- Με βάση την έκθεση αξιολόγησης από εξωτερικό συνεργάτη δεν υπήρξε κανένα εύρημα κατά την περίοδο αναφοράς. - Το 2022 εντοπίστηκαν σε θυγατρικές εταιρείες 10 περιστατικά απάτης περιορισμένου εύρους και μη ουσιώδους οικονομικού μεγέθους. Τα περιστατικά αυτά εντοπίστηκαν από τις εσωτερικές δικλείδες ασφαλείας, αξιολογήθηκαν ως μη σημαντικά και ελήφθησαν άμεσα τα απαραίτητα μέτρα από τον Όμιλο.
	Διασφάλιση της υγείας, ασφάλειας και προσβασιμότητας πελατών και επισκεπτών	Μηδενικά περιστατικά μη συμμόρφωσης με κανονισμούς και εθελοντικούς κώδικες που αφορούν θέματα υγείας και ασφάλειας πελατών και επισκεπτών	Διατήρηση μηδενικών περιστατικών

	Διασφάλιση της επιχειρηματικής συνέχειας και της ετοιμότητας σε καταστάσεις εκτάκτου ανάγκης	Εφαρμογή του συστήματος διαχείρισης κινδύνων σύμφωνα με τη μεθοδολογία COSO ERM	Συνεχίστηκε η αξιολόγηση των κινδύνων με βάση τη μεθοδολογία COSO ERM
--	---	---	---

δ) Κοινωνικά και εργασιακά θέματα

δ1. Κοινωνικά θέματα

Διασφάλιση της υγείας, ασφάλειας και προσβασιμότητας πελατών και επισκεπτών

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Εγκαταστάσεις/Καταστήματα

Δίνοντας ιδιαίτερη έμφαση στην πρόληψη, ο Όμιλος τηρεί την κείμενη νομοθεσία και εφαρμόζει Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας (περιέχεται στους Εσωτερικούς Κανονισμούς Εργασίας των εταιρειών του) σε όλες τις θυγατρικές του και σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησης αυτών. Η Πολιτική περιλαμβάνει ένα ευρύ φάσμα σχετικών διαδικασιών, μέτρων και πρωτοβουλιών, αναφορικά με την ασφαλή παραμονή των επισκεπτών, πελατών, συνεργατών και εργαζομένων στις εγκαταστάσεις του Ομίλου. Τυχόν διαφοροποιήσεις των σχετικών διαδικασιών, ανά χώρα ή περιοχή, εξαρτώνται από το μέγεθος των εγκαταστάσεων, καθώς και από την υφιστάμενη νομοθεσία της χώρας δραστηριότητας των εταιρειών του Ομίλου. Στο πλαίσιο αυτό, μερικές από τις πρακτικές που εφαρμόζονται στον Όμιλο FOURLIS είναι οι ακόλουθες:

- Συνεργασία με εξωτερική υπηρεσία προστασίας και πρόληψης ατυχημάτων.
- Γραπτή εκτίμηση επαγγελματικού κινδύνου, βάσει υπάρχουσας μεθοδολογίας και νομοθεσίας.
- Λήψη μέτρων για τη μείωση των περιπτώσεων “emergency pick” με στόχο την πρόληψη ατυχημάτων στα Καταστήματα IKEA.
- Λειτουργία ιατρείων εξοπλισμένων με ιατρικά κρεβάτια και αυτόματο εξωτερικό απινιδωτή σε όλα τα Καταστήματα IKEA, στο Κέντρο Διανομής της TRADE LOGISTICS, καθώς και στην έδρα του Ομίλου.
- Παροχή ειδικού αμαξιδίου στην είσοδο των Καταστημάτων IKEA, καθώς και ειδικά διαμορφωμένων τουαλετών και θέσεων στάθμευσης, με στόχο τη δυνατότητα ασφαλούς παραμονής και μετακίνησης και τη διευκόλυνση ατόμων με αναπηρία.

Με στόχο τη διασφάλιση της τήρησης της Πολιτικής Υγιεινής και Ασφάλειας, πραγματοποιούνται τακτικές επιθεωρήσεις από τεχνικούς ασφαλείας στο σύνολο των δραστηριοτήτων του Ομίλου. Όλα τα περιστατικά υγείας και ασφάλειας που τυχόν συμβούν εντός των εγκαταστάσεων και των καταστημάτων του Ομίλου αναφέρονται. Παράλληλα, στο πλαίσιο της πολιτικής, συντάσσεται αναφορά ασφαλείας (Safety Report) για κάθε κατάσταση ξεχωριστά, καθώς και για το σύνολό τους. Η αναφορά

περιέχει πληροφορίες για τον αριθμό και τον τύπο των περιστατικών αλλά και για τον τρόπο αντιμετώπισής τους. Μέσω αυτών των αναφορών, λαμβάνεται χρήσιμη πληροφόρηση για την αποτελεσματικότητα των πολιτικών, ώστε να γίνουν οι απαραίτητες βελτιώσεις στις εφαρμοζόμενες πρακτικές, όπου και εάν χρειαστεί.

Προϊόντα

Επιδράσεις στην υγεία και ασφάλεια των πελατών κατά τη χρήση των προϊόντων, ενδέχεται κυρίως να προκληθούν είτε από ελαττωματικό σχεδιασμό και ελλείψεις οδηγίες χρήσης, είτε από εσφαλμένη χρήση ή συναρμολόγηση των προϊόντων.

Ο Όμιλος διαχειρίζεται το θέμα της υγείας και ασφάλειας μέσω της συμμόρφωσης των προϊόντων που εμπορεύονται οι θυγατρικές του, σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του, διασφαλίζοντας τη συνεργασία με προμηθευτές και franchisors που ικανοποιούν ευρωπαϊκές και εθνικές νομοθεσίες και κανονισμούς ποιότητας και ασφάλειας των προϊόντων που εμπορεύεται (στα παραπάνω συμπεριλαμβάνονται και τα τρόφιμα που διατίθενται μέσω των εστιατορίων στα καταστήματα IKEA).

IKEA

Στην IKEA παρέχεται πολυετής εγγύηση προϊόντων, που σε κάποιες περιπτώσεις φτάνει τα 25 χρόνια, ενώ ακολουθείται και εφαρμόζεται πολιτική ανάκλησης προϊόντων. Παράλληλα, η IKEA παρακολουθεί τις επιστροφές προϊόντων και εφόσον παρατηρηθεί αυξημένος αριθμός επιστροφών από ένα είδος (λόγω ελαττώματος), ακολουθεί συγκεκριμένες διαδικασίες που έχουν οριστεί παγκοσμίως από την IKEA για την ενημέρωση όλων των εμπλεκομένων.

Επιπλέον τηρείται Σύστημα Ασφαλείας Τροφίμων, κατά το διεθνές πρότυπο ISO 22000, συνολικά στο εστιατόριο των καταστημάτων IKEA σε Ελλάδα και Κύπρο. Για τα καταστήματα της Βουλγαρίας η διαδικασία της πιστοποίησης έχει ξεκινήσει και αναμένεται να ολοκληρωθεί μέσα στο 2023. Περισσότερες πληροφορίες σε σχέση με τις τυχόν τρέχουσες ανακλήσεις είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της εταιρείας [Ανάκληση Προϊόντων | IKEA Ελλάδα](#).

INTERSPORT

Η πολιτική της INTERSPORT και της The Athlete's Foot, εστιάζει στη συμπερίληψη όρων, εντός των συμβάσεων με τους προμηθευτές, οι οποίοι προβλέπουν την τήρηση όλων των κανόνων και νόμων που ισχύουν για τα προϊόντα που προμηθεύεται από εκείνους η INTERSPORT και αντίστοιχα η The Athlete's Foot. Σε περιπτώσεις ελαττωματικών προϊόντων, η INTERSPORT και αντίστοιχα η The Athlete's Foot προχωρούν άμεσα στην απόσυρση και αντικατάστασή τους, καθώς και σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες ενημέρωσης αρμόδιων φορέων, όπως για παράδειγμα του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, των ενώσεων καταναλωτών, αλλά και του καταναλωτικού κοινού, με ειδικό δελτίο τύπου.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

[GRI 416-2, Δείκτης ATHEX ESG SS-S1]**Εγκαταστάσεις/Καταστήματα**

- Για το 2022 δεν υπήρξαν θανατηφόρα ατυχήματα ή/και σοβαρά ατυχήματα πελατών, επισκεπτών, συνεργατών στα καταστήματα και τις εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου.
- Το 2022, πραγματοποιήθηκαν 3 έλεγχοι από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου σε καταστήματα IKEA και INTERSPORT για θέματα υγείας και ασφάλειας και συγκεκριμένα στις κατηγορίες Υγιεινή και Ασφάλεια Καταστημάτων και Υγιεινή και Ασφάλεια Τροφίμων.

Προϊόντα

- Δεν υπήρξε καμία περίπτωση μη συμμόρφωσης με τη νομοθεσία ή/και με εθελοντικούς κώδικες σε θέματα επίδρασης στην Υγεία και Ασφάλεια από τα προϊόντα του Ομίλου FOURLIS.

Συμμόρφωση και σήμανση προϊόντων**Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια****IKEA**

Τα προϊόντα IKEA διαθέτουν ειδική σήμανση και ενδείξεις με στόχο την παροχή πληροφοριών και συμβουλών προς τους καταναλωτές, αναφορικά με την κατασκευή τους, την προέλευσή τους, το φιλικό προς το περιβάλλον χαρακτήρα τους, τις διαστάσεις, τη διάρκεια ζωής τους, με το εάν η χρήση ενός προϊόντος πρέπει να πραγματοποιείται μόνο από ενήλικες, κ.ά.

Επιπρόσθετα, και σε συμμόρφωση με τη σχετική νομοθεσία της Ευρωπαϊκής Ένωσης και πιο συγκεκριμένα με τον Κανονισμό για την ενεργειακή σήμανση (ΕΕ) 2017/1369, οι νέες ενεργειακές ετικέτες είναι διαθέσιμες σε συγκεκριμένες συσκευές, καθώς και στο σύνολο των λαμπτήρων. Περισσότερες πληροφορίες είναι διαθέσιμες στο <https://www.ikea.gr/nea-energeiaki-etiketa/>.

INTERSPORT & The Athlete's Foot

Η Εμπορική Διεύθυνση της INTERSPORT και της The Athlete's Foot, η οποία έχει και την ευθύνη για τη συμμόρφωση των προϊόντων των καταστημάτων INTERSPORT και The Athlete's Foot, μεριμνά ώστε να ακολουθούνται οι αγορανομικές διατάξεις, καθώς και η σήμανση CE της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Τα προϊόντα διαθέτουν ειδική σήμανση και ενδείξεις με στόχο την παροχή πληροφοριών και συμβουλών προς τους καταναλωτές αναφορικά με τη χρήση τους, πληροφορίες σχετικά με την κατασκευή τους κ.ά.

Υπεύθυνη επικοινωνία**IKEA**

Για τη διαφήμιση και προώθηση των προϊόντων IKEA του Ομίλου, η εταιρεία ακολουθεί σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησης, τον κώδικα επικοινωνίας που εφαρμόζει η IKEA σε παγκόσμιο επίπεδο, καθώς και όλους τους κώδικες δεοντολογίας, μάρκετινγκ και επικοινωνίας και τις αγορανομικές διατάξεις που

υποχρεούται να τηρεί ενώ, λαμβάνει υπόψη και τις ανάγκες σε τοπικό επίπεδο. Όσον αφορά στην προώθηση των προϊόντων IKEA, η πολιτική της εταιρείας προσαρμόζεται στις τοπικές ανάγκες και ιδιαιτερότητες των καταναλωτών. Για το λόγο αυτό, ο σχεδιασμός των καταστημάτων IKEA διαφέρει ανάλογα με την τοποθεσία τους, ώστε να ανταποκρίνεται στα πρότυπα και την κουλτούρα της εκάστοτε τοπικής κοινωνίας. Τα μέσα που χρησιμοποιεί η εταιρεία είναι κυρίως ηλεκτρονικά, με ολοένα αυξανόμενη τη χρήση νέων μορφών επικοινωνίας, όπως τα ψηφιακά μέσα και τα κοινωνικά δίκτυα, ενώ υπεύθυνοι για την πολιτική μάρκετινγκ της εταιρείας είναι η Διεύθυνση Επικοινωνίας και το τμήμα Marketing.

INTERSPORT & The Athlete's Foot

Η στρατηγική μάρκετινγκ και επικοινωνίας της INTERSPORT καθορίζεται με γνώμονα το όραμά της, που είναι να φέρει τον Αθλητισμό κοντά στους ανθρώπους, ενώ της The Athlete's Foot με γνώμονα το δικό της όραμα που είναι να φέρει το στυλ στον αθλητισμό, έχοντας πάντα ως αρχή την κάλυψη των αναγκών των καταναλωτών. Οι πολιτικές μάρκετινγκ και των δύο εστιάζουν σε 2 τομείς: στην εταιρική επικοινωνία (Corporate Communication) και την προώθηση των προϊόντων. Οι τρόποι επικοινωνίας και προώθησης των προϊόντων που επιλέγουν οι εταιρείες περιλαμβάνουν διάφορα μέσα, όπως για παράδειγμα τηλεοπτική και ραδιοφωνική επικοινωνία και ηλεκτρονική διαφήμιση ενώ ακολουθούν όλους τους κώδικες δεοντολογίας, μάρκετινγκ και επικοινωνίας, καθώς και τις αγορανομικές διατάξεις που υποχρεούνται να τηρούν, σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής τους.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

- Δεν υπήρξαν περιστατικά μη συμμόρφωσης σχετικά με την παροχή πληροφοριών και τη σήμανση προϊόντων και υπηρεσιών **[GRI 417-2]**.
- Δεν υπήρξαν περιστατικά μη συμμόρφωσης με κανονισμούς και εθελοντικούς κώδικες σχετικά με την επικοινωνία μάρκετινγκ, συμπεριλαμβανομένων της διαφήμισης, της προώθησης και των χορηγιών **[GRI 417-3]**.

Προστασία προσωπικών δεδομένων

[GRI 418-1, Δείκτης ATHEX ESG C-G6]

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

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

Ο Όμιλος εκτιμά την εμπιστοσύνη όλων των συναλλασσόμενων και έχει σχεδιάσει και εφαρμόζει (στο σύνολο των θυγατρικών του), πολιτική προστασίας των προσωπικών δεδομένων για όλα τα φυσικά πρόσωπα (επισκέπτες, συνεργάτες, πελάτες, προμηθευτές, νυν, πρώην και υποψήφιους εργαζομένους).

Οι προσωπικές πληροφορίες που συλλέγονται για επαγγελματικές ανάγκες και μετά από νόμιμη συγκατάθεση, προστατεύονται ασφαλώς με τη δέουσα επιμέλεια, ώστε να διασφαλίζονται όλα τα δικαιώματα των φυσικών προσώπων, σύμφωνα με την υφιστάμενη νομοθεσία και τις οδηγίες της Αρχής Προστασίας (GDPR) σε όλες τις χώρες δραστηριότητας των εταιρειών του Ομίλου. Όλοι οι εργαζόμενοι του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του έχουν εκπαιδευτεί σε θέματα GDPR είτε με διαζώσης είτε με εξ' αποστάσεως σεμινάρια (e-learning). Η εκπαίδευση για θέματα GDPR αποτελεί, επίσης, μέρος του προγράμματος induction για το σύνολο των νέων εργαζομένων. Η συμμόρφωση με τη σχετική νομοθεσία και η ασφάλεια τήρησης των δεδομένων εξετάζονται σε επίπεδο Διοικητικών Συμβουλίων των εταιρειών του Ομίλου.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

[GRI 418-1, Δείκτης ATHEX ESG C-G6]

- Απαρέγκλιτη εφαρμογή των πολιτικών και διαδικασιών σχετικά με την προστασία των προσωπικών δεδομένων.
- Διενέργεια 6 ελέγχων από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, από τους οποίους δεν προέκυψαν ευρήματα υψηλού κινδύνου σε θέματα προσωπικών δεδομένων (κάποιοι από τους ελέγχους δεν αφορούν αποκλειστικά θέματα GDPR).
- Ουδεμία παραβίαση των διατάξεων του Γενικού Κανονισμού για την Προστασία Δεδομένων (ΓΚΠΔ) και του νόμου 4624/2019 διαπιστώθηκε από την Αρμόδια Αρχή.

Ενεργή/υπεύθυνη κοινωνική προσφορά και διοργάνωση εθελοντικών δράσεων για τους εργαζόμενους

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Ο Όμιλος FOURLIS λειτουργεί καθημερινά για την υλοποίηση της κοινής δέσμευσης και του οράματός του, που *είναι η δημιουργία των προϋποθέσεων για μία καλύτερη ζωή για όλους*.

Στο πλαίσιο αυτό, επιδιώκει να βρίσκεται σε διαρκή σύνδεση με τους πολίτες, αλλά και την ευρύτερη κοινωνία, στις χώρες όπου δραστηριοποιείται, μέσω θεσμοθετημένων καναλιών επικοινωνίας και διαβούλευσης, με στόχο την ενημέρωσή του σχετικά με τις ανάγκες τους και την κατανόηση αυτών.

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

Επιπλέον, ο Όμιλος σε περιπτώσεις όπου συντρέχουν ειδικές συνθήκες, (π.χ. πανδημία, φυσικές καταστροφές), είτε αναπροσαρμόζει τα προγράμματά του είτε εντάσσει σε αυτά και δράσεις που στόχο

έχουν την αντιμετώπιση των εκτάκτων αυτών αναγκών, για την ανακούφιση της κοινωνίας και των πολιτών.

Η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας βρίσκεται σε διαρκή και στενή επικοινωνία και συνεργασία με στελέχη του συνόλου των εταιρειών του Ομίλου, προκειμένου να σχεδιάζουν, να συντονίζουν και να υλοποιούν, από κοινού, τις δράσεις αυτές.

Οι χώρες όπου πραγματοποιήθηκαν προγράμματα και δράσεις Κοινωνικής Υπευθυνότητας το 2022, ήταν η Ελλάδα, η Κύπρος, η Βουλγαρία και η Ρουμανία.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Στη συνέχεια, παρουσιάζονται μερικά από τα σημαντικότερα προγράμματα και δράσεις που υλοποιήθηκαν το 2022 για την υποστήριξη της κοινωνίας. Περισσότερες πληροφορίες θα συμπεριληφθούν στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου για το 2022.

- Η HOUSEMARKET (Καταστήματα IKEA) και ο Όμιλος FOURLIS συνέχισαν, για 10η χρονιά, το πρόγραμμα «Σταθμοί Χαράς» μέσω του οποίου στηρίζουν δημοτικούς βρεφονηπιακούς και παιδικούς σταθμούς στην Ελλάδα. Το 2022 υλοποιήθηκε ο πλήρης εξοπλισμός 5 Δημοτικών Βρεφονηπιακών και Παιδικών Σταθμών, στο Θεσπρωτικό Πρεβέζης, στο Καβαλλάρι του Δήμου Λαγκαδά, στα Σέρβια Κοζάνης, καθώς και στο Βελεστίνο και το Ρυζόμυλο Μαγνησίας, σε συνεργασία με τις αρμόδιες Δημοτικές Αρχές. Από την έναρξη υλοποίησης του προγράμματος στην Ελλάδα έχουν εξοπλιστεί συνολικά 83 σταθμοί για περισσότερα από 3.600 παιδιά. Το πρόγραμμα «Σταθμοί Χαράς» υλοποιήθηκε το 2022 και στην Κύπρο, όπου εξοπλίστηκαν πλήρως 2 κοινοτικά νηπιαγωγεία στο Τσέρι και στον Μονιάτη. Από την έναρξη υλοποίησης του προγράμματος στην Κύπρο έχουν εξοπλιστεί συνολικά 13 κοινοτικά νηπιαγωγεία για περισσότερα από 320 παιδιά.
- Η HOUSEMARKET στήριξε το έργο του οργανισμού Make-A-Wish, για την πραγματοποίηση ευχών παιδιών που πάσχουν από πολύ σοβαρές ασθένειες. Το 2022 εξοπλίστηκαν 31 δωμάτια παιδιών που ευχήθηκαν να αποκτήσουν το δωμάτιο των ονείρων τους, ενώ από την έναρξη της συνεργασίας με το Make-A-Wish έχουν εξοπλιστεί 132 δωμάτια παιδιών.
- Η HOUSEMARKET στήριξε το έργο της Σύμπλευση ΑΜΚΕ, προσφέροντας προϊόντα για τον εξοπλισμό των νηπιαγωγείων Ερεϊκούσας και Ηρακλείας, τα οποία ο Οργανισμός επισκέφθηκε στο πλαίσιο της φθινοπωρινής του αποστολής σε νησιά.
- Τα εστιατόρια των Καταστημάτων IKEA και το εστιατόριο των κεντρικών γραφείων του Ομίλου παρείχαν δωρεάν γεύματα σε Ιδρύματα και Οργανισμούς στην Ελλάδα, για τη σίτιση συνανθρώπων μας που βρίσκονται σε ανάγκη, σε συνεργασία με τη Μη Κερδοσκοπική Οργάνωση «ΜΠΟΡΟΥΜΕ». Παρόμοια δράση υλοποίησε το 2022 και το κατάστημα IKEA Κύπρου προσφέροντας γεύματα στον Παγκύπριο Σύνδεσμο Μονογονεϊκών Οικογενειών & Φίλων (www.singleparentscy.org).
- Η HOUSEMARKET φιλοξένησε εκπροσώπους της WWF στα καταστήματα IKEA στο Αεροδρόμιο, τον Κηφισό, τον Πειραιά, το Μαρούσι (The Mall Athens) και τη Λάρισα με στόχο την ενημέρωση και ευαισθητοποίηση του κοινού σχετικά με το έργο του Οργανισμού. Αντίστοιχη δράση υλοποιήθηκε και με την Ύπατη Αρμοστεία του ΟΗΕ για τους Πρόσφυγες (UNHCR), όπου εκπρόσωποί της φιλοξενήθηκαν στα καταστήματα IKEA Αεροδρόμιο, Κηφισός, Θεσσαλονίκη και Μαρούσι (The Mall

Athens), με στόχο την ευαισθητοποίηση του κοινού για τις δράσεις της, σε σχέση με το ζήτημα του καταστροφικού πολέμου στην Ουκρανία και την παροχή βοήθειας στους εκατομμύρια εκτοπισμένους λόγω του πολέμου και ειδικότερα στα ασυνόδευτα ανήλικα παιδιά πρόσφυγες.

- Η INTERSPORT ATHLETICS (Καταστήματα INTERSPORT & The Athlete's Foot) συνέχισε τη δράση #WOMANISM, μέσω της οποίας στοχεύει στην ενδυνάμωση των γυναικών. Με αφορμή την Παγκόσμια Ημέρα Γυναίκας διοργάνωσε, στη σελίδα της στο Instagram, live συζητήσεις με τις Δάφνη Καραβοκύρη, Ξένια Ντάνια και Ελισάβετ Πεσιρίδου και συντονίστρια την Τζένη Μελιτά, οι οποίες μοιράστηκαν με το κοινό τις δικές τους ιστορίες, τις δυσκολίες που συνάντησαν, αλλά και τρόπους που τις βοήθησαν να ξεπεράσουν τα εμπόδια και να φτάσουν πιο κοντά στο στόχο τους & στα όνειρά τους.
- Η INTERSPORT ATHLETICS προχώρησε σε συνεργασία με τον Οργανισμό «Αποστολή Άνθρωπος» και προσέφερε 949 τεμάχια υποδήματα, 614 τεμάχια ρουχισμού και 255 τεμάχια αξεσουάρ, για τους συνεργαζόμενους με τον Οργανισμό φορείς, «ΜΕΤΑΔΡΑΣΗ», Κοινωνικό ΕΚΑΒ, ASB (Arbeiter Samariter Bund) και τον Πολιτιστικό Μορφωτικό Σύλλογο Γυναικών Δροσερού Ξάνθης «Η Ελπίδα». Τα είδη διανεμήθηκαν, από τα κεντρικά σημεία διάθεσης των φορέων σε Αθήνα και Θεσσαλονίκη, σε μέρη όλης της Ελλάδας όπως Ιωάννινα, Ξάνθη, Χίο και Σάμο.
- Η FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ συνέχισε να στηρίζει το Σωματείο «ΔΙΑΖΩΜΑ», το Μη Κερδοσκοπικό Σωματείο «ΟΦΕΛΤΗΣ-Ο ΦΙΛΟΣ της ΝΕΜΕΑΣ», τον «ΣΥΛΛΟΓΟ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΒΙΩΣΗ ΤΩΝ ΝΕΜΕΩΝ ΑΓΩΝΩΝ» και την «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ & ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ».
- Η HOUSEMARKET Bulgaria EAD (καταστήματα IKEA Βουλγαρίας) υλοποίησε δράσεις για τη στήριξη παιδιών από ευάλωτες κοινωνικές ομάδες. Στο πλαίσιο αυτό, το 2022 η θυγατρική:
 - ο προχώρησε σε προσφορά παιδικών επίπλων και παιχνιδιών για τα σημεία «Blue Dots» που ιδρύθηκαν από τη UNICEF και την Ύπατη Αρμοστεία των Ηνωμένων Εθνών στις πόλεις Σόφια, Ρούσε, Ντόμπριτς, Νουράνκουλακ, Μπουργκάς και Βάρνα. Πρόκειται για χώρους προστασίας και υποστήριξης προσφύγων που παρέχουν σε οικογένειες και παιδιά χρήσιμες πληροφορίες και υπηρεσίες. Το 2022 μέσω των σημείων αυτών υποστηρίχθηκαν οικογένειες που εγκατέλειψαν τη χώρα τους λόγω του πολέμου στην Ουκρανία.
 - ο συνέχισε τη συνεργασία της με τη UNICEF για τη στήριξη του προγράμματος «Steps Together». Στόχος του προγράμματος είναι η αλλαγή στο σχολικό περιβάλλον και η δημιουργία χώρων όπου τα παιδιά νιώθουν αυτοπεποίθηση για να μοιραστούν ιδέες για τη βελτίωση του σχολικού κλίματος, ώστε να δημιουργούνται συνθήκες για τη μείωση του άγχους και της απομάκρυνσης από τη σχολική ρουτίνα. Στο πλαίσιο αυτό και σε συνεργασία με τη UNICEF η IKEA, με την ευκαιρία της Ημέρας κατά του εκφοβισμού (Pink Shirt Day) στις 23 Φεβρουαρίου 2022, δημιούργησε μία καμπάνια ευαισθητοποίησης για τους εργαζόμενους, τους πελάτες και το ευρύτερο κοινό αναφορικά με το ζήτημα του εκφοβισμού στο σχολείο και παρείχε πληροφορίες και συμβουλές για την πρόληψη του προβλήματος.
 - ο προχώρησε σε δωρεά ειδών επίπλων για τη διαμόρφωση του νέου εκπαιδευτικού κέντρου του Karim Dom στη Βάρνα, ενός οργανισμού με ηγετικό ρόλο στην παροχή επαγγελματικών υπηρεσιών

για παιδιά με ειδικές ανάγκες και τις οικογένειές τους. Το κέντρο αυτό, που άνοιξε τον Σεπτέμβριο του 2022, θα χρησιμοποιηθεί και για προγράμματα κατάρτισης της UNICEF. Για τη συναρμολόγηση των επίπλων εργάστηκαν εθελοντικά και εργαζόμενοι του καταστήματος IKEA Βάρνα.

- ο προχώρησε στον σχεδιασμό και στον πλήρη εξοπλισμό ενός χώρου στο γυμνάσιο του απομακρυσμένου χωριού Dermantsy, μετατρέποντας τον χώρο της παλιάς βιβλιοθήκης του σχολείου σε ένα φιλόξενο και άνετο χώρο όπου περισσότερα από 200 παιδιά θα μπορούν να κάνουν μαθήματα κινηματογράφου και φωτογραφίας αλλά και να χαλαρώνουν, να παρακολουθούν ταινίες, να διαβάζουν βιβλία, να συμμετέχουν σε δραστηριότητες κ.ά.

Ανταπόκριση σε έκτακτες ανάγκες

- Παροχή εξοπλισμού για τη διαμόρφωση χώρων φιλοξενίας οικογενειών από την Ουκρανία, στο Ζάννειο Ίδρυμα Εκάλης και στη Δομή Υποδοχής του Υπουργείου Μετανάστευσης και Ασύλου στη Β. Ελλάδα.
- Διατήρηση, από την HOUSEMARKET A.E. (καταστήματα IKEA Ελλάδας) του προγράμματος στήριξης των πυρόπληκτων της Ανατολικής Αττικής (του 2018) με εκπαιδευτικές πολιτικές αγορών και παραδόσεων εξοπλισμού κατοικιών στους δικαιούχους.
- Ενίσχυση ομάδας εθελοντών δασοπυρόσβεσης και δασοπροστασίας στην Γλυφάδα, για την προμήθεια ειδικού εξοπλισμού.
- Συνέχιση της υποστήριξης του προγράμματος της WWF Ελλάς για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων των δασικών πυρκαγιών, με έμφαση στην Εύβοια. Η WWF Ελλάς έχει αναλάβει την υποχρέωση να συμπεριλάβει στις δράσεις της την οργάνωση ANIMA για τη διάσωση και περίθαλψη άγριων ζώων στην Εύβοια και σε άλλες πυρόπληκτες περιοχές. Η IKEA θα προσφέρει στην WWF Ελλάς το 10% από κάθε πώληση συσκευασιών επαναφορτιζόμενων μπαταριών και φορτιστών, για 3 χρόνια (έναρξη Σεπτέμβριος 2021). Το ποσό που έχει καταβληθεί για το σκοπό αυτό έως σήμερα ανέρχεται σε €40,000.

Εταιρικός εθελοντισμός

- Συγκέντρωση και δωρεά τροφίμων και ειδών πρώτης ανάγκης από τους εργαζόμενους του Ομίλου στην Ελλάδα, την Κύπρο, τη Βουλγαρία και τη Ρουμανία, σε οργανισμούς για τη στήριξη ευπαθών ομάδων συνανθρώπων μας.
- Διοργάνωση εθελοντικής αιμοδοσίας για τους εργαζόμενους σε εγκαταστάσεις εταιρειών του Ομίλου σε Ελλάδα και Κύπρο μέσω της οποίας συγκεντρώθηκαν συνολικά 256 φιάλες αίμα.
- Διοργάνωση εθελοντικής δράσης στο πλαίσιο της οποίας εργαζόμενοι του καταστήματος IKEA Θεσσαλονίκη μαγείρεψαν εθελοντικά και υπό την καθοδήγηση των έμπειρων chefs και σπουδαστών της Σχολής Μαγειρικής και Ζαχαροπλαστικής La Chef Levi, περισσότερες από 250 μερίδες φαγητού τις οποίες διέθεσαν, μέσω της ΜΚΟ «Μπορούμε», στον «Φάρο του Κόσμου» για τη σίτιση των φιλοξενούμενων παιδιών.

- Εθελοντική συμμετοχή εργαζομένων του Ομίλου FOURLIS στη δράση «Γίνε Πωλητής για 1 Ώρα» που διοργάνωσε το περιοδικό δρόμου ΣΧΕΔΙΑ, σε κεντρικά σημεία της Αττικής και της Θεσσαλονίκης. Μέσα από αυτή τη διαδικασία είχαν την ευκαιρία να γνωριστούν με τον τακτικό πωλητή της ημέρας, να μάθουν περισσότερα για τον καθημερινό αγώνα που δίνει για μια αξιοπρεπή ζωή, να δοκιμάσουν τις δυνάμεις τους στις πωλήσεις, αλλά κυρίως να στείλουν το δικό τους μήνυμα ενάντια στη φτώχεια και τον κοινωνικό αποκλεισμό.

Περισσότερες πληροφορίες θα συμπεριληφθούν στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου για το έτος 2022.

Δ2. Εργασιακά θέματα

Δημιουργία και διατήρηση απασχόλησης

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Ο Όμιλος είναι οι άνθρωποί του, όλοι εκείνοι δηλαδή που καθημερινά στηρίζουν τη λειτουργία του. Στον Όμιλο FOURLIS, η δημιουργία και η διαφύλαξη των θέσεων εργασίας, η διασφάλιση ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος, η αξιοκρατία και η προσωπική ανάπτυξη, ο σεβασμός των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αλλά και η παροχή ίσων ευκαιριών εκπαίδευσης, αξιολόγησης, ανάπτυξης και επιβράβευσης για όλους, αποτελούν το επίκεντρο της φιλοσοφίας και των πρακτικών του.

Η προσέγγιση του Ομίλου στο ζήτημα της απασχόλησης και οι σχέσεις με τους εργαζομένους του επηρεάζουν άμεσα την απόδοση, τη διατήρηση και εξέλιξή τους, ενώ αποτελούν σημαντικά θέματα για τη μακροπρόθεσμη βιώσιμη ανάπτυξή του. Ακολουθούν οι βασικοί άξονες της πολιτικής, σχετικά με τις προσλήψεις προσωπικού και την επαγγελματική εξέλιξη του ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου:

- Τα κοινά κριτήρια αξιολόγησης προσλήψεων σε όλες τις εταιρείες του Ομίλου, ώστε να διασφαλίζεται η ισότητα των ευκαιριών και η καταπολέμηση των διακρίσεων.
- Η παροχή ίσων ευκαιριών εξέλιξης μέσα από διαδικασίες εσωτερικής μετακίνησης και προαγωγών σε όλους τους εργαζόμενους του Ομίλου.
- Η πολιτική αμοιβών και παροχών η οποία βασίζεται στα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου, στην ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης των εργαζομένων και στις τάσεις της αγοράς αναφορικά με τις αμοιβές.
- Η διατήρηση των ισορροπιών μεταξύ των δύο φύλων, εθνικοτήτων, θρησκείας, πολιτικών ή άλλων φρονημάτων, καθώς και σε θέματα όπως η αναπηρία, ο σεξουαλικός προσανατολισμός κ.λπ., στις διαδικασίες επιλογής και ανάπτυξης των εργαζομένων, καθώς και στις πολιτικές αμοιβών και παροχών.

Σε όποια από τις εταιρείες παρουσιάζεται ανάγκη κάλυψης νέων θέσεων εργασίας, τότε αυτές καλύπτονται άμεσα είτε με εσωτερική μετακίνηση/προαγωγή εργαζομένων (μέσω της διαδικασίας

Ανοιχτής Στελέχωσης), είτε με απευθείας πρόταση αλλαγής θέσης/προαγωγής σε κάποιον εργαζόμενο (για υψηλόβαθμα στελέχη), είτε με νέα πρόσληψη.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

[GRI 2-7]

Την 31/12/2022, ο Όμιλος FOURLIS αριθμούσε 4,116 εργαζόμενους.

Έτος	2021					2022				
Γεωγραφική Περιοχή	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο
Ελλάδα	1,348	1,168	0	0	2,516	1,420	1,159	0	0	2,579
Κύπρος	166	188	0	0	354	181	188	0	0	369
Ρουμανία	245	205	0	0	450	251	210	0	0	461
Βουλγαρία	323	207	0	0	530	321	225	0	0	546
Τουρκία	62	98	0	0	160	62	99	0	0	161
Σύνολο	2,144	1.866	0	0	4,010	2,235	1,881	0	0	4,116

ΕΛΛΑΔΑ	2022				
	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση αορίστου χρόνου	1,350	1,084	0	0	2,434
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση ορισμένου χρόνου	70	75	0	0	145
Αριθμός εργαζομένων με μη εγγυημένο χρόνο εργασίας	0	0	0	0	0
Σύνολο	1,420	1,159	0	0	2,579
Αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης	644	751	0	0	1,395
Αριθμός εργαζομένων μερικής απασχόλησης	776	408	0	0	1,184
Σύνολο	1,420	1,159	0	0	2,579

ΚΥΠΡΟΣ	2022				
	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση αορίστου χρόνου	181	187	0	0	368
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση ορισμένου χρόνου	0	1	0	0	1
Αριθμός εργαζομένων με μη εγγυημένο χρόνο εργασίας	0	0	0	0	0
Σύνολο	181	188	0	0	369
Αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης	90	114	0	0	204
Αριθμός εργαζομένων μερικής απασχόλησης	91	74	0	0	165
Σύνολο	181	188	0	0	369

ΡΟΥΜΑΝΙΑ	2022				
	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση αορίστου χρόνου	221	174	0	0	395
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση ορισμένου χρόνου	30	36	0	0	66
Αριθμός εργαζομένων με μη εγγυημένο χρόνο εργασίας	0	0	0	0	0
Σύνολο	251	210	0	0	461
Αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης	201	181	0	0	382
Αριθμός εργαζομένων μερικής απασχόλησης	50	29	0	0	79
Σύνολο	251	210	0	0	461

ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	2022				
	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση αορίστου χρόνου	316	225	0	0	541
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση ορισμένου χρόνου	5	0	0	0	5
Αριθμός εργαζομένων με μη εγγυημένο χρόνο εργασίας	0	0	0	0	0
Σύνολο	321	225	0	0	546
Αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης	262	163	0	0	425
Αριθμός εργαζομένων μερικής απασχόλησης	59	62	0	0	121
Σύνολο	321	225	0	0	546

ΤΟΥΡΚΙΑ	2022				
	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση αορίστου χρόνου	38	67	0	0	105
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση ορισμένου χρόνου	24	32	0	0	56
Αριθμός εργαζομένων με μη εγγυημένο χρόνο εργασίας	0	0	0	0	0
Σύνολο	62	99	0	0	161

Αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης	41	64	0	0	105
Αριθμός εργαζομένων μερικής απασχόλησης	21	35	0	0	56
Σύνολο	62	99	0	0	161

[Δείκτης ATHEX ESG C-S4]

Κινητικότητα Ανθρώπινου Δυναμικού	2022	2021	2020
Δείκτης μη εθελούσιας κινητικότητας	2.07%	2.10%	2.70%
Δείκτης εθελούσιας κινητικότητας *	32.40%	34.80%	22.80%

*Λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων (καταστήματα IKEA/INTERSPORT/The Athlete's Foot) τα ποσοστά εθελούσιας κινητικότητας διαφοροποιούνται μεταξύ των ετών.

[GRI 2-30, Δείκτης ATHEX ESG C-S7]

Ο Όμιλος FOURLIS εφαρμόζει την ισχύουσα νομοθεσία για τις συμβάσεις εργασίας για το 100% των εργαζομένων του στο σύνολο των χωρών δραστηριοποίησης.

Κατάρτιση και εκπαίδευση εργαζομένων

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Εκπαίδευση

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

Το πρώτο εκπαιδευτικό πρόγραμμα για κάθε εργαζόμενο στον Όμιλο είναι ένα εισαγωγικό πρόγραμμα, μέσα από το οποίο οι νεοπροσληφθέντες εργαζόμενοι ενημερώνονται σχετικά με:

- Την ιστορία, τις Αρχές και τη δομή του Ομίλου.
- Τον Γενικό Κανονισμό Προστασίας Δεδομένων (GDPR).
- Το σύστημα Αξιολόγησης της Απόδοσης του Ομίλου (Performance Appraisal).
- Τον ψηφιακό μετασχηματισμό (Digital Transformation).

Το πρόγραμμα αυτό υλοποιείται διά ζώσης, αλλά και εξ' αποστάσεως (e-learning). Επίσης, οι νέοι εργαζόμενοι ενημερώνονται μέσω του εσωτερικού εργαλείου επικοινωνίας (F2F) για τη Διαδικασία Πρόληψης, Εντοπισμού και Διαχείρισης Συγκρούσεων Συμφερόντων και για τον Κώδικα Δεοντολογίας και λαμβάνουν τον Εσωτερικό Κανονισμό Εργασίας κάθε εταιρείας.

Εντός του 2022 ξεκίνησε η προετοιμασία για τις e-learning εκπαιδεύσεις σε θέματα όπως η Διαφορετικότητα και Συμπερίληψη (Diversity & Inclusion), το Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Συγκρούσεων αλλά και τη Διαχείριση Κινδύνων. Οι εκπαιδεύσεις αυτές θα είναι υποχρεωτικές για όλους και θα πραγματοποιηθούν εντός του 2023.

Το σύνολο των εργαζομένων του Ομίλου είναι μέλη στην Ακαδημία Εκπαίδευσης του Ομίλου "FOURLIS Learning Academy", η οποία λειτουργεί από το 2011, και συμμετέχουν σε προγράμματα ανάλογα με τις απαιτήσεις του ρόλου τους και τις ανάγκες τους για προσωπική ανάπτυξη.

Η Ακαδημία Εκπαίδευσης του Ομίλου FOURLIS αποτελείται συνολικά από 4 προγράμματα:

1. GREEN PROGRAM
2. SILVER PROGRAM
3. GOLD PROGRAM
4. PLATINUM PROGRAM

Τα εκπαιδευτικά προγράμματα, τα οποία εμπλουτίζονται κάθε χρόνο, αναπτύσσονται σε τέσσερις πυλώνες:

- Leadership
- Business Operations
- Υγιεινή και Ασφάλεια
- Πωλήσεις-Προϊοντικά

Στο πλαίσιο της Ακαδημίας, το 2016 ξεκίνησε το πρόγραμμα FOURLIS Retail Diploma, το οποίο σχεδιάστηκε και δημιουργήθηκε με κύριο στόχο να προσφέρει υψηλού επιπέδου γνώσεις από Πανεπιστημιακούς καθηγητές και υψηλόβαθμα στελέχη τόσο της αγοράς όσο και του Ομίλου, σε ένα εύρος πεδίων που επικεντρώνεται κυρίως στη διοίκηση του λιανεμπορίου. Το πρόγραμμα παρακολουθούν εργαζόμενοι όλων των εταιρειών του Ομίλου από όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του. Στο πρόγραμμα FOURLIS Retail Diploma, κάθε χρόνο ξεκινά μία νέα τάξη, ενώ σε αυτή συμμετέχουν κατά μέσο όρο 16 εργαζόμενοι του Ομίλου, προερχόμενοι από όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του. Η επιλογή τους γίνεται βάσει μίας σειράς αντικειμενικών και αξιοκρατικών κριτηρίων. Η συνολική διάρκεια του προγράμματος είναι τα 2.5 χρόνια.

Αξιολόγηση της απόδοσης και ανάπτυξης

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

[GRI 404-3]

Ο Όμιλος εφαρμόζει ένα ετήσιο ενιαίο Σύστημα Αξιολόγησης της Απόδοσης και Ανάπτυξης για όλους τους εργαζομένους του, προκειμένου να εξασφαλιστεί ότι η διαδικασία αξιολόγησης είναι και θα παραμείνει διαφανής. Με αυτόν τον τρόπο διασφαλίζει ένα δίκαιο εργασιακό περιβάλλον και δημιουργεί ένα λειτουργικό πλάνο διαδοχής στελεχών σε θέσεις υψηλής ευθύνης.

Το 2020, η διαδικασία της Αξιολόγησης και Ανάπτυξης ανανεώθηκε προκειμένου να καλύπτει τις τρέχουσες επιχειρησιακές ανάγκες. Συγκεκριμένα, ανανεώθηκαν τα competencies αξιολόγησης των εργαζομένων, ώστε να εναρμονιστούν με την εποχή και τις στρατηγικές προτεραιότητες του Ομίλου και επιπλέον έγινε υποχρεωτική η αυτοαξιολόγηση του εργαζόμενου και η συμπλήρωση ενός νέου ερωτηματολογίου επαγγελματικών φιλοδοξιών. Με αυτό τον τρόπο ο εργαζόμενος αποκτά πιο ενεργό ρόλο στην αξιολόγηση της απόδοσής του και βελτιώνεται περαιτέρω η επικοινωνία μεταξύ των αξιολογητών και των αξιολογούμενων. Το συνολικό αποτέλεσμα της διαδικασίας αυτής διασφαλίζει ακόμα περισσότερο την αξιοκρατική αποτύπωση της δυναμικής των εργαζομένων, σε σχέση με το πλάνο ανάπτυξης και εξέλιξής τους. Η διαδικασία της Αξιολόγησης και Ανάπτυξης, η οποία περιλαμβάνει την αξιολόγηση των μετρήσιμων συμφωνημένων στόχων αλλά και την αξιολόγηση των δεξιοτήτων και των συμπεριφορών των εργαζομένων, πραγματοποιείται μία φορά τον χρόνο για το σύνολο των εργαζομένων του Ομίλου. Στο έντυπο της Αξιολόγησης καταγράφονται, επίσης, και όλες οι ενέργειες που αφορούν το Πλάνο Ανάπτυξης των εργαζομένων.

Επιπλέον, από το 2013 ο Όμιλος υλοποιεί τη Διαδικασία Αξιολόγησης 360° για τα στελέχη του Ομίλου (Διευθυντές και Προϊσταμένους), σε συνεργασία με ανεξάρτητη συμβουλευτική εταιρεία, η οποία πραγματοποιήθηκε εντός του 2022. Η αξιολόγηση 360° είναι ένα εργαλείο που δίνει την ευκαιρία σε όσους συνεργάζονται σε οποιοδήποτε επίπεδο (προϊστάμενοι, υφιστάμενοι, συνάδελφοι), να εκφράσουν ανοιχτά την άποψή τους, παρέχοντας εποικοδομητικά σχόλια για τη συμπεριφορά και τον τρόπο διοίκησης όσων αξιολογούνται. Με τον τρόπο αυτό, η αξιολόγηση 360° αποτελεί ένα εργαλείο αυτοβελτίωσης που συμβάλλει στην κατανόηση των αναγκών, στην αναγνώριση δυνατών σημείων και περιοχών προς βελτίωση και συνεπώς στην ενίσχυση της συνεργασίας.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης**Εκπαίδευση**

Μέχρι το τέλος του 2022, το πρόγραμμα Retail Diploma έχουν παρακολουθήσει συνολικά 60 εργαζόμενοι προερχόμενοι από όλες τις χώρες δραστηριοποίησης του Ομίλου FOURLIS και έχουν αποφοιτήσει 59 εργαζόμενοι. Εντός του 2022 λόγω της πανδημίας COVID-19 δεν ξεκίνησε νέα τάξη, καθώς η παρακολούθηση με φυσική παρουσία είναι απαραίτητη για το πρόγραμμα.

Αξιολόγηση της απόδοσης και ανάπτυξης**[GRI 404-3]**

Το σύνολο των εργαζομένων (100%) έλαβαν τακτικό έλεγχο απόδοσης και εξέλιξης σταδιοδρομίας κατά το 2022, εκτός από τη θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES η οποία ξεκίνησε τη λειτουργία της το 2021, οπότε και το σύνολο των εργαζομένων (100%) θα λάβει τακτικό έλεγχο απόδοσης και εξέλιξης σταδιοδρομίας το 2023.

Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης

[GRI 404-1]

Εκπαιδεύσεις δια ζώσης	Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά φύλο				Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά κατηγορία εργαζομένων		
	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Εργαζόμενος	Προϊστάμενος	Διευθυντής
2022*	7.9	10.9	0	0	8.3	15.6	5.2
2021**	2.8	2.9	0	0	2.8	3.2	2.9

Εκπαιδεύσεις εξ αποστάσεως (e-learning)	Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά φύλο				Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά κατηγορία εργαζομένων		
	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Εργαζόμενος	Προϊστάμενος	Διευθυντής
2022*	2.6	2.8	0	0	2.7	2.5	2.5
2021**	1.5	1.6	0	0	1.6	2.3	1.3

*Το 2022 παρατηρείται αύξηση στον μέσο όρο εκπαίδευσεων λόγω της βελτίωσης των συνθηκών που είχαν δημιουργηθεί λόγω COVID-19 και της επιστροφής των εργαζομένων στα προγράμματα εκπαίδευσεων.

**Το 2021 η Τουρκία δεν προχώρησε σε εκπαιδεύσεις.

Περισσότερες πληροφορίες και στοιχεία αναφορικά με τα αποτελέσματα των πολιτικών σε θέματα κατάρτισης και εκπαίδευσης των εργαζομένων του Ομίλου θα συμπεριληφθούν στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου για το έτος 2022.

Υγεία, ασφάλεια και ευεξία εργαζομένων στην εργασία

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

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

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

Σημαντική προτεραιότητα αποτελεί η διασφάλιση της τήρησης της Πολιτικής Υγιεινής και Ασφάλειας. Υπεύθυνη για την εφαρμογή της Πολιτικής είναι η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού του Ομίλου και συγκεκριμένα το Τμήμα Υγιεινής και Ασφάλειας. Στον Όμιλο FOURLIS έχει αναπτυχθεί και εφαρμόζεται σύστημα διαχείρισης της Υγιεινής και Ασφάλειας στην εργασία, το οποίο ακολουθεί όλες τις νομοθετικές απαιτήσεις, καθώς και τις απαιτήσεις του “ILO Code of Practice on Recording and Notification of Occupational Accidents and Diseases”. Το σύστημα αφορά όλες τις δραστηριότητες, τα καταστήματα και τις εγκαταστάσεις του Ομίλου, καθώς και όλους τους εργαζομένους (100%), αλλά και προμηθευτές και συνεργάτες (π.χ. προσωπικό καθαριότητας) που εργάζονται ή επισκέπτονται τις εγκαταστάσεις του. Για το σύστημα υπεύθυνος είναι ο Διευθυντής Υγιεινής και Ασφάλειας του Ομίλου FOURLIS.

Το σύστημα δεν είναι πιστοποιημένο κατά ISO 45001, οπότε δεν γίνεται εξωτερική επιθεώρηση αυτού από εξωτερικό ανεξάρτητο μέρος. Ωστόσο, πραγματοποιείται εσωτερική επιθεώρηση από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου του Ομίλου.

Επίσης, στον Όμιλο FOURLIS πραγματοποιούνται όλες οι ενέργειες που απαιτεί η νομοθεσία σχετικά με τη διαχείριση κινδύνων. Ειδικότερα, υλοποιούνται εντατικές επιθεωρήσεις από τεχνικούς ασφαλείας σε όλες τις εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου. Οι τεχνικοί ασφαλείας εκτελούν τα καθήκοντά τους με βάση το βαθμό επικινδυνότητας που παρουσιάζει κάθε εγκατάσταση.

Όπως απαιτείται από τη νομοθεσία, στον Όμιλο παρέχονται υπηρεσίες Ιατρού εργασίας. Οι επισκέψεις του Ιατρού εργασίας γίνονται σύμφωνα με τις νομοθετικές απαιτήσεις. Οι εργαζόμενοι μπορούν να επισκεφθούν τον Ιατρό εργασίας εντός του ωραρίου εργασίας τους, εφόσον το χρειαστούν. Το ιατρικό απόρρητο τηρείται αυστηρά.

Ο Ιατρός εργασίας κάνει συστάσεις στη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού του Ομίλου για σειρά θεμάτων υγείας, όπως για παράδειγμα την παροχή οδηγιών για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID-19. Εκπονεί, επίσης, μελέτη υγιεινής και ασφάλειας στην εργασία, η οποία υποβάλλεται στην Επιθεώρηση Εργασίας.

Στα μεγάλα καταστήματα IKEA, καθώς και στις εγκαταστάσεις της TRADE LOGISTICS και της έδρας του Ομίλου, υπάρχουν ιατρεία και αυτόματοι εξωτερικοί απινιδωτές.

Ο Όμιλος επενδύει στη συνεχή και τακτική εκπαίδευση του συνόλου των εργαζομένων του, ώστε να μπορούν να ανταποκριθούν σε έκτακτα περιστατικά που επηρεάζουν την ασφάλεια τόσο των ίδιων όσο και των πελατών, επισκεπτών και συνεργατών στις εγκαταστάσεις του.

Ειδικότερα, η εκπαίδευση περιλαμβάνει τα ακόλουθα:

- Διεξαγωγή προγραμματισμένης ετήσιας άσκησης εκκένωσης καταστήματος με τη συμμετοχή πελατών.
- Διεξαγωγή προγραμματισμένης εξαμηνιαίας άσκησης εκκένωσης καταστήματος, χωρίς τη συμμετοχή πελατών.
- Διεξαγωγή τακτικών ασκήσεων πυρασφάλειας.
- Εκπαίδευση Ομάδων Α' βοήθειών.
- Εκπαίδευση Ομάδων Πυρασφάλειας και Πυρόσβεσης.

Υλοποιεί, επίσης, τακτικές εκπαιδεύσεις για την υγεία και ασφάλεια στην εργασία για εργαζόμενους τμημάτων, όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο, λόγω της φύσης της εργασίας τους, όπως για

παράδειγμα εκείνους που απασχολούνται στα εστιατόρια, στις αποθήκες, στην ομάδα διακοσμητών, στη συντήρηση, στο ξυλουργείο. Επιπλέον, ο Όμιλος FOURLIS, στοχεύει στο να προλαμβάνει τυχόν επιπτώσεις στην υγεία και την ασφάλεια των συνεργατών/προμηθευτών του από δυνητικούς κινδύνους και επιπλέον να τις μετριάξει. Παράλληλα, φροντίζει να εκπαιδεύει τους συνεργάτες και προμηθευτές, που εργάζονται στις εγκαταστάσεις του, στις πολιτικές και πρακτικές του Ομίλου σε θέματα υγιεινής και ασφάλειας, ενώ παρέχει και τον απαιτούμενο εξοπλισμό. Με στόχο την ενημέρωση των εργαζομένων σε θέματα υγείας και ευεξίας και την παρακίνησή τους για την υιοθέτηση ενός πιο υγιεινού μοντέλου ζωής, η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου εφάρμοσε για 12^η συνεχή χρονιά το πρόγραμμα ΕΥ ΖΗΝ. Στο πλαίσιο του προγράμματος αυτού, κάθε χρόνο πραγματοποιούνται δράσεις που αφορούν την υγιεινή διατροφή, την υγεία και πρόληψη, την ψυχική υγεία, την άσκηση κ.ά.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

- Το 2022 δεν υπήρχαν θανατηφόρα ή/και σοβαρά εργατικά ατυχήματα στο σύνολο των εταιρειών του Ομίλου.
- Ως αποτέλεσμα της συνολικής διαχείρισης σε θέματα Υγείας και Ασφάλειας στην εργασία, στην τελευταία διετή Έρευνα Δέσμευσης Εργαζόμενων που πραγματοποιήθηκε το 2021, η περιοχή που συγκέντρωσε τη μεγαλύτερη ικανοποίηση του ανθρώπινου δυναμικού ήταν η ασφάλεια.
- Στο πλαίσιο του προγράμματος ΕΥ ΖΗΝ, το 2022:
 - ο Υλοποιήθηκε πρόγραμμα Μεσογειακής Διατροφής για τους εργαζόμενους του Ομίλου σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία καθώς και πρόγραμμα δωρεάν συνεδριών (πραγματοποιήθηκαν συνολικά 54 συνεδρίες για 16 άτομα) με διαιτολόγους-διατροφολόγους για τους εργαζόμενους στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Βουλγαρία.
 - ο Συνεχίστηκε η λειτουργία της γραμμής συμβουλευτικής/ψυχολογικής υποστήριξης (πραγματοποιήθηκαν συνολικά 262 κλήσεις από 111 άτομα) που υλοποιείται σε συνεργασία με ψυχολόγους και παρέχεται 24/7/365 σε εργαζόμενους και σε συγγενείς τους (συζύγους, παιδιά) σε Ελλάδα και Κύπρο.
 - ο Συνεχίστηκε η υλοποίηση διαδικτυακών σεμιναρίων ψυχολογίας για τους εργαζόμενους σε Ελλάδα και Κύπρο. Τα σεμινάρια παρακολούθησαν 95 άτομα.
 - ο Εγκαινιάστηκε η υπηρεσία ατομικών διαδικτυακών συνεδριών με ψυχολόγους για τους εργαζόμενους σε Ελλάδα και Κύπρο. Η υπηρεσία, υλοποιήθηκε τους μήνες Οκτώβριο έως Δεκέμβριο και πραγματοποιήθηκαν 24 ραντεβού.
 - ο Για τους εργαζόμενους του Ομίλου στην Ελλάδα συνεχίστηκε η εφαρμογή διαδικτυακών μαθημάτων γυμναστικής.
 - ο Σε Αττική και Κύπρο πραγματοποιήθηκαν αθλητικά τουρνουά.

Επίσης, με αφορμή την Ημέρα Πρόληψης κατά του Καρκίνου και την Παγκόσμια Ημέρα Καρδιάς, ο Όμιλος FOURLIS σε συνεργασία με το ΙΑΣΩ και το ΙΑΣΩ Γενική Κλινική πραγματοποίησε, σε εγκαταστάσεις του Ομίλου στην Αττική, μαστολογικούς και καρδιολογικούς ελέγχους για τους εργαζόμενους. Συνολικά, 75 γυναίκες και 63 άνδρες συμμετείχαν σε αυτούς τους ελέγχους, οι οποίοι προγραμματίζεται να συνεχιστούν και για τους εργαζόμενους εκτός Αττικής.

Ακολουθούν οι παροχές που προσφέρονται σε εργαζόμενους πλήρους και μερικής απασχόλησης, κατά σημαντική τοποθεσία λειτουργίας συνολικά στον Όμιλο FOURLIS.

[GRI 401-2]

	ΑΣΦΑΛΕΙΑ ΖΩΗΣ			ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΘΑΛΨΗ			ΚΑΛΥΨΗ ΑΝΑΠΗΡΙΑΣ ΚΑΙ ΑΝΙΚΑΝΟΤΗΤΑΣ			ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΙΚΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ			STOCK OPTIONS PLAN		
ΟΜΙΛΟΣ FOURLIS	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Ελλάδα	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Κύπρος	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Ρουμανία	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	*	*	*	✓	✓	✓
Βουλγαρία	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	*	*	*	✓	✓	✓
Τουρκία	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	*	*	*	✓	✓	✓

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

Περισσότερες πληροφορίες και στοιχεία αναφορικά με τα αποτελέσματα των πολιτικών σε θέματα υγείας, ασφάλειας και ευεξίας των εργαζομένων του Ομίλου θα συμπεριληφθούν στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου για το έτος 2022.

ε) Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

[Δείκτες ATHEX ESG C-S6, C-G5]

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

- Τη συμμετοχή του στο Οικουμενικό Σύμφωνο του ΟΗΕ (UN GLOBAL COMPACT) μέσω του οποίου δεσμεύεται να τηρεί τις αντίστοιχες Αρχές, όπως για παράδειγμα εκείνες που αφορούν την προάσπιση της ελευθερίας του συνδικαλιζέσθαι, την εξάλειψη της παιδικής και της καταναγκαστικής εργασίας, καθώς και των διακρίσεων στο χώρο εργασίας και στην εφοδιαστική του αλυσίδα.
- Τον Εσωτερικό Κανονισμό Εργασίας του Ομίλου FOURLIS.
- Την Πολιτική Ανθρώπινων Δικαιωμάτων του Ομίλου FOURLIS.
- Την Πολιτική Καταπολέμησης της Βίας και Παρενόχλησης στην Εργασία του Ομίλου FOURLIS.
- Τον Κώδικα Δεοντολογίας του Ομίλου FOURLIS.
- Τον Κώδικα Δεοντολογίας προμηθευτών του Ομίλου FOURLIS.
- Την Πολιτική και Διαδικασία Σύγκρουσης Συμφερόντων του Ομίλου FOURLIS.
- Την Πολιτική και Διαδικασία Ανοιχτής Στελέχωσης (Open Resourcing) του Ομίλου FOURLIS.

- Την Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας του Ομίλου FOURLIS.

Επίσης, σε 24ωρη βάση λειτουργεί η Γραμμή Κώδικα Δεοντολογίας/Σύστημα Παροχής Ανώνυμης Πληροφόρησης (whistleblowing) του Ομίλου, μέσω της οποίας μπορεί κανείς να αναφέρει ανώνυμα ή επώνυμα οποιουσδήποτε προβληματισμούς για παραβιάσεις του Κώδικα Δεοντολογίας ή μη συμμόρφωσης με την κείμενη νομοθεσία, συμπεριλαμβανομένων θεμάτων που αφορούν σε ανθρώπινα δικαιώματα.

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

Το 2021, ο Όμιλος FOURLIS υπέγραψε τη Χάρτα Διαφορετικότητας στην Ελλάδα, ενισχύοντας περαιτέρω τη δέσμευσή του για την καταπολέμηση των διακρίσεων και την προαγωγή των ίσων δικαιωμάτων στον χώρο εργασίας. Το 2022, στην υπογραφή της Χάρτας Διαφορετικότητας προχώρησαν και οι εταιρείες IKEA και INTERSPORT του Ομίλου στη Βουλγαρία.

Επιπλέον, ο Όμιλος FOURLIS εντός του 2022 εστίασε ακόμα περισσότερο σε θέματα διαφορετικότητας και συμπερίληψης (Diversity & Inclusion) υλοποιώντας τις παρακάτω δράσεις:

- Διεξαγωγή έρευνας μεταξύ των εργαζομένων σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία, για θέματα διαφορετικότητας και συμπερίληψης και σχετική καμπάνια για την προτροπή των εργαζομένων να συμμετέχουν σε αυτή.
- Δράσεις για τη γυναικεία ενδυνάμωση όπως:
 - Καμπάνια ενδυνάμωσης για τις γυναίκες του Ομίλου με πρωταγωνίστριες 40 γυναίκες εργαζόμενες στον Όμιλο που μοιράστηκαν τις απόψεις τους για το ρόλο της γυναίκας στη σύγχρονη εποχή, για τα γυναικεία πρότυπα αλλά και για όσα τις κάνουν περήφανες.
 - Συζητήσεις (vodcasts) που πραγματοποίησε η Διευθύντρια Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου κ. Λήδα Φουρλή, με 3 δυναμικές γυναίκες, την Χριστίνα Καράμπελα, Αντιπρόεδρο της Actionaid Ελλάς, την Φρόσω Τζιντζηροπούλου, Ψυχολόγο Υγείας και Ψυχοθεραπεύτρια του Συλλόγου «Άλμα Ζωής» και την Βανέσα Αρχοντίδου, Founder-AWomanCanBe.org, Alpinist & Motivational Speaker EU Climate Pact Ambassador και τα οποία αναρτήθηκαν σε εταιρικό μέσο εσωτερικής επικοινωνίας. Μέσα από τον διάλογο αναδύθηκαν σημαντικά ζητήματα που αφορούν τη γυναικεία ενδυνάμωση, ώστε κάθε γυναίκα να καταλάβει πώς μπορεί να καταφέρει οτιδήποτε ονειρευτεί.
 - Pop Up Café, μία δράση στο πλαίσιο της οποίας η Διευθύντρια Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου κ. Λήδα Φουρλή, πραγματοποίησε συναντήσεις σε εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου σε Αττική και Ιωάννινα με γυναίκες εργαζόμενες στον Όμιλο προκειμένου να κουβεντιάσουν θέματα που τις απασχολούν και να εμπνεύσουν η μία την άλλη για τους τρόπους που μπορούν να προσφέρουν περισσότερη δύναμη και προοπτική στις γυναίκες του Ομίλου.

Το 2023, ο Όμιλος θα εστιάσει περαιτέρω σε θέματα Διαφορετικότητας και Συμπερίληψης, (Diversity & Inclusion) στους άξονες: INCLUSIVE LEADERSHIP, GENDER EQUALITY και PEOPLE WITH DISABILITIES, με συγκεκριμένες ενέργειες. Παράλληλα με τις ενέργειες αυτές το 2023 θα ξεκινήσει και η υλοποίηση εκπαίδευσης για θέματα Διαφορετικότητας και Συμπερίληψης, και η οποία θα είναι υποχρεωτική για όλους τους εργαζόμενους.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

[GRI 406-1, Δείκτες ATHEX ESG C-S2, C-S3, C-G1]

Κατά το 2022, μέσω της Γραμμής του Κώδικα Δεοντολογίας/Συστήματος Παροχής Ανώνυμης Πληροφόρησης (whistleblowing), υπήρξε 1 καταγγελία από πρώην εργαζόμενο/η σε θυγατρική εταιρεία, που αφορούσε παράπονο για συμπεριφορά στον χώρο εργασίας, μη σύμφωνη με τον Κώδικα Δεοντολογίας. Η καταγγελία διερευνήθηκε σύμφωνα με τις διαδικασίες του Ομίλου (από τη Διοίκηση και τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού του Ομίλου) και με βάση την παρεχόμενη πληροφορία από τον/την εργαζόμενο/η. Από τη διαδικασία διερεύνησης, δεν προέκυψε κάποιο εύρημα, οπότε η καταγγελία δεν τεκμηριώθηκε. Κατά την περίοδο αυτή δεν υπήρξε καμία άλλη αναφορά σχετικά με περιστατικά καταπάτησης ή/και παραβίασης ανθρωπίνων δικαιωμάτων και περιστατικά διάκρισης λόγω φυλής, θρησκείας, φύλου, ηλικίας, αναπηρίας, εθνικότητας, πολιτικών πεποιθήσεων κ.λπ., συμπεριλαμβανομένων των περιστατικών παρενόχλησης, στο σύνολο των δραστηριοτήτων του Ομίλου.

	2022	2021	2020
Ποσοστό γυναικών στο σύνολο του Ομίλου FOURLIS	54%	53%	53%
Ποσοστό γυναικών σε θέσεις manager/supervisor του Ομίλου FOURLIS	43%	39%	37%
Ποσοστό γυναικών στο Διοικητικό Συμβούλιο του Ομίλου FOURLIS	25%	25%	25%

στ) Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

[Δείκτες ATHEX ESG C-G5, A-G4]

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

- Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

- Κώδικα Δεοντολογίας όπου περιλαμβάνεται και η Γραμμή Κώδικα Δεοντολογίας/Σύστημα Παροχής Ανώνυμης Πληροφόρησης (whistleblowing).
- Κανονισμό Λειτουργίας.
- Κανονισμό Λειτουργίας Δ.Σ.
- Πολιτική και Έκθεση Αποδοχών.
- Πολιτική πρόληψης και καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας.
- Διαδικασία Αξιολόγησης συστήματος εσωτερικού ελέγχου.
- Διαδικασία συμμόρφωσης σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

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

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

Τα παραπάνω έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ομίλου και λαμβάνουν υπόψη την αρχή της προφύλαξης και η σχετική πληροφορία είναι διαθέσιμη στο www.fourlis.gr, ώστε να είναι προσβάσιμη από όλους. Επιπλέον, ο Όμιλος εφαρμόζει διαδικασία διαχείρισης για κάθε περιστατικό απάτης διαφθοράς ή δωροδοκίας και ενημερώνεται σε κάθε περίπτωση η Ανώτατη Διοίκηση η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου και η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Σε εφαρμογή της διαδικασίας ενημέρωσης της Ανώτατης Διοίκησης για την αντιμετώπιση περιστατικών απάτης ή διαφθοράς, κατά την περίοδο 1/1-31/12/2022 εντοπίστηκαν σε θυγατρικές εταιρείες 10 περιστατικά απάτης περιορισμένου εύρους και μη ουσιώδους οικονομικού μεγέθους. Τα περιστατικά αυτά εντοπίστηκαν από τις εσωτερικές δικλίδες ασφαλείας, αξιολογήθηκαν ως μη σημαντικά και ελήφθησαν άμεσα τα απαραίτητα μέτρα από τον Όμιλο.

ζ) Περιβαλλοντικά θέματα/κλιματική αλλαγή

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Ο Όμιλος FOURLIS αναγνωρίζει τη σημασία της προστασίας του περιβάλλοντος, καθώς επίσης και τις προκλήσεις που προκύπτουν από την κλιματική αλλαγή. Στο πλαίσιο αυτό, παρακολουθεί τις επιδράσεις

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

των δραστηριοτήτων του, ενώ πραγματοποιεί και μια σειρά πρωτοβουλιών και παρεμβάσεων με στόχο τη μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος μέσα από την εξοικονόμηση και ανακύκλωση φυσικών πόρων, τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που εκλύονται από τη λειτουργία του, καθώς και την ευαισθητοποίηση των εργαζομένων αλλά και του κοινού σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και υιοθέτησης μιας υπεύθυνης στάσης ζωής.

Οι εταιρείες του Ομίλου είναι υπεύθυνες για την παρακολούθηση και εφαρμογή της νομοθεσίας που σχετίζεται με τις δραστηριότητές τους, καθώς και για την εθελοντική λήψη μέτρων και την αντίστοιχη εφαρμογή διαδικασιών και πρακτικών με στόχο τη μείωση των περιβαλλοντικών τους επιδράσεων. Ο ρόλος της μητρικής εταιρείας του Ομίλου, μέσω της Διεύθυνσης Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας, είναι να παρακολουθεί τις σχετικές διαδικασίες και πρακτικές, καθώς και να συγκεντρώνει και να συγκρίνει τα αποτελέσματά τους με αυτά των προηγούμενων ετών. Μέσω αυτής της διαδικασίας, ο Όμιλος είναι σε θέση να παρουσιάζει στα ενδιαφερόμενα μέρη τα αποτελέσματα των πρακτικών που εφαρμόζει και να θέτει νέους στόχους για τα επόμενα έτη, διαμορφώνοντας τη σχετική στρατηγική.

Ο Όμιλος είναι, επίσης, σε διαδικασία επισκόπησης των υποχρεώσεων που απορρέουν από τον Εθνικό Κλιματικό Νόμο, με στόχο να υλοποιήσει τις απαιτήσεις για τη δημοσίευση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, οι οποίες θα βασίζονται στο Πρωτόκολλο GHG (Greenhouse Gas Protocol) και του ISO14064.

Κατανάλωση ενέργειας και εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου

Οι εταιρείες του Ομίλου FOURLIS παρακολουθούν συστηματικά τις καταναλώσεις ηλεκτρικής ενέργειας, πετρελαίου και φυσικού αερίου στις εγκαταστάσεις τους και προβαίνουν στις απαραίτητες παρεμβάσεις, όπου και όταν χρειαστεί, με στόχο τη μείωση του περιβαλλοντικού τους αποτυπώματος. Δεδομένου ότι οι εγκαταστάσεις του Ομίλου παρουσιάζουν διαφορές στο σύνολό τους και προκειμένου οι παρεμβάσεις για τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας να είναι αποτελεσματικές, λαμβάνονται υπόψη οι κτιριακές διαφορές και εφαρμόζονται ειδικά μέτρα και πρακτικές για τη βελτίωση της ενεργειακής τους απόδοσης.

Φωτοβολταϊκά συστήματα

- ο **TRADE LOGISTICS**: Λειτουργία, από το 2013, φωτοβολταϊκού συστήματος παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας στη στέγη της αποθήκης, μέσης δυνατότητας ετήσιας παραγωγής 1,400 MWh.
- ο **HOUSEMARKET**: Λειτουργία, από το 2021, φωτοβολταϊκού συστήματος παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας με συμψηφισμό στο κατάστημα IKEA Κύπρου.

Αντικατάσταση λαμπτήρων/ Κλιματιστικών

Το 2022, η θυγατρική INTERSPORT A.E.E συνέχισε το πρόγραμμα αντικατάστασης λαμπτήρων που έχουν υψηλή κατανάλωση με λαμπτήρες LED στα καταστήματα INTERSPORT και The Athlete's Foot σε Ελλάδα,

Ρουμανία και Βουλγαρία. Το πρόγραμμα αυτό θα συνεχιστεί και το 2023. Παράλληλα, στα καταστήματα που ανακαινίζονται, τοποθετούνται κλιματιστικά τεχνολογίας εξοικονόμησης ενέργειας.

Αντίστοιχα, η θυγατρική HOUSEMARKET έχει ολοκληρώσει την αντικατάσταση των συμβατικών λαμπτήρων με λαμπτήρες LED σε εμπορικούς και μη εμπορικούς χώρους των καταστημάτων της στην Ελλάδα και την Κύπρο. Στη Βουλγαρία η αντικατάσταση έχει ολοκληρωθεί στους εμπορικούς χώρους των καταστημάτων και βρίσκεται σε εξέλιξη η αντικατάσταση στους μη εμπορικούς.

Εκπομπές Αερίων του Θερμοκηπίου

Από το 2012, η θυγατρική TRADE LOGISTICS υπολογίζει τις εκπομπές άνθρακα για το σύνολο των δραστηριοτήτων της, με στόχο την εξεύρεση των πιο συμβατών λύσεων για τη μείωσή τους.

Περισσότερες πληροφορίες για τα μέτρα και τις πρακτικές για τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας και των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, θα συμπεριληφθούν στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του έτους 2022.

Ορθή διαχείριση υλικών και προώθηση της κυκλικής οικονομίας

Ο Όμιλος FOURLIS υλοποιεί προγράμματα ανακύκλωσης σε συνεργασία με αρμόδιους φορείς διαλογής και κατάλληλης επεξεργασίας των επιμέρους κατηγοριών απορριμμάτων. Επιπλέον, προγράμματα ανακύκλωσης υλοποιούνται στις εγκαταστάσεις των εταιριών του Ομίλου με τη συμμετοχή των εργαζομένων και τη χρήση ειδικών κάδων ανακύκλωσης που έχουν τοποθετηθεί στους χώρους εργασίας για το σκοπό αυτό.

Στη συνέχεια παρουσιάζονται ενδεικτικά παραδείγματα επιπλέον πρακτικών που εφαρμόζονται από τον Όμιλο για την ορθή διαχείριση των υλικών και την προώθηση της κυκλικής οικονομίας:

- Στο κατάστημα IKEA Αεροδρομίου γίνεται ορθή διαχείριση οργανικών απορριμμάτων, τα οποία προωθούνται για κομποστοποίηση. Το 2022 ξεκίνησαν εκ νέου οι ενέργειες κομποστοποίησης, οι οποίες το 2021 είχαν διακοπεί λόγω COVID-19.
- Από το 2021 έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία κατάργησης των πλαστικών μίας χρήσης από τα εστιατόρια των καταστημάτων IKEA (πχ. ποτήρια, καπάκια, καλαμάκια, πιάτα, πιρούνια κλπ.) και η αντικατάστασή τους από αντίστοιχα χάρτινα ή ξύλινα.
- Από τον Σεπτέμβριο του 2016 η HOUSEMARKET Α.Ε. (Καταστήματα IKEA Ελλάδας) έχει προχωρήσει στην εφαρμογή συστήματος ηλεκτρονικής αρχειοθέτησης των αντιγράφων των τιμολογίων και των πιστωτικών, με σημαντικά οφέλη στην εξοικονόμηση χαρτιού.
- Από τον Νοέμβριο του 2017 η INTERSPORT Ελλάδας έχει προχωρήσει στην ηλεκτρονική αρχειοθέτηση των αντιγράφων των παραστατικών πώλησης.
- Από τον Ιούνιο του 2022, όλα τα παραστατικά πωλήσεων του e-shop της INTERSPORT Ελλάδας, Κύπρου και Ρουμανίας αποστέλλονται στους πελάτες/παραλήπτες σε ηλεκτρονική μορφή αντί για έντυπη.
- Από το 2018, η INTERSPORT Ελλάδας έχει προχωρήσει σε αντικατάσταση των χάρτινων κιβωτίων με

επαναχρησιμοποιήσιμα πλαστικά για τη μεταφορά των εμπορευμάτων της από την κεντρική της αποθήκη (TRADE LOGISTICS) προς τα καταστήματά της στην Αττική και τη Θεσσαλονίκη. Το 2021 η πρακτική αυτή εφαρμόστηκε και για τα καταστήματα της Πάτρας, ενώ το 2022 επεκτάθηκε και στα Τρίκαλα και τη Λάρισα.

- Στόχος του Ομίλου είναι ο περιορισμός της κατανάλωσης μελάνης και η μείωση των εκτυπώσεων. Τον στόχο αυτό επιδιώκει να επιτύχει με νέες πρακτικές τεχνολογίας, όπως η χρήση εκτυπωτών laser, οι οποίοι συμβάλλουν σημαντικά στην προστασία του περιβάλλοντος καθώς απαιτούν μικρότερη ποσότητα μελάνης για τη λειτουργία τους. Επίσης, σε όλα τα καταστήματα των εταιρειών του Ομίλου, σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του, το σύνολο των εκτυπωτών που εκδίδουν τις αποδείξεις των πελατών, είναι θερμικοί.

Στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Ρουμανία το σύνολο των τεμαχίων μελάνης που χρησιμοποιούνται, προωθούνται για ανακύκλωση. Στη Βουλγαρία και την Τουρκία τα χρησιμοποιημένα τεμάχια μελάνης αναγομώνονται και επαναχρησιμοποιούνται ή όταν αυτό δεν είναι δυνατόν, προωθούνται για ανακύκλωση.

Υπεύθυνη κατανάλωση νερού

Στις εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου FOURLIS καταναλώνεται σημαντική ποσότητα νερού, λόγω των αναγκών υγιεινής και του μεγάλου αριθμού επισκεπτών και εργαζομένων. Ο Όμιλος παρακολουθεί τις καταναλώσεις ανά θυγατρική εταιρεία και εξετάζει την εφαρμογή πρόσθετων μέτρων, όπου απαιτείται, με στόχο τη μείωση της κατανάλωσης νερού στις εγκαταστάσεις του.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Κατανάλωση ενέργειας και εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου

Τα αποτελέσματα των μετρήσεων σε σχέση με τις καταναλώσεις ενέργειας και τις εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου στον Όμιλο FOURLIS για το έτος 2022, θα είναι διαθέσιμα στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου 2022.

Ειδικότερα, θα δημοσιευθούν οι υπολογισμένες άμεσες εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου (Scope 1) και οι έμμεσες εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου (Scope 2) για το έτος 2022 του Ομίλου FOURLIS σύμφωνα με τις απαιτήσεις και τις διατάξεις του Εθνικού Κλιματικού Νόμου ν.4936/2022. Ο υπολογισμός τόσο των άμεσων όσο και των έμμεσων εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου για τον Όμιλο FOURLIS, θα καταμερίζεται στις εταιρείες που ανήκουν στον Όμιλο FOURLIS και εμπεριέχονται στα οργανωτικά όρια του Ομίλου. Επιπρόσθετα, στην Έκθεση θα δημοσιευθούν οι καταναλώσεις ενέργειας των εταιρειών που ανήκουν στον Όμιλο FOURLIS για το έτος 2022.

Φωτοβολταϊκά συστήματα

- **TRADE LOGISTICS:** Η συνολική παραγωγή ενέργειας το 2022 ανήλθε σε 1,432 MWh, ενώ τους 1.308 μετρικούς τόνους CO₂e έφτασε η ποσότητα των αερίων του θερμοκηπίου που δεν

ελευθερώθηκαν στην ατμόσφαιρα το ίδιο διάστημα.

- **HOUSEMARKET:** Η συνολική παραγωγή ενέργειας το 2022 ανήλθε σε 776 MWh, ενώ τους 698 μετρικούς τόνους CO₂e έφτασε η ποσότητα των αερίων του θερμοκηπίου που δεν ελευθερώθηκαν στην ατμόσφαιρα το ίδιο διάστημα.

Ορθή διαχείριση υλικών και προώθηση της κυκλικής οικονομίας

	ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΥΛΙΚΩΝ (Σύνολο Ομίλου FOURLIS):		
	2022	2021	2020
Χαρτί (kg)	2,424,546	1,901,731	1,811,703
Μπαταρίες (kg)	6,101	15,637	5,279
Μαγειρικό λίπος (lt)	20,386	6,085	14,445
Λαμπτήρες (kg)	1,715	1,026	2,205
Αλουμίνιο (kg)	0	970	5
Γυαλί (kg)	130	0	78
Πλαστικό (kg)	81,775	79,834	86,419
Μέταλλα (kg)	119,690	46,080	23,285
Ξυλεία (kg)	100,041	146,364	111,070

- **HOUSEMARKET:** Μέσω της εφαρμογής συστήματος ηλεκτρονικής αρχειοθέτησης των αντιγράφων των τιμολογίων και των πιστωτικών υπολογίζεται ότι το 2022 αποφεύχθηκε η εκτύπωση συνολικά 785,962 σελίδων A4, ενώ από την έναρξη της εφαρμογής της πρακτικής αυτής έχει αποφευχθεί συνολικά η εκτύπωση 3,912,465 σελίδων A4, στα καταστήματα, στο e-shop, καθώς και στα Κέντρα Παραγγελιών Παραλαβών IKEA.
- **INTERSPORT:**
 - Μέσω της εφαρμογής συστήματος ηλεκτρονικής αρχειοθέτησης των αντιγράφων των παραστατικών πώλησης, υπολογίζεται ότι το 2022 αποφεύχθηκε η εκτύπωση 2,959,000 αντιγράφων παραστατικών, ενώ από την έναρξη εφαρμογής της πρακτικής έχει αποφευχθεί συνολικά η εκτύπωση 13,127,199 αντιγράφων παραστατικών.
 - Χάρη στην εφαρμογή της ηλεκτρονικής αποστολής των παραστατικών πωλήσεων του e-shop της INTERSPORT Ελλάδας, Κύπρου και Ρουμανίας στους πελάτες/παραλήπτες, υπολογίζεται ότι το 2022 αποφεύχθηκε η εκτύπωση περίπου 40,000 παραστατικών.
 - Μέσα από την χρήση επαναχρησιμοποιούμενων πλαστικών κιβωτίων για τη μεταφορά των

εμπορευμάτων της INTERSPORT από την κεντρική της αποθήκη (TRADE LOGISTICS) προς τα καταστήματά της, υπολογίζεται ότι τα χάρτινα κιβώτια που δεν χρησιμοποιήθηκαν το 2022 φτάνουν συνολικά περίπου τα 120,000 τεμάχια, ενώ από την αρχή της υλοποίησης της πρακτικής υπολογίζεται ότι έχει αποφευχθεί η χρήση περίπου 680,000 τεμαχίων χάρτινων κιβωτίων.

Κατανάλωση Νερού*

	2022	2021	2020
Ελλάδα	38,003,703	34,238,560	38,004,348
Κύπρος	5,986,000	5,008,000	5,203,000
Βουλγαρία	29,139,780	23,268,000	28,957,850
Ρουμανία	1,610,000	1,823,000	1,567,296
Τουρκία	16,200	N/A	N/A
Σύνολο	74,755,683	64,337,560	73,732,494

*Στα στοιχεία του 2022 περιλαμβάνεται το σύνολο των εταιρειών του Ομίλου FOURLIS με εξαίρεση τα καταστήματα INTERSPORT στη Βουλγαρία και το Κέντρο Παραγγελιών και Παραλαβών IKEA στο Ηράκλειο Κρήτης. Τα στοιχεία του 2021 & 2020 αναπροσαρμόστηκαν ώστε να συμπεριλάβουν το σύνολο των λογαριασμών που δεν ήταν διαθέσιμο κατά την έκδοση της Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας 2021. Αντίστοιχα θα ακολουθηθεί η ίδια διαδικασία στην επόμενη Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας 2022.

Παροχή προϊόντων και δράσεις/πρωτοβουλίες που προωθούν έναν βιώσιμο

τρόπο ζωής

HOUSEMARKET (Καταστήματα IKEA)

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

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

- Ο σολομός που σερβίρεται στο Εστιατόριο των Καταστημάτων IKEA και πωλείται από το Σουηδικό Κατάστημα Τροφίμων IKEA, προέρχεται από υπεύθυνη υδατοκαλλιέργεια κατά το πρότυπο ASC.
- Τα θαλασσινά που σερβίρονται στο Εστιατόριο των Καταστημάτων IKEA και πωλούνται από το Σουηδικό Κατάστημα Τροφίμων IKEA, προέρχονται από αειφόρο αλιεία πιστοποιημένη κατά το πρότυπο MSC.
- Οι σοκολάτες και ο καφές IKEA φέρουν την πιστοποίηση Rainforest Alliance και UTZ αντίστοιχα. Αυτό σημαίνει ότι το κακάο και ο καφές προέρχονται από βιώσιμες καλλιέργειες που δημιουργούν καλύτερες ευκαιρίες διαβίωσης για τους παραγωγούς και τις οικογένειές τους.
- Από το 2020 η IKEA έχει εμπλουτίσει τη σειρά με τα κεφτεδάκια της, με τα νέα φυτικά κεφτεδάκια

HUVUDROLL, τα οποία έχουν δημιουργηθεί από πρωτεΐνη μπιζελιού, βρώμη, πατάτες, κρεμμύδι και μήλο και έχουν την ίδια γεύση και υφή με τα κλασικά κεφτεδάκια κρέατος IKEA. Τα φυτικά συστατικά του νέου αυτού προϊόντος προέρχονται από βιώσιμες επιλογές, με πολύ μικρό περιβαλλοντικό αποτύπωμα (4%).

INTERSPORT & The Athlete's Foot

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

Επιπλέον δράσεις και πρωτοβουλίες Βιώσιμης Ανάπτυξης:

HOUSEMARKET (Καταστήματα IKEA)

Μείωση σπατάλης τροφίμων

- Από τον Αύγουστο του 2021, έχει πραγματοποιήσει επένδυση σε ένα ηλεκτρονικό σύστημα μέτρησης και καταγραφής αποβλήτων τροφίμων στις κουζίνες των εστιατορίων (Waste Watchers), εκπαιδύοντας παράλληλα το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού που απασχολείται σε καταστήματα όπου εφαρμόζεται το σύστημα Waste Watchers (Κηφισός, Αεροδρόμιο, Θεσσαλονίκη, Λευκωσία Κύπρος, Σόφια Βουλγαρίας), στις επιπτώσεις της σπατάλης τροφίμων για το περιβάλλον και στη σημασία της σωστής καταγραφής και της διαχείρισης των αποθεμάτων. Το 2022, ο Όμιλος κατάφερε να μειώσει τα απόβλητα τροφίμων κατά 26 τόνους που αντιστοιχούν σε 111 τόνους CO₂ και 65,055 γεύματα αξίας 131,046 €. Έως το τέλος του 2023 έχει προγραμματιστεί η εφαρμογή του ηλεκτρονικού συστήματος και στα καταστήματα IKEA στο Μαρούσι (The Mall Athens), τον Πειραιά, τα Ιωάννινα, τη Λάρισα και τη Βάρνα στη Βουλγαρία.
- Συνέχισε την εφαρμογή πρακτικών μείωσης της σπατάλης σε όλα τα εστιατόρια της IKEA σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία, πετυχαίνοντας το στόχο της για μείωση της σπατάλης των τροφίμων κατά 52%.
- Συνέχισε την ευαισθητοποίηση του κοινού σχετικά με τη μείωση της σπατάλης των τροφίμων στο σπίτι.
- Το 2022 έγινε μέλος της «Συμμαχίας για τη Μείωση Σπατάλης Τροφίμων». Η «Συμμαχία για τη Μείωση Σπατάλης Τροφίμων» στην Ελλάδα είναι μια πρωτοβουλία της οργάνωσης ΜΠΟΡΟΥΜΕ και της ΑΒ Βασιλόπουλος, η οποία συνεχώς διευρύνεται και αποκτά πολλαπλασιαστική δυναμική. Στη συλλογική αυτή προσπάθεια ενώνουν τις δυνάμεις τους δημόσιες αρχές, επαγγελματικοί και επιστημονικοί φορείς, επιχειρήσεις τροφίμων και εστίασης από όλα τα στάδια της εφοδιαστικής αλυσίδας, οργανώσεις της Κοινωνίας των Πολιτών, φορείς της ακαδημαϊκής και ερευνητικής κοινότητας. Στο πλαίσιο της 10ης Συνεδρίασης της «Συμμαχίας για τη Μείωση Σπατάλης Τροφίμων» που πραγματοποιήθηκε τον Δεκέμβριο 2022 στο Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας, η IKEA

παρουσίασε τη στρατηγική, τους στόχους καθώς και τις ενέργειες, τις δράσεις πρόληψης και τις πρακτικές που υλοποιεί για τη μείωση της σπατάλης τροφίμων στα καταστήματά της.

Καταναλωτές

- Συνέχισε, μέσω διαφημιστικής επικοινωνίας, να ενθαρρύνει τους καταναλωτές, σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία να υιοθετήσουν μικρές αλλαγές και βιώσιμες συνήθειες με αντίκτυπο στην προστασία του περιβάλλοντος, όπως η αντικατάσταση των πλαστικών με επαναχρησιμοποιούμενες τσάντες από ανακυκλωμένο πολυεστέρα, η μείωση του πλαστικού μιας χρήσης με τη χρήση ανακυκλώσιμων μπουκαλιών πολλαπλών χρήσεων, η χρήση των γυάλινων δοχείων για τη φύλαξη του περισσευούμενου φαγητού, η ανακύκλωση, η χρήση επαναφορτιζόμενων μπαταριών, η αντικατάσταση των λαμπτήρων LED και η χρήση μπαταριών νερού με ειδικό μηχανισμό για τη μείωση της κατανάλωσης. Μέσα από αυτή την επικοινωνία δημοσιοποίησε τις δικές της δράσεις στο πλαίσιο της προστασίας του περιβάλλοντος, όπως:
 - ο Την κατάργηση όλων των πλαστικών μιας χρήσης από τα εστιατόρια και τα προϊόντα.
 - ο Τη διάθεση αποκλειστικά λαμπτήρων LED, που χρησιμοποιούν 85% λιγότερη ενέργεια.
 - ο Τη διάθεση μπαταριών νερού IKEA που οδηγούν στη μείωση της κατανάλωσης νερού έως και 50% μέσω του ειδικού μηχανισμού που διαθέτουν.
 - ο Την απόσυρση σταδιακά των κοινών μπαταριών και την υιοθέτηση της χρήσης επαναφορτιζόμενων μπαταριών.
 - ο Τη χρήση βιώσιμων και ανακυκλώσιμων πρώτων υλών στην παραγωγή των προϊόντων IKEA.
 - ο Τη μείωση της σπατάλης των τροφίμων.
- Δημιούργησε (το 2021) τον ηλεκτρονικό οδηγό για μία βιώσιμη ζωή στο σπίτι – <https://www.ikea.gr/odigos-gia-mia-viosimi-zoi-sto-spiti/>.
- Δημιούργησε στην ιστοσελίδα www.ikea.gr ενότητα όπου παρουσιάζει τη στρατηγική, τις δεσμεύσεις και τις πρακτικές της IKEA στους πυλώνες: Υγεία και Βιωσιμότητα, Κυκλικότητα και Φροντίδα για τον Πλανήτη, Κοινωνική Δικαιοσύνη και Ισότητα.
- Προχώρησε, το 2022, σε συνεργασία με την ΔΕΗ, σε μια κοινή δράση στο πλαίσιο της οποίας οι επισκέπτες των καταστημάτων IKEA Αεροδρόμιο, IKEA Κηφισός και IKEA Θεσσαλονίκη είχαν την ευκαιρία να ενημερωθούν, από έμπειρα στελέχη της ΔΕΗ, σχετικά με ολοκληρωμένες λύσεις εξοικονόμησης ενέργειας και να πάρουν ιδέες για μία πιο βιώσιμη ζωή στο σπίτι από την IKEA. Επίσης διενεργήθηκε διαγωνισμός όπου 5 νικητές κέρδισαν δωροκάρτες αξίας €3,000 για αγορές βιώσιμων προϊόντων και 5 νικητές έλαβαν 6 μήνες δωρεάν ρεύμα με Green Pass και τεχνική μελέτη για ενεργειακή αναβάθμιση του σπιτιού, ενώ πραγματοποιήθηκαν και εκπαιδευτικές δράσεις, όπου τα παιδιά είχαν την ευκαιρία να μάθουν πώς μπορούν να κάνουν υπεύθυνες επιλογές για τον πλανήτη και να κερδίσουν δώρα.
- Συμμετείχε σε TEDx που οργάνωσε το Πανεπιστήμιο Πειραιά και υλοποίησε workshop με συμμετέχοντες φοιτητές, στο πλαίσιο του οποίου παρουσίασε τη στρατηγική της για τη

βιωσιμότητα και πραγματοποιήσει συζήτηση σχετικά με πιθανές μελλοντικές δράσεις της IKEA στον τομέα της βιώσιμης ανάπτυξης.

- Από το 2020 διαθέτει στο κατάστημα IKEA Σόφια στη Βουλγαρία 2 σταθμούς φόρτισης για ηλεκτρικά αυτοκίνητα αποτελώντας μέλος του δικτύου Eldrive το οποίο παρέχει περισσότερα από 700 σημεία φόρτισης για ηλεκτρικά αυτοκίνητα. Παράλληλα, διαθέτει ηλεκτρικά φορτηγάκια τα οποία μπορούν να νοικιάσουν σε πολύ προνομιακές τιμές πελάτες που δεν έχουν καθόλου αυτοκίνητο ή έχουν μικρό αυτοκίνητο, προκειμένου να μεταφέρουν τις αγορές τους στον τόπο προορισμού τους.

Το 2021 τοποθετήθηκαν 2 σταθμοί φόρτισης αυτοκινήτων στο κατάστημα IKEA Αεροδρόμιο και 1 σταθμός φόρτισης στο κατάστημα IKEA Θεσσαλονίκη, ενώ το 2022 στο κατάστημα IKEA Θεσσαλονίκη τοποθετήθηκαν επιπλέον 2 σταθμοί.

Φορείς

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

Inter IKEA Group

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

- Η IKEA, σε παγκόσμιο επίπεδο, έχει δεσμευτεί για χρήση ανανεώσιμων και ανακυκλωμένων υλικών στο σύνολο των προϊόντων της, έως το 2030.
- Η IKEA, με τις επίπεδες συσκευασίες επιτυγχάνει μείωση των εκπομπών ρύπων από τις μεταφορές από το εργοστάσιο στο κατάστημα και από το κατάστημα στο σπίτι, όσο και μείωση του κόστους μεταφοράς.
- Η IKEA, το 2022, ανακοίνωσε ότι προχωρά στην σταδιακή κατάργηση του πλαστικού από τις συσκευασίες των καταναλωτικών προϊόντων της. Η αντικατάσταση των συσκευασιών της νέας σειράς προϊόντων θα έχει ολοκληρωθεί έως το 2025, ενώ για την υπάρχουσα σειρά έως το 2028. Με αυτή τη σταδιακή κατάργηση η IKEA έχει ως στόχο τη μείωση των πλαστικών απορριμμάτων και της πλαστικής ρύπανσης οδηγώντας την ατζέντα της βιομηχανίας προς την ανάπτυξη συσκευασίας προϊόντων που έχουν ως βάση τα ανανεώσιμα και ανακυκλωμένα υλικά.

INTERSPORT & The Athlete's Foot

- Το 2022 η INTERSPORT Ελλάδας εγκαίνιασε το 1^ο eco-friendly κατάστημα INTERSPORT στον κόσμο, στο εμπορικό κέντρο Riverwest, το οποίο αποτελεί τον προπομπό για ένα νέο μοντέλο καταστημάτων INTERSPORT που έχει ως κεντρικό πυλώνα τη βιώσιμη ανάπτυξη. Το 100% του μεταλλικού εξοπλισμού του καταστήματος προέρχεται από υλικά/έπιπλα παλαιών INTERSPORT καταστημάτων, με χρήση οικολογικής βαφής & χρήση eco-friendly υλικών σε έπιπλα και δοκιμαστήρια. Στο πλαίσιο της ενεργειακής κάλυψης, έγινε επένδυση σε led technology φωτισμό για τη μέγιστη δυνατή εξοικονόμηση σε συνδυασμό με light motion sensors στις αποθήκες και χρήση τελευταίας τεχνολογίας κλιματισμού. Με στόχο τη διαρκή ενίσχυση της eco-ανάπτυξης ο πελάτης έχει τη δυνατότητα να έρθει σε επαφή με τις sustainable συλλογές των brands που προσφέρει η INTERSPORT, αλλά και να συμμετέχει ενεργά ανακυκλώνοντας παλιά ρούχα και υποδήματα σε ειδικά διαμορφωμένους κάδους.
- Το 2022 η INTERSPORT ξεκίνησε την υλοποίηση του προγράμματος LIGHTS OFF στα καταστήματά της στην Ελλάδα, στο πλαίσιο του οποίου οι φωτεινές πινακίδες των καταστημάτων ανοίγουν στις 17:30 μμ και σβήνουν στις 21:30μμ, ενώ οι οθόνες σβήνουν επίσης κατά τη διάρκεια της νύχτας.
- Από το 2017 η INTERSPORT Ελλάδας και από το 2022 η INTERSPORT Κύπρου, Βουλγαρίας και Ρουμανίας, χρησιμοποιούν ένα κουτί συσκευασίας για τα προϊόντα που αγοράζονται από το ηλεκτρονικό τους κατάστημα, το οποίο είναι κατασκευασμένο από ανακυκλωμένα υλικά και είναι ανακυκλώσιμο.
- Από το 2021 έχει καταργηθεί πλήρως η πλαστική σακούλα και στα καταστήματα είναι πλέον διαθέσιμες μόνο ανακυκλώσιμες χάρτινες σακούλες.
- Χρησιμοποιείται το eStore και τα social media για τη δημοσίευση δράσεων που αφορούν σε ρούχα από ανακυκλωμένα και βιώσιμα υλικά, δημιουργούνται αποκλειστικά giphys και video, υλοποιούνται συνεργασίες με influencers για την ενημέρωση του κοινού, γίνεται χρήση του Google Display Network και discovery ads σε καμπάνιες της Google καθώς και αποστέλλονται σχετικά newsletter συμπεριλαμβανομένης της δημοσίευσής τους σε ιστοσελίδες με ενδιαφερόμενο κοινό.
- Από το 2021, εφαρμόζονται σε καταστήματα βιώσιμα παράθυρα (κατασκευασμένα από υλικά ανακύκλωσης Reboard) και έχουν δημιουργηθεί γωνιές με προϊόντα που προωθούν έναν βιώσιμο τρόπο ζωής, για τη στοχευμένη ενημέρωση πελατών και καταναλωτών.

η) Ζητήματα εφοδιαστικής αλυσίδας

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

[Δείκτης ATHEX ESG C-S8]

Η επιχειρησιακή συνέχεια του Ομίλου FOURLIS είναι κρίσιμη για την αδιάλειπτη παροχή υπηρεσιών υψηλής ποιότητας. Ο Όμιλος στοχεύει στη μεγιστοποίηση της ικανοποίησης των πελατών του και μεριμνά για την ανάπτυξη μηχανισμών που στόχο έχουν την έγκαιρη αναγνώριση και αντιμετώπιση καταστάσεων που ενδέχεται να επιδράσουν αρνητικά την επιχειρησιακή συνέχεια των κρίσιμων λειτουργιών του. Ο Όμιλος, ακολουθεί τις παρακάτω Πολιτικές και Κώδικες όσον αφορά τους συνεργάτες/προμηθευτές του:

- Κώδικα Δεοντολογίας Προμηθευτών, στόχος του οποίου είναι να λειτουργήσει ως μια δέσμη κατευθυντήριων οδηγιών που θα ορίζει τα βασικά πρότυπα της δεοντολογικής συμπεριφοράς, των αξιών και των αρχών της Βιώσιμης Ανάπτυξης, τα οποία ο Όμιλος αναμένει να υιοθετούνται από προμηθευτές/συνεργάτες του κατά τις συναλλαγές τους με τον Όμιλο.
- Πολιτική δέουσας επιμέλειας συνεργατών.

Αξίζει επίσης να αναφερθεί ότι κύριος πάροχος υπηρεσιών εφοδιαστικής αλυσίδας για τον Όμιλο είναι η TRADE LOGISTICS. Η TRADE LOGISTICS ως εταιρικό σκοπό έχει την παροχή υπηρεσιών εφοδιαστικής αλυσίδας, και συγκεκριμένα την παραλαβή, αποθήκευση και μεταφορά εμπορευμάτων, τη δημιουργία πρωτογενών και λοιπών συσκευασιών, τον ανεφοδιασμό επιχειρηματικών μονάδων, καθώς και τη διαχείριση του συνόλου των σχετικών πληροφοριών.

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

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Το σύνολο των αποτελεσμάτων των πρακτικών που εφαρμόστηκαν από τον Όμιλο FOURLIS το 2022, θα είναι διαθέσιμα στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας 2022.

(θ) Αναφορά Ταξινόμιας

[Δείκτης ATHEX ESG A-S1]

Κανονισμός Ταξινόμιας της Ε.Ε.

Ο Κανονισμός Ταξινόμιας της Ε.Ε. (Κανονισμός 2020/852) είναι ένα από τα εργαλεία που θεσπίστηκαν με βάση την Ευρωπαϊκή Πράσινη Συμφωνία, η οποία στοχεύει στον μετασχηματισμό της Ευρώπης σε μια μοντέρνα, αποδοτική και ανταγωνιστική οικονομία με μηδενικές καθαρές εκπομπές διοξειδίου του άνθρακα μέχρι το 2050, με έναν δίκαιο τρόπο.

Ο Κανονισμός καθορίζει τα τεχνικά κριτήρια βάσει των οποίων μια οικονομική δραστηριότητα μπορεί να χαρακτηριστεί ως περιβαλλοντικά βιώσιμη. Συνεπώς, δημιουργεί ένα κοινό σύστημα αναφοράς που μπορούν να χρησιμοποιούν οι επενδυτές όταν επιδιώκουν να επενδύσουν σε οικονομικές δραστηριότητες που έχουν σημαντικό θετικό αντίκτυπο στο κλίμα, το περιβάλλον και την κοινωνία.

Για να χαρακτηριστεί μια οικονομική δραστηριότητα ως περιβαλλοντικά βιώσιμη, ή αλλιώς, ευθυγραμμισμένη (aligned) με τον Κανονισμό, θα πρέπει να πληροί όλες τις ακόλουθες προϋποθέσεις:

- Να αποτελεί επιλέξιμη (eligible) οικονομική δραστηριότητα, δηλαδή να έχει αναγνωριστεί (βάσει NACE code) ότι μπορεί να συμβάλει σημαντικά σε έναν από τους έξι περιβαλλοντικούς στόχους του Κανονισμού.
- Να συμβάλλει σημαντικά σε έναν ή περισσότερους από τους έξι περιβαλλοντικούς στόχους του Κανονισμού.
- Να μην προκαλεί σημαντική βλάβη στους υπόλοιπους πέντε περιβαλλοντικούς στόχους.

- Να συμμορφώνεται με τις ελάχιστες κοινωνικές διασφαλίσεις.

Οι περιβαλλοντικοί στόχοι του Κανονισμού Ταξινόμιας της Ε.Ε. είναι οι εξής:

- Ο μετριασμός της κλιματικής αλλαγής.
- Η προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή.
- Η βιώσιμη χρήση και προστασία των υδάτινων και θαλάσσιων πόρων.
- Η μετάβαση σε μια κυκλική οικονομία.
- Η πρόληψη και ο έλεγχος της ρύπανσης.
- Η προστασία και αποκατάσταση της βιοποικιλότητας και των οικοσυστημάτων.

Επί του παρόντος, βάσει των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών 2021/2139 και 2022/1214, έχουν θεσπιστεί τεχνικά κριτήρια ελέγχου μόνο για δύο από τους έξι περιβαλλοντικούς στόχους, και συγκεκριμένα για τον μετριασμό της κλιματικής αλλαγής και την προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή.

Απαιτήσεις δημοσιοποίησης του Κανονισμού Ταξινόμιας της Ε.Ε.

Το άρθρο 8, παράγραφος 1, του Κανονισμού 2020/852/ΕΕ προβλέπει ότι οι εταιρείες που υποχρεούνται να δημοσιεύουν μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες (σύμφωνα με το άρθρο 19α ή 29α της οδηγίας 2013/34/ΕΕ), θα πρέπει να δημοσιοποιούν επιπλέον πληροφορίες για τον τρόπο και τον βαθμό στον οποίο οι δραστηριότητές τους συνδέονται με οικονομικές δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται ως περιβαλλοντικά βιώσιμες.

Πιο συγκεκριμένα, για τις δημοσιοποιήσεις που θα γίνουν το έτος 2023 και αφορούν στο οικονομικό έτος 2022, οι μη-χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις γνωστοποιούν τους ακόλουθους βασικούς δείκτες επίδοσης:

- Ποσοστό κύκλου εργασιών («Turnover»), που συνδέεται με περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.
- Ποσοστό κεφαλαιουχικών δαπανών («CapEx»), που σχετίζονται με περιουσιακά στοιχεία που συνδέονται με περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.
- Ποσοστό λειτουργικών δαπανών («OpEx»), που σχετίζονται με διαδικασίες που συνδέονται με περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Για τις δημοσιοποιήσεις που έγιναν το 2022 και αφορούσαν το οικονομικό έτος 2021, οι μη-χρηματοοικονομικές επιχειρήσεις είχαν την υποχρέωση να γνωστοποιήσουν τους παραπάνω βασικούς δείκτες επίδοσης σε σχέση μόνο με επιλέξιμες και μη επιλέξιμες για την Ευρωπαϊκή Ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες.

Έκθεση για την Ταξινόμια της Ε.Ε.

Για τον καθορισμό των βασικών δεικτών επίδοσης του Ομίλου FOURLIS, ακολουθήθηκε η παρακάτω μεθοδολογία:

- Αναγνώριση των επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων.
- Αξιολόγηση ευθυγράμμισης των επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων, βάσει των παρακάτω:
 - ο Σημαντική συμβολή στους στόχους του μετριασμού της κλιματικής αλλαγής και προσαρμογής στην κλιματική αλλαγή.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

- ο Μη-πρόκληση σημαντικής βλάβης (DNSH).
- ο Συμμόρφωση με τις ελάχιστες κοινωνικές διασφαλίσεις, σε επίπεδο Ομίλου.
- Υπολογισμός βασικών δεικτών επίδοσης

Η μεθοδολογία που εφαρμόστηκε βασίστηκε στον Κανονισμό 2020/852, στους Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμούς του καθώς και σε πρόσθετες οδηγίες που δημοσιεύτηκαν:

- Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς 2021/2139 και 2022/1214: Οι εν λόγω κανονισμοί καθιερώνουν τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου για τον προσδιορισμό των συνθηκών υπό τις οποίες μια οικονομική δραστηριότητα πληροί τις προϋποθέσεις σημαντικής συμβολής στους περιβαλλοντικούς στόχους του μετριασμού της κλιματικής αλλαγής ή/και της προσαρμογής στην κλιματική αλλαγή καθώς και τις προϋποθέσεις μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης σε κανένα από τους άλλους περιβαλλοντικούς στόχους.
- Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμός 2021/2178: Ο εν λόγω κανονισμός καθορίζει το περιεχόμενο και την παρουσίαση των πληροφοριών που πρέπει να γνωστοποιούνται, σχετικά με τις περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.
- Τελική Έκθεση για τις Ελάχιστες Διασφαλίσεις (Final Report on Minimum Safeguards): Η εν λόγω έκθεση της Πλατφόρμας Βιώσιμων Χρηματοδοτήσεων (Platform on Sustainable Finance) δίνει κατευθύνσεις ως προς την εφαρμογή των ελάχιστων κοινωνικών διασφαλίσεων.

Θ1. Αναγνώριση επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων

Η αναγνώριση των επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων του Ομίλου FOURLIS, διενεργήθηκε βάσει των NACE Codes που συνδέονται με τις δραστηριότητές του.

Ο Όμιλος FOURLIS αποτελεί έναν από τους μεγαλύτερους εμπορικούς ομίλους καταναλωτικών αγαθών, ο οποίος έχει αναπτύξει δραστηριότητες στην Ελλάδα, την Κύπρο, τη Βουλγαρία, τη Ρουμανία και την Τουρκία, στους παρακάτω τομείς:

- ο Λιανική πώληση ειδών Οικιακού Εξοπλισμού και Επίπλων: μέσω των καταστημάτων IKEA σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία.
- ο Λιανική πώληση Αθλητικών Ειδών: μέσω των καταστημάτων INTERSPORT σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, Ρουμανία και Τουρκία και των καταστημάτων The Athlete's Foot σε Ελλάδα και Τουρκία.
- ο Λιανική πώληση προϊόντων Υγείας και Ευεξίας: Το 2022 ο Όμιλος FOURLIS ανακοίνωσε την είσοδό του στον ταχύτατα αναπτυσσόμενο κλάδο προϊόντων Υγείας και Ευεξίας, μέσω της στρατηγικής συνεργασίας με την εταιρεία Holland & Barrett, τη μεγαλύτερη εταιρεία λιανικής στη Μεγάλη Βρετανία και μια από τις μεγαλύτερες στην Ευρώπη, στον κλάδο Health & Wellness.
- ο Στο πλαίσιο της εκμετάλλευσης συνεργιών μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου, οι υπηρεσίες αποθήκευσης και διανομής και στους δύο κλάδους, για όλες τις χώρες, παρέχονται από την TRADE LOGISTICS A.E.B.E. που είναι θυγατρική εταιρεία του Ομίλου.
- ο Κλάδο επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία: μέσω της νέας θυγατρικής του εταιρείας με την επωνυμία TRADE ESTATES A.E.E.A.Π., η οποία είναι μία από τις μεγαλύτερες εταιρείες επενδύσεων ακίνητης περιουσίας στην Ελλάδα και είναι η μόνη με εξειδικευμένη επενδυτική στόχευση. Σκοπός της είναι η

απόκτηση και ανάπτυξη εμπορικών πάρκων και κέντρων Logistics νέας γενιάς, ακολουθώντας την ισχυρότερη τάση στις νέες αναπτύξεις λιανικού εμπορίου παγκοσμίως, παρέχοντας στους καταναλωτές εύκολη, ασφαλή και άμεση πρόσβαση σε αγορές και υπηρεσίες.

Οι οικονομικές δραστηριότητες του Ομίλου FOURLIS για το οικονομικό έτος 2022, οι οποίες αναγνωρίστηκαν ως επιλέξιμες, είναι οι ακόλουθες:

- 4.1 - Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας.
- 7.3 -Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης, και πιο συγκεκριμένα αναφορικά με επιμέρους μέτρα που επιτρέπουν στις οικονομικές δραστηριότητες του Ομίλου να καταστούν χαμηλών ανθρακούχων εκπομπών ή να οδηγήσουν σε μειώσεις των εκπομπών αερίων θερμοκηπίου.
- 7.7 - Απόκτηση και ιδιοκτησία κτιρίων.

Θ2. Αξιολόγηση ευθυγράμμισης

Ο Όμιλος FOURLIS προχώρησε στην αξιολόγηση των επιλέξιμων οικονομικών του δραστηριοτήτων και των περιουσιακών του στοιχείων, σε σχέση με τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου που αφορούν στη σημαντική συμβολή σε τουλάχιστον έναν περιβαλλοντικό στόχο, στη μη πρόκληση σημαντικής βλάβης στους υπόλοιπους πέντε στόχους, καθώς και στην τήρηση των ελαχίστων κοινωνικών διασφαλίσεων. Στόχος της αξιολόγησης ήταν η αναγνώριση του βαθμού ευθυγράμμισης των επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων του Ομίλου με τα κριτήρια και τις απαιτήσεις του Κανονισμού Ταξινόμησης καθώς και ο εντοπισμός τυχόν αποκλίσεων, ώστε ο Όμιλος να καταρτίσει συγκεκριμένο πλάνο ενεργειών για την επίτευξη της ευθυγράμμισης των επιλέξιμων οικονομικών του δραστηριοτήτων με τον Κανονισμό, τα επόμενα έτη.

Θ2.1 Σημαντική συμβολή

Πραγματοποιήθηκε αξιολόγηση του κάθε περιουσιακού στοιχείου των επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων ως προς τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου για την ουσιαστική συμβολή είτε στον μετριασμό της κλιματικής αλλαγής (4.1 Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας) είτε στην προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (7.7 Απόκτηση και ιδιοκτησία κτηρίων). Επίσης, πραγματοποιήθηκε αναγνώριση των οικονομικών δραστηριοτήτων προς το εάν χαρακτηρίζονται ευνοϊκές ή μεταβατικές.

Θ2.2 Μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης (DNSH)

Πραγματοποιήθηκε αξιολόγηση σε κάθε οικονομική δραστηριότητα και περιουσιακό στοιχείο του Ομίλου FOURLIS σύμφωνα με τα κριτήρια μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης σε σχέση με τον περιβαλλοντικό στόχο της προσαρμογής στην κλιματική αλλαγή, ή του μετριασμού της κλιματικής αλλαγής, καθώς και για τους υπόλοιπους περιβαλλοντικούς στόχους (Βιώσιμη χρήση και προστασία των υδάτινων και θαλάσσιων πόρων, Μετάβαση σε μια κυκλική οικονομία, Πρόληψη και έλεγχος ρύπανσης και Προστασία και αποκατάσταση της βιοποικιλότητας και των οικοσυστημάτων) για όποια οικονομική δραστηριότητα υπήρχαν τα αντίστοιχα καθορισμένα τεχνικά κριτήρια ελέγχου.

Θ2.3 Ελάχιστες κοινωνικές διασφαλίσεις

Πραγματοποιήθηκε αξιολόγηση του Ομίλου FOURLIS, ως προς τις απαιτήσεις των ελάχιστων κοινωνικών διασφαλίσεων, οι οποίες έχουν καθοριστεί σύμφωνα με το άρθρο 18 του Κανονισμού 2020/852 της ΕΕ. Ουσιαστικά αυτές προκύπτουν από ένα σύνολο καθορισμένων κατευθυντήριων γραμμών του ΟΗΕ, της ΕΕ και άλλων διεθνών οργανισμών, ως ακολούθως:

- Κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές εταιρείες (OECD Guidelines for Multinational Enterprises).
- Κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα (UN Guiding Principles on Business and Human Rights).
- Διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα στην εργασία (Declaration of the International Labor Organization on Fundamental Principles and Rights at Work).
- Διεθνής χάρτα Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων (International Bill of Human Rights).

Σύμφωνα με την Τελική Έκθεση για τις Ελάχιστες Διασφαλίσεις της Πλατφόρμας Βιώσιμων Χρηματοδοτήσεων, οι ελάχιστες κοινωνικές διασφαλίσεις, αφορούν στους εξής τομείς:

- Ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των εργασιακών δικαιωμάτων.
- Δωροδοκία/Διαφθορά.
- Φορολογία.
- Δίκαιος ανταγωνισμός.

Θ3. Υπολογισμός βασικών δεικτών επίδοσης (ΒΔΕ)

Θ3.1 Βασικός δείκτης επιδόσεων που σχετίζεται με τον κύκλο εργασιών (ΒΔΕ κύκλου εργασιών)

Το ποσοστό του κύκλου εργασιών που αναφέρεται στο άρθρο 8 παράγραφος 2 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 υπολογίζεται ως το μέρος του καθαρού κύκλου εργασιών που προέρχεται από προϊόντα ή υπηρεσίες, συμπεριλαμβανομένων άυλων στοιχείων, που συνδέονται με οικονομικές δραστηριότητες που είναι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση της Ε.Ε. (αριθμητής), διά του καθαρού ύψους κύκλου εργασιών (παρονομαστής), όπως ορίζεται στο άρθρο 2 σημείο 5 της οδηγίας 2013/34/ΕΕ. Ο κύκλος εργασιών καλύπτει τα έσοδα που αναγνωρίζονται σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 1 παράγραφος 82 στοιχείο α), όπως εγκρίθηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1126/2008 της Επιτροπής¹.

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

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

β) είναι οι ίδιες επιλέξιμες και ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση.

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

Ο κύκλος εργασιών δεν περιλαμβάνει ενδο-ομιλικές συναλλαγές, για να αποφευχθεί η διπλή καταμέτρηση.

Θ3.2 Βασικός δείκτης επιδόσεων που σχετίζεται με τις κεφαλαιουχικές δαπάνες (ΒΔΕ CaPex)

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

Παρονομαστής

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

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

- α) το ΔΛΠ 16 Ενσώματα πάγια, παράγραφος 73 στοιχείο ε) σημεία i) και iii)·
- β) το ΔΛΠ 38 Άυλα περιουσιακά στοιχεία, παράγραφος 118 στοιχείο ε) σημείο i)·
- γ) το ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα, παράγραφος 76 στοιχεία α) και β) (για τη μέθοδο της εύλογης αξίας)·
- δ) το ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα, παράγραφος 79 στοιχείο δ) σημεία i) και ii) (για τη μέθοδο κόστους)·
- ε) το ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις, παράγραφος 53 στοιχείο η).

Αριθμητής

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

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

Για να αποφευχθεί η διπλή καταμέτρηση στον αριθμητή του CapEx μεταξύ των οικονομικών δραστηριοτήτων, δεν περιλαμβάνονται ενδο-ομιλικές συναλλαγές.

Θ3.3 Βασικός δείκτης επιδόσεων που σχετίζεται με τις λειτουργικές δαπάνες (ΒΔΕ OpEx)

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

Παρονομαστής

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

Αριθμητής

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

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

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

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

α) εξαιρούνται από τον υπολογισμό του αριθμητή του ΒΔΕ λειτουργικών δαπανών σύμφωνα με το σημείο 1.1.3.2 και γνωστοποιούν ότι ο αριθμητής ισούται με μηδέν·

β) δημοσιοποιούν τη συνολική αξία του παρονομαστή λειτουργικών δαπανών που υπολογίζεται σύμφωνα με το σημείο 1.1.3.1·

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

Για να αποφευχθεί η διπλή καταμέτρηση στον αριθμητή του OpEx μεταξύ των οικονομικών δραστηριοτήτων, δεν περιλαμβάνονται ενδο-ομιλικές συναλλαγές.

Θ3.4 Βασικοί Δείκτες Επίδοσης 2022

Στους παρακάτω πίνακες παρουσιάζονται τα ποσοστά του κύκλου εργασιών, του CapEx και του OpEx που συνδέονται με ευθυγραμμισμένες, μη-ευθυγραμμισμένες και μη-επιλέξιμες με τον Κανονισμό

Ταξινομίας, οικονομικές δραστηριότητες για το οικονομικό έτος 2022, σύμφωνα με τα αποτελέσματα της αξιολόγησης των οικονομικών δραστηριοτήτων του Ομίλου FOURLIS. Τυχόν αποκλίσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Κύκλος Εργασιών				Κριτήρια σημαντικής συμβολής						Κριτήρια DNSH (Μη Πρόκλησης Σημαντικής Βλάβης)									
Οικονομικές Δραστηριότητες	Κωδικός NACE	Κύκλος Εργασιών	Αναλογία ως προς τον συνολικό κύκλο εργασιών	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικο Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικο Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Ελάχιστες Κοινωνικές Διασφαλίσεις	Ποσοστό του κύκλου εργασιών από ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ δραστηριότητες για το οικονομικό έτος 2022	Κατηγορία (Ευνοϊκή Δραστηριότητα)	Κατηγορία (Μεταβατική Δραστηριότητα)
		€m	%	%	%	%	%	%	%	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	%	E	M
Α. Επιλέξιμες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
Α.1 Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
Συνολικός Κύκλος Εργασιών από Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες (Α.1)		0,0	0%	0%	0%	-	-	-	-								0%	0%	0%
Α.2 Μη Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας (4.1)		Δ35.11	0,0	0%															
Απόκτηση και ιδιοκτησία κτιρίων (7.7)		Λ68	13,8	3%															
Συνολικός Κύκλος Εργασιών από Μη-Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες (Α.2)		13,8	3%																
Συνολικός Κύκλος Εργασιών από Επιλέξιμες Δραστηριότητες (Α.1 + Α.2)		13,8	3%														0%	0%	0%
Β. Μη-Επιλέξιμες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
Συνολικός Κύκλος Εργασιών από Μη Επιλέξιμες Δραστηριότητες (Β)		487,6	97%																
Συνολικός Κύκλος Εργασιών (Α+Β)		501,4	100%																

Σημείωση: Στον πίνακα του κύκλου εργασιών, στην κατηγορία «Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας (4.1)» δεν περιλαμβάνεται έσοδο παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος μέσω του φωτοβολταϊκού της TRADE LOGISTICS, ποσού €343,8χιλ, το οποίο απεικονίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στη γραμμή «λοιπά έσοδα». Επιπλέον, στο κατάστημα IKEA Κύπρου λειτουργεί φωτοβολταϊκό σύστημα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας με συμψηφισμό.

CapEx				Κριτήρια σημαντικής συμβολής						Κριτήρια DNSH (Μη Πρόκλησης Σημαντικής Βλάβης)									
Οικονομικές Δραστηριότητες	Κωδικός NACE	CapEx	Αναλογία ως προς τον συνολικό κύκλο εργασιών	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικοί Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικοί Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Ελάχιστες Κοινωνικές Λειτουργίες	Ποσοστό CapEx από ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ δραστηριότητες για το οικονομικό έτος 2022	Κατηγορία (Ευνοϊκή Δραστηριότητα)	Κατηγορία (Μεταβατική Δραστηριότητα)
		€m	%	%	%	%	%	%	%	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	%	E	M
Α. Επιλέξιμες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
Α.1 Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
Συνολικό CapEx από Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες (Α.1)		0,0	0%	0%	0%	-	-	-	-								0%	0%	0%
Α.2 Μη Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας (4.1)	Δ35.11	0,1	0%																
Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης (7.3)	ΣΤ43	0,2	0%																
Απόκτηση και ιδιοκτησία κτιρίων (7.7)	Λ68	47,3	49%																
Συνολικό CapEx από Μη-Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες (Α.2)		47,7	50%																
Συνολικό CapEx από Επιλέξιμες Δραστηριότητες (Α.1 + Α.2)		47,7	50%														0%	0%	0%
Β. Μη-Επιλέξιμες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
Συνολικό CapEx από Μη Επιλέξιμες Δραστηριότητες (Β)		47,9	50%																
Συνολικό CapEx (Α+Β)		95,6	100%																

OpEx	Κριτήρια σημαντικής συμβολής	Κριτήρια DNSH (Μη Πρόκλησης Σημαντικής Βλάβης)
------	------------------------------	--

Οικονομικές Δραστηριότητες	Κωδικός NACE	OpEx	Αναλογία ως προς τον συνολικό κύκλο εργασιών	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικο Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικο Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Ελάχιστες Κοινωνικές Διασφαλίσεις	Ποσοστό OpEx από ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ δραστηριότητες για το οικονομικό έτος 2022	Κατηγορία (Ευνοϊκή Δραστηριότητα)	Κατηγορία (Μεταβατική Δραστηριότητα)
		€m	%	%	%	%	%	%	%	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	%	E	M
A. Επιλέξιμες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
A.1 Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
Συνολικό OpEx από Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες (A.1)		0,0	0%	0%	0%	-	-	-	-								0%	0%	0%
A.2 Μη Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας (4.1)	Δ35.11	0,0	0%																
Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης (7.3)	ΣΤ43	0,0	0%																
Απόκτηση και ιδιοκτησία κτιρίων (7.7)	Λ68	0,2	3%																
Συνολικό OpEx από Μη-Ευθυγραμμισμένες Δραστηριότητες (A.2)		0,2	4%																
Συνολικό OpEx από Επιλέξιμες Δραστηριότητες (A.1 + A.2)		0,2	4%														0%	0%	0%
η-Επιλέξιμες Δραστηριότητες σύμφωνα με την Ταξινόμια της Ε.Ε.																			
Συνολικό OpEx από Μη Επιλέξιμες Δραστηριότητες (B)		4,4	96%																
Συνολικό OpEx (A+B)		4,5	100%																

		Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Απαιτήσεις από:	HOUSE MARKET SA	0	0	6,000	3,250
	H.M. HOUSE MARKET (CYPRUS) LTD	0	0	28	22
	INTERSPORT SA	0	0	0	184
	INTERSPORT (CYPRUS) LTD	0	0	4	4
	RENTIS SA	0	0	2	1
	GENCO TRADE SRL	0	0	115	9
	GENCO BULGARIA	0	0	6	5
	HOUSE MARKET BULGARIA EAD	0	0	38	34
	WYLDES	0	0	31	15
	INTERSPORT ATLETIK	0	0	33	274
	SNEAKERS MARKET	0	0	2	0
	TRADE LOGISTICS SA	0	0	32	26
	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	0	0	22	11
	TRADE ESTATES CYPRUS LTD	0	0	3	3
	TRADE ESTATES BULGARIA EAD	0	0	5	5
	H.M. ESTATES CYPRUS LTD	0	0	3	3
	BERSENCO SA	0	0	15	0
	WELLNESS GR	0	0	2	0
	TRADE STATUS SA	123	92	123	91
	RECON	2,326	0	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ	2,448	92	6,464	3,937
Υποχρεώσεις προς:	HOUSE MARKET SA	0	0	6,369	803
	INTERSPORT SA	0	0	1,227	1
	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	0	0	0	1
	WELLNESS GR	0	0	3	0
	TRADE STATUS SA	0	2	0	0
	SOFIA SOUTH RING MALL AED	5	2	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ	5	4	7,599	805

11. Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών

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

Στον παρακάτω πίνακα αναλύονται οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη κατά την 31 Δεκεμβρίου 2022 και 31 Δεκεμβρίου 2021. Όλα τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ.

Οι συναλλαγές με τις θυγατρικές και συγγενείς του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την περίοδο 1/1 – 31/12/2022 και την περίοδο 1/1-31/12/2021 αναλύονται ως εξής:

Έσοδα πωλήσεων
Λοιπά έσοδα
Πιστωτικοί τόκοι
Έσοδα/(Έξοδα) μερισμάτων
Σύνολο

Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
55	39	4,764	4,464
23	4	1,837	1,474
41	0	0	0
0	0	38,056	6,500
119	43	44,657	12,438

Έξοδα διοικητικής λειτουργίας
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης
Σύνολο

Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
1	1	10	4
192	96	0	96
193	97	10	101

Στις χρήσεις 2022 και 2021 έγιναν οι ακόλουθες συναλλαγές μεταξύ εταιρειών του Ομίλου:

Πωλήσεις
Κόστος πωληθέντων
Λοιπά έσοδα
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης
Λοιπά λειτουργικά έξοδα
Έσοδα μερισμάτων
Πιστωτικοί τόκοι
Χρεωστικοί τόκοι

Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
64,771	56,584	4,709	4,425
36,917	32,590	0	0
3,420	3,030	1,821	1,470
8,759	6,889	9	4
22,505	20,052	0	0
11	63	0	0
65,894	20,970	38,056	6,500
566	0	0	0
566	0	0	0

Βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες
απαιτήσεις
Αποθέματα
Βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες
υποχρεώσεις

Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
68,121	26,218	6,341	3,847
281	281	0	0
68,121	26,218	7,599	805

12. Απασχολούμενο ανθρώπινο δυναμικό

Ο αριθμός του απασχολούμενου ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου την 31/12/2022 είναι 4,116 άτομα (4,010 την 31/12/2021). Αντίστοιχα, το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας την 31/12/2022 είναι 113 άτομα (106 την 31/12/2021).

13. Ίδιες μετοχές

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» την 18/6/2021 σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 49 του ν. 4548/2018, ενέκρινε την αγορά από την Εταιρεία δικών της (ιδίων) μετοχών. Ο ανώτατος αριθμός μετοχών που θα είναι δυνατόν να αποκτηθούν, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει

προηγούμενως η Εταιρεία και διατηρεί, θα ανέρχεται στις 2,604,600 μετοχές (5% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου), με κατώτατο όριο απόκτησης το ένα ευρώ (1.00) ανά μετοχή και ανώτατο όριο απόκτησης τα οκτώ ευρώ (8.00) ανά μετοχή.

Την 31/12/2022 η Εταιρεία κατέχει 1,766,702 (2021: 1,391,048) ίδιες μετοχές, που αντιπροσωπεύουν το 3,3889% (2021: 2.6683% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με μέση τιμή κτήσης 3.583 ανά μετοχή και συνολικής αξίας ποσού ευρώ 6,330,701.63 (2021: 1,391,048).

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

α. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο την 31η Δεκεμβρίου 2022 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 52,131,944.00 διαιρούμενο σε 52,131,944.00 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ η κάθε μία. Το μετοχικό κεφάλαιο την 31η Δεκεμβρίου 2021 ανερχόταν σε ευρώ 52,131,944.00 διαιρούμενο σε 52,131,944 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 η κάθε μία.

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

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

β. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας

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

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

Την 31/12/2022 οι κατωτέρω μέτοχοι κατείχαν ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας:

- ΚΕΜ ΦΟΥΡΛΗ ΔΑΦΝΗ (17.21%)
- HOLD Alapkezelő Zrt. (5.06%)

δ. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου

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

ε. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

Δεν προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

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

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

ζ. Κανόνες για το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την

τροποποίηση του Καταστατικού, που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο Ν. 4548/2018

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

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

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

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

Β. 1) Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 16.06.2017 αποφάσισε, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 13 του άρθρου 13 και των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 29 και της παραγράφου 2 του άρθρου 31 του Κ.Ν. 2190/1920, την εφαρμογή Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών (Stock Options) – στο εξής «Πρόγραμμα Α» - σε ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών υπό την έννοια του άρθρου 32 ν. 4308/2014 ως ισχύει, εξουσιοδότησε δε το Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τους όρους του προγράμματος και το νόμο, εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμα τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους ανωτέρω δικαιούχους, αυξάνοντας το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας και πιστοποιεί την αύξηση του κεφαλαίου. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης, εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου, κατά τα ανωτέρω οριζόμενα, να προσαρμόζει, με απόφασή του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να

προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κ.Ν. 2190/1920.

Δεν ασκήθηκαν δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών εντός της χρήσης 2022 στο πλαίσιο της εφαρμογής του παραπάνω Προγράμματος Α.

2) Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 22.07.2021 αποφάσισε, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του Ν. 4548/2018, την εφαρμογή Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών (Stock Options) – στο εξής «Πρόγραμμα Β» - σε ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών υπό την έννοια του άρθρου 32 ν. 4308/2014 ως ισχύει, εξουσιοδότησε δε το Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Οι δικαιούχοι του Προγράμματος Β καθορίστηκαν με την από 22.11.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. το με αριθμό 429/22.11.2021 πρακτικό Δ.Σ.). Κατά τη διάρκεια του προγράμματος και σύμφωνα με τους όρους αυτού, το Διοικητικό Συμβούλιο εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμα τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους ανωτέρω δικαιούχους, αυξάνοντας το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας και πιστοποιεί την αύξηση του κεφαλαίου. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης, εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου, κατά τα ανωτέρω οριζόμενα, να προσαρμόζει, με απόφαση του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 Ν. 4548/2018. Δεν ασκήθηκαν δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών εντός της χρήσης 2021 στο πλαίσιο της εφαρμογής του παραπάνω Προγράμματος Β.

Σχετικά με τα προγράμματα που αφορούν την έκδοση νέων μετοχών για την περίοδο 1/1 - 31/12/2022 περισσότερα στοιχεία αναφέρονται παραπάνω, στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου στην παράγραφο 6 Πρόγραμμα stock options (Δικαιώματα Προαίρεσης).

Γ. α) Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 14/6/2019 ενέκρινε την αγορά από την εταιρεία δικών της (ιδίων) μετοχών, μέχρι του αριθμού των 2,590,365 μετοχών (5% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου) εντός 24 μηνών από της εγκρίσεως, ήτοι έως την 14/6/2021, με κατώτατο όριο απόκτησης το ένα ευρώ (€ 1.00) ανά μετοχή και ανώτατο όριο απόκτησης τα οκτώ ευρώ (€ 8.00) ανά μετοχή, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018 και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να καθορίσει, εντός των προαναφερθέντων πλαισίων, τον ακριβή χρόνο, αριθμό και την τιμή των προς απόκτηση μετοχών.

β) Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 18/6/2021 ενέκρινε την αγορά από την εταιρεία δικών της (ιδίων) μετοχών, μέχρι του αριθμού των 2,604,600 μετοχών συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η Εταιρεία και διατηρεί (5% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου) εντός 24 μηνών από της εγκρίσεως, ήτοι έως την 18/6/2023, με κατώτατο όριο απόκτησης το ένα ευρώ (€ 1.00) ανά μετοχή και ανώτατο όριο απόκτησης τα οκτώ ευρώ (€ 8.00) ανά μετοχή, σύμφωνα με το άρθρο 49 του

ν. 4548/2018 και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να καθορίσει, εντός των προαναφερθέντων πλαισίων, τον ακριβή χρόνο, αριθμό και την τιμή των προς απόκτηση μετοχών.

Σε εφαρμογή των παραπάνω από 14/6/2019 και 18/6/2021 αποφάσεων της Γ.Σ., την 31/12/2022 η Εταιρεία είχε αγοράσει και εξακολουθούσε να κατέχει 1,766,702 ίδιες μετοχές, που αντιστοιχούν σε ποσοστό 3,3889 % επί του συνόλου των μετοχών της.

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

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

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

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

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

απόλυσης.

15. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη χρήση 1/1 - 31/12/2022

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

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

Αναλυτικότερα:

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

Στην Ελλάδα το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης για τις ελληνικές εταιρείες με κινητές αξίες

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

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

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

Απευθυνόμενος στις ελληνικές ανώνυμες εταιρείες (όπως ορίζονται από τον Νόμο 4548/2018) με έδρα την Ελλάδα, ειδικά αυτές των οποίων αξίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά (εισηγμένες), σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4706/2020 και το άρθρο 4 της Απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (Απόφαση 2/905/3.3.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς), ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ - Ιούνιος 2021), που αντικαθιστά τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για Εισηγμένες Εταιρείες που είχε εκδοθεί από το ΕΣΕΔ το 2013, είναι προσαρμοσμένος στην ελληνική νομοθεσία και την επιχειρηματική πραγματικότητα και έχει συνταχθεί με βάση την αρχή της «συμμόρφωσης ή εξήγησης» (“comply or explain”). Ο ΕΚΕΔ δεν επιβάλλει υποχρεώσεις, αλλά εξηγεί πώς να υιοθετηθούν ορθές (βέλτιστες) πρακτικές με συστάσεις αυτορρύθμισης και διευκολύνει τη διαμόρφωση πολιτικών και πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης, που θα ανταποκρίνονται στις συγκεκριμένες συνθήκες κάθε εταιρείας.

Κεντρικός στόχος του ΕΚΕΔ είναι η δημιουργία ενός προσβάσιμου και κατανοητού οδηγού αναφοράς, που θέτει με κωδικοποιημένο τρόπο σε ενιαίο κείμενο, υψηλές (υψηλότερες των υποχρεωτικών) απαιτήσεις και προδιαγραφές εταιρικής διακυβέρνησης. Ειδικότερα, ο ΕΚΕΔ δεν υπεισέρχεται στα θέματα που αποτελούν αναγκαστικού δικαίου ρυθμίσεις της νομοθεσίας (νόμους και κανονιστικές αποφάσεις), οι οποίες είναι ήδη ιδιαίτερα εκτενείς. Αντίθετα, ο Κώδικας θεσπίζει αρχές πέραν του υποχρεωτικού πλαισίου της νομοθεσίας Εταιρικής Διακυβέρνησης και πραγματεύεται εκείνα τα θέματα που είτε α) δεν ρυθμίζονται νομοθετικά,

είτε β) ρυθμίζονται, αλλά το ισχύον πλαίσιο επιτρέπει επιλογή ή παρέκκλιση, είτε γ) ρυθμίζονται κατά το ελάχιστο περιεχόμενό τους. Στις περιπτώσεις αυτές, ο Κώδικας είτε συμπληρώνει τις υποχρεωτικές διατάξεις, είτε εισάγει αυστηρότερες αρχές, αντλώντας εμπειρία από τις ευρωπαϊκές και διεθνείς βέλτιστες πρακτικές, με γνώμονα πάντα τα χαρακτηριστικά του ελληνικού επιχειρείν και της ελληνικής χρηματιστηριακής αγοράς.

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

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

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

Ο Κώδικας αποτελείται από Μέρη και Ενότητες. Αναλυτικότερα:

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

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

15.2 Αναφορά στις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των

προβλέψεων του νόμου, καθώς και παραπομπή στον τόπο όπου τις έχει δημοσιοποιήσει

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

- Οι αρμοδιότητες του Προέδρου θεσπίζονται ρητά από το Διοικητικό Συμβούλιο σε διάκριση από εκείνες του Διευθύνοντος Συμβούλου και περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας ο οποίος είναι επικαιροποιημένος, εκδίδεται και εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και η περίληψή του είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>).
- Η ωρίμανση των δικαιωμάτων προαίρεσης ορίζεται σε διάστημα όχι μικρότερο των τριών (3) ετών από την ημερομηνία χορήγησής τους στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Περιγραφή των εν ισχύ προγραμμάτων παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης της Εταιρείας περιλαμβάνεται στις οικονομικές εκθέσεις της που είναι ανηρτημένες στον διαδικτυακό τόπο της (<http://www.fourlis.gr>).
- Το Διοικητικό Συμβούλιο υποστηρίζεται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο Εταιρικό Γραμματέα ο οποίος παρίσταται στις συνεδριάσεις του. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν πρόσβαση στις υπηρεσίες του Εταιρικού Γραμματέα, ο ρόλος του οποίου είναι να παρέχει πρακτική υποστήριξη στον Πρόεδρο και τα άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά και ατομικά, με γνώμονα τη συμμόρφωση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τους εσωτερικούς κανόνες και στους σχετικούς νόμους και κανονισμούς. Ο Εταιρικός Γραμματέας τηρεί τα πρακτικά των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του και εξασφαλίζει την αποτελεσματική ροή πληροφοριών μεταξύ του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του καθώς και μεταξύ της Ανώτερης Διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Εταιρικός Γραμματέας σχεδιάζει το πρόγραμμα εισαγωγικής ενημέρωσης των νεοεκλεγέντων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αμέσως μετά την εκλογή τους και διασφαλίζει ότι τους παρέχεται συνεχής πληροφόρηση και κατάρτιση σε θέματα που σχετίζονται με την Εταιρεία. Επίσης, ο Εταιρικός Γραμματέας διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση των Γενικών Συνελεύσεων. Τα αναλυτικό βιογραφικό σημείωμα του Εταιρικού Γραμματέα παρουσιάζεται στην ενότητα 15.10 της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- Η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει Πολιτική για θέματα ESG και βιώσιμης ανάπτυξης (Πολιτική Βιωσιμότητας) που είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της (<http://www.fourlis.gr>).
- Η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει Πολιτική Ανθρώπινων Δικαιωμάτων με δεσμεύσεις: εφαρμογής των διεθνών βασικών αρχών για τα ανθρώπινα δικαιώματα όσο και της εθνικής νομοθεσίας στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος, διασφάλισης ότι όλοι οι άνθρωποι αντιμετωπίζονται δίκαια, με αξιοπρέπεια και σεβασμό, διασφάλισης ενός περιβάλλοντος εργασίας ίσων ευκαιριών, χωρίς διακρίσεις και παρενόχληση για όλους τους εργαζομένους του

Ομίλου, προώθησης του σεβασμού και της προστασίας των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων, τόσο στο εσωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας όσο και στη σφαίρα επιρροής της. Η Πολιτική Ανθρώπινων Δικαιωμάτων είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>).

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

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

Η Εταιρεία έχει καταρτίσει και εφαρμόζει διαδικασία για την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων (ενοποιημένων και εταιρικών) και της Οικονομικής Έκθεσης. Οι Εταιρείες του Ομίλου καταχωρούν τις συναλλαγές τους στα πληροφοριακά τους συστήματα και με αυτοματοποιημένες διαδικασίες ενημερώνεται η εφαρμογή ενοποίησης. Πραγματοποιείται διασταύρωση στοιχείων και ελέγχονται τα προς απαλοιφή στοιχεία (ενδοομιλικές συναλλαγές, απαιτήσεις και υποχρεώσεις κλπ).

Πραγματοποιούνται οι εγγραφές απαλοιφών και ενοποίησης και εκδίδονται οι οικονομικές καταστάσεις και οι πληροφοριακοί Πίνακες που περιλαμβάνονται στην Οικονομική Έκθεση. Μετά την ολοκλήρωση των ελεγκτικών διαδικασιών, η Οικονομική Έκθεση που περιλαμβάνει τις οικονομικές καταστάσεις παραδίδεται στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση. Πριν την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή Ελέγχου έχει πραγματοποιήσει επισκόπηση της Οικονομικής Έκθεσης προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτής σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

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

- Επάρκεια σε γνώσεις, προσόντα και διαθεσιμότητα των εμπλεκόμενων στελεχών με σαφώς διαχωρισμένους ρόλους και περιοχές ευθύνης.
- Ύπαρξη καταγεγραμμένων και επικαιροποιημένων διαδικασιών σχετικών με την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων και κατάλληλου χρονοδιαγράμματος.
- Τακτική επικαιροποίηση των λογιστικών αρχών και πολιτικών και έλεγχος τήρησής τους.
- Χρήση πληροφοριακών συστημάτων έκδοσης οικονομικών καταστάσεων και σύνταξης οικονομικών εκθέσεων, συνδεδεμένων με το ERP της Εταιρείας, προσβάσιμο με διακριτούς

ρόλους και δικαιώματα χρήσης σε όλες τις εταιρείες του Ομίλου που ενοποιούνται.

- Ύπαρξη δικλείδων σχετικών με την ασφάλεια των χρησιμοποιούμενων πληροφοριακών συστημάτων.
- Τακτική επικοινωνία των Ανεξάρτητων Ορκωτών ελεγκτών με τη Διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου.
- Τακτική επικοινωνία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου με τον Οικονομικό Διευθυντή και τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Επιβεβαίωση από το Διοικητικό Συμβούλιο της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε ετήσια τουλάχιστον βάση και σε κάθε περίπτωση πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.
- Πραγματοποίηση τακτικών συναντήσεων επικύρωσης και καταγραφής των σημαντικών κρίσεων, παραδοχών και εκτιμήσεων που επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις.
- Ύπαρξη μεθοδολογίας διαχείρισης κινδύνων και τεκμηρίωση της εφαρμογής της. Παρουσίαση των αποτελεσμάτων διαχείρισης κινδύνων στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Ύπαρξη ενιαίου λογιστικού σχεδίου για όλες τις εταιρείες του Ομίλου και κεντρική διαχείρισή του.
- Ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων που ακολουθείται για την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου.

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

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

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

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

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

- Έγκαιρη και εμπρόθεσμη ενημέρωση των μετόχων της Εταιρείας, με τις προβλεπόμενες από το Νόμο δημοσιεύσεις σχετικά με τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης.
- Ανάρτηση στον ιστότοπο της Εταιρείας της Πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης, του τρόπου αντιπροσώπευσης των μετόχων, των προθεσμιών και του τρόπου άσκησης των δικαιωμάτων των μετόχων, καθώς και των αποτελεσμάτων των ψηφοφοριών για κάθε θέμα.

- Έγκαιρη ανάρτηση στον ιστότοπο της Εταιρείας Ενημερωτικού Σημειώματος που αφορά τα θέματα, τις σχετικές προτάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, την απαιτούμενη απαρτία και το απαιτούμενο ποσοστό για την έγκριση των προτάσεων. Το Ενημερωτικό Σημείωμα είναι επίσης, διαθέσιμο σε έγχαρτη μορφή στην έδρα της Εταιρείας και διανέμεται στους μετόχους κατά την προσέλευσή τους στη Γενική Συνέλευση όταν αυτή πραγματοποιείται με φυσική παρουσία.
- Διασφάλιση της δυνατότητας όλων των μετόχων να λάβουν μέρος στη διαδικασία των Γενικών Συνελεύσεων είτε με τη διατύπωση των απόψεών τους είτε με την υποβολή ερωτήσεων.

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

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

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

Οι αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης αναφέρονται στο Καταστατικό της Εταιρείας, κωδικοποιημένο στην ισχύουσα μορφή του, που είναι αναρτημένο στον ιστότοπό της:

<http://www.fourlis.gr>. Η τελευταία τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας

πραγματοποιήθηκε κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 21/12/2020 επί σκοπώ προσαρμογής και εναρμόνισης με τις διατάξεις των άρθρων 120 και 125 του ν. 4548/2018, σε σχέση με τη δυνατότητα διεξαγωγής των Γενικών Συνελεύσεων από απόσταση σε πραγματικό χρόνο και της συμμετοχής των μετόχων σε αυτές.

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

Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται μ' αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την οριζόμενη

συνεδριάσή της. Διευκρινίζεται ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα της δημοσίευσης της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδριάσεώς της δεν υπολογίζονται.

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

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

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

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

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

επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερο από 30 ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής κατά το άρθρο 124 του Ν.4548/2018.

Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία απευθείας με ηλεκτρονική σύνδεση της Εταιρείας με τα αρχεία της ΕΛΚΑΤ. Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση, μόνο όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την ως άνω ημερομηνία καταγραφής. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης προς τις διατάξεις του άρθρου 124 του Ν.4548/2018, οι μέτοχοι μετέχουν στην Τακτική Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της. Η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων δεν προϋποθέτει τη δέσμευση των μετόχων του δικαιούχου ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει τη δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής και την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

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

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

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο, τα ανεξάρτητα μέλη του καθώς επίσης και τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, έχουν εκλεγεί από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της που συνήλθε την 17/6/2022. Επίσης, στην ίδια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 17/6/2022 επαναπροσδιορίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου και λήφθηκε απόφαση ως προς το είδος, τη σύνθεση (αριθμός και ιδιότητες μελών) και τη θητεία της. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας και των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, είναι πενταετής και παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική γενική συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του.

Την 31/12/2022, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι συγκροτημένο σε Σώμα ως εξής:

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

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

Το Καταστατικό της Εταιρείας προβλέπει το Διοικητικό Συμβούλιο να έχει αριθμό από 7 έως 9 μέλη. Η Εταιρεία έχει επιλέξει το Διοικητικό της Συμβούλιο με τον ανώτατο επιτρεπόμενο από το Καταστατικό της, αριθμό Συμβούλων ώστε να διασφαλίζεται η ποικιλομορφία φύλου, ηλικίας, γνώσεων, προσόντων, εμπειρίας που εξυπηρετούν τους στόχους της Εταιρείας καθώς και η ενισχυμένη ανεξαρτησία. Την 31/12/2022 το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτιζότο από 9 μέλη, τα 5 (56%) εκ των οποίων ήταν ανεξάρτητα.

Ρόλος και αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

- Χάραξη της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και έγκριση των λειτουργικών στόχων της Εταιρείας.
Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τον καθορισμό των αξιών και του στρατηγικού προσανατολισμού της Εταιρείας. Παράλληλα, παραμένει υπεύθυνο για την έγκριση της στρατηγικής και του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας καθώς και για τη διαρκή παρακολούθηση της υλοποίησής τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο επίσης, επανεξετάζει τακτικά τις ευκαιρίες και τους κινδύνους σε σχέση με την καθορισμένη στρατηγική καθώς και τα σχετικά

μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο επιδιώκοντας να λαμβάνει όλες τις απαραίτητες πληροφορίες από τα εκτελεστικά μέλη του ή και από τα διευθυντικά στελέχη, ενημερώνεται για την αγορά και για κάθε άλλη εξέλιξη που επηρεάζει την Εταιρεία.

- Διασφάλιση ότι οι αξίες και ο στρατηγικός σχεδιασμός της Εταιρείας ευθυγραμμίζονται με την εταιρική κουλτούρα. Οι αξίες και ο σκοπός της Εταιρείας μεταφράζονται και εφαρμόζονται στην πράξη και επηρεάζουν τις πρακτικές, τις πολιτικές και τις συμπεριφορές εντός της Εταιρείας σε όλα τα επίπεδα. Το Διοικητικό Συμβούλιο και η ανώτατη διοίκηση θέτουν το πρότυπο των χαρακτηριστικών και των συμπεριφορών που διαμορφώνουν την εταιρική κουλτούρα και αποτελούν παράδειγμα της εφαρμογής της. Παράλληλα, χρησιμοποιούν εργαλεία και τεχνικές που στοχεύουν στην ενσωμάτωση της επιθυμητής κουλτούρας στα συστήματα και τις διαδικασίες της Εταιρείας.
- Κατανόηση των κινδύνων της Εταιρείας και της φύσης αυτών και καθορισμός της έκτασης της έκθεσης της Εταιρείας στους κινδύνους που προτίθεται να αναλάβει στο πλαίσιο των μακροπρόθεσμων στρατηγικών στόχων της.
- Κατάρτιση και έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρησιακού σχεδίου, καθώς και λήψη αποφάσεων για μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές και εκποιήσεις οι οποίες υπόκεινται στην τελική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει την προσήκουσα έγκριση, παρακολουθεί την πορεία υλοποίησης των στρατηγικών κατευθύνσεων και στόχων και διασφαλίζει την ύπαρξη των αναγκαίων οικονομικών και ανθρώπινων πόρων, καθώς και την ύπαρξη Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ).
- Θέσπιση πολιτικής για τον εντοπισμό, την αποφυγή και την αντιμετώπιση των συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα συμφέροντα της Εταιρείας και αυτά των μελών του ή προσώπων στα οποία το Διοικητικό Συμβούλιο έχει αναθέσει κάποιες από τις αρμοδιότητές του, σύμφωνα με το άρθρο 87 του ν.4548/2018.
- Επιλογή και, όποτε χρειάζεται, αντικατάσταση της εκτελεστικής ηγεσίας της Εταιρείας, όπως και εποπτεία του σχεδιασμού της διαδοχής.
- Ορισμός ή / και οριοθέτηση των αρμοδιοτήτων του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου, ο οποίος τις ασκεί εφόσον υφίσταται.
- Έλεγχο απόδοσης των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας και καθορισμό της πολιτικής αποδοχών τους σε εναρμόνιση με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας και των μετόχων της και λαμβάνοντας υπόψη τις προτάσεις της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
- Κατάρτιση και έγκριση της πολιτικής αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία

υπόκειται στην τελική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη τις προτάσεις της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.

- Κατάρτιση και έγκριση της ετήσιας έκθεσης αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία υποβάλλεται για ενημέρωση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη τις προτάσεις της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
- Έγκριση λήψης μέτρων σε καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία.
- Διασφάλιση της επαρκούς και αποτελεσματικής λειτουργίας Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) που αποβλέπει στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων, στην αναγνώριση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας, στην αποτελεσματική λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, στη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης, στη συμμόρφωση με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν την Εταιρεία.
- Διασφάλιση ότι οι λειτουργίες που απαρτίζουν το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) είναι ανεξάρτητες από τους επιχειρηματικούς τομείς που ελέγχουν και ότι διαθέτουν τους κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους καθώς και τις εξουσίες για την αποτελεσματική λειτουργία τους.
- Ορισμός και επίβλεψη της υλοποίησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, παρακολούθηση και αξιολόγηση περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον έτη, της εφαρμογής και της αποτελεσματικότητάς του προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων. Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνει επαρκές και αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), συμπεριλαμβανομένων των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, επαρκείς και αποτελεσματικές διαδικασίες για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την καταστολή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement) και πολιτική αποδοχών, η οποία συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και στη βιωσιμότητα της Εταιρείας.
- Έγκριση της πολιτικής καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε

τροποποίησής της, η οποία υποβάλλεται για τελική έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

- Διορισμός αντιπρόεδρου εκ των μη εκτελεστικών μελών του στις περιπτώσεις που ο Πρόεδρος είναι εκτελεστικό μέλος του.
- Διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας και τον χαρακτηρισμό ενός μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους. Επανεξέταση σε ετήσια τουλάχιστον βάση και πάντως πριν από τη δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, της πλήρωσης των προϋποθέσεων της ανεξαρτησίας. Σε περίπτωση διαπίστωσης ότι οι προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, λήψη των δεουσών ενεργειών αντικατάστασής του.
- Ορισμός των μελών της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και της Επιτροπής Ελέγχου στην περίπτωση που η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας έχει αποφασίσει να αποτελείται αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα.
- Επαγρύπνηση, όσον αφορά υπάρχουσες και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ αφενός της Εταιρείας και αφετέρου της Διοίκησής της, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των κύριων μετόχων (συμπεριλαμβανομένων των μετόχων με άμεση ή έμμεση εξουσία να διαμορφώνουν ή να επηρεάζουν τη σύνθεση και τη συμπεριφορά του Διοικητικού Συμβουλίου), καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων και για το σκοπό αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο υιοθετεί διαδικασία εποπτείας των συναλλαγών με γνώμονα τη διαφάνεια και την προστασία των εταιρικών συμφερόντων.
- Ευθύνη λήψης σχετικών αποφάσεων και παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος διοίκησης της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών λήψης αποφάσεων και ανάθεσης εξουσιών και καθηκόντων σε άλλα στελέχη.
- Διατύπωση, διάδοση και εφαρμογή των βασικών αξιών και αρχών της Εταιρείας που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρείας.
- Καθορισμός της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας και παρακολούθηση της εφαρμογής της.
- Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία, του Κώδικα Δεοντολογίας και των αναθεωρήσεών τους.
- Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και των αναθεωρήσεών τους.

- Εξέταση των αναφορών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου οι οποίες υποβάλλονται τουλάχιστον κάθε τρεις (3) μήνες στο Διοικητικό Συμβούλιο από την Επιτροπή Ελέγχου μαζί με τις παρατηρήσεις της.
- Έγκριση της πολιτικής ίσων ευκαιριών και ποικιλομορφίας συμπεριλαμβανομένης της ισορροπίας μεταξύ των φύλων για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Ενημέρωση των μετόχων, μέσω του ιστότοπου της Εταιρείας, για τα υποψήφια μέλη του το αργότερο 20 ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση ως προς την αιτιολόγηση της πρότασης, το αναλυτικό βιογραφικό σημείωμα και την διαπίστωση των κριτηρίων καταλληλότητας των υποψηφίων μελών.
- Μέριμνα ώστε το καταστατικό της Εταιρείας, κωδικοποιημένο στην ισχύουσα κάθε φορά μορφή του, να βρίσκεται αναρτημένο στον ιστότοπο της Εταιρείας.
- Υποχρέωση για την συμπερίληψη στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης αναφοράς στην πολιτική καταλληλότητας, στα πεπραγμένα των επιτροπών του, στα βιογραφικά σημειώματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών, στη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του και στις συνεδριάσεις των επιτροπών του και σε πληροφορίες για τον αριθμό μετοχών της Εταιρείας που κατέχει κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε ανώτατο διευθυντικό στέλεχος της Εταιρείας με βάση το άρθρο 152 του Ν.4548/2018.

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

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

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

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμμετέχουν σε αυστηρά περιορισμένο αριθμό

άλλων Διοικητικών Συμβουλίων (εκτός των εταιρειών του Ομίλου).

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

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

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

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

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

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

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

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

Ρόλος Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου συντονίζει τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και προΐσταται αυτού. Έχει την αρμοδιότητα σύγκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου, καθορισμού των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης των συνεδριάσεών του και διασφάλισης της καλής οργάνωσης των εργασιών του και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεων του. Διασφαλίζει την έγκαιρη και ορθή πληροφόρηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη

μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων, τη μεγιστοποίηση της αποδοτικότητας των επενδύσεων και την προστασία της περιουσίας της Εταιρείας. Συντονίζει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας και την αποτελεσματική εφαρμογή του.

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

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

- Καταρτίζει το ετήσιο πρόγραμμα συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και το διανέμει το πρώτο δεκαπενθήμερο κάθε έτους στα μέλη του.
- Προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τα θέματα και την ημερομηνία Γενικών Συνελεύσεων.
- Καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Αποστέλλει στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου το υλικό που θα συζητηθεί κατά τη συνεδρίασή του, τουλάχιστον τέσσερις (4) εργάσιμες ημέρες προ της συνεδρίασης.
- Συντονίζει τις συζητήσεις μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, διαμορφώνει και θέτει σε ψηφοφορία τις προτάσεις επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.
- Διασφαλίζει την καλή οργάνωση των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου και την αποτελεσματική διεξαγωγή των συνεδριάσεών του.
- Διασφαλίζει την έγκαιρη και ορθή πληροφόρηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων, τη μεγιστοποίηση της αποδοτικότητας των επενδύσεων και την προστασία της περιουσίας της Εταιρείας.
- Παρίσταται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, λαμβάνει ενεργό μέρος στις διαδικασίες της και απαντά σε ερωτήσεις που του απευθύνουν οι μέτοχοι. Προβλέπει μέσα από τις διαδικασίες της Γενικής Συνέλευσης να διατίθεται επαρκής χρόνος για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.
- Διασφαλίζει την αποτελεσματική επικοινωνία του Διοικητικού Συμβουλίου με όλους τους μετόχους και είναι διαθέσιμος να συναντά τους μετόχους και να συζητά μαζί τους θέματα διακυβέρνησης της Εταιρείας.
- Διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Φροντίζει ώστε να αξιοποιείται η Γενική Συνέλευση των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοικτό διάλογό τους με την Εταιρεία.
- Προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τη διανομή μερίσματος, που αφού εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, θα προταθεί στη Γενική Συνέλευση.
- Συμμετέχει σε εταιρικές ημερίδες/ παρουσιάσεις (roadshows).

- Διευκολύνει την αποτελεσματική συμμετοχή των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις εργασίες του και διασφαλίζει εποικοδομητικές σχέσεις μεταξύ των εκτελεστικών και των μη εκτελεστικών μελών του.
- Αξιολογεί προτάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για διορισμό εξειδικευμένων συμβούλων, όταν κρίνεται απαραίτητο για την εκτέλεση των καθηκόντων τους.
- Συνεργάζεται με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, παρέχοντάς του οδηγίες στο πλαίσιο των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, για τη σύνταξη του Κανονισμού Λειτουργίας, του Κώδικα Δεοντολογίας και των αναθεωρήσεών τους και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την έγκρισή τους.
- Εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και του Κανονισμού Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Λαμβάνει τα πρακτικά των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου και ενημερώνεται τακτικά από τον Πρόεδρό της για την πρόοδο και τα ευρήματα των ελεγκτικών διαδικασιών.
- Εγκρίνει τον Ετήσιο Απολογισμό Κοινωνικής Υπευθυνότητας.
- Εισηγείται, προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οργανόγραμμα της Εταιρείας και τις τροποποιήσεις του.
- Αξιολογεί τη διαδικασία διαχείρισης κινδύνων που εφαρμόζει η Εταιρεία και την αποτελεσματικότητα των σχεδίων διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας.
- Εποπτεύει τις αρμοδιότητες του Εταιρικού Γραμματέα.
- Αξιολογεί σε συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τους Διευθυντές, τις σημαντικές επενδυτικές ευκαιρίες που παρουσιάζονται για την Εταιρεία και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο τα σχετικά προγράμματα δράσης.
- Αξιολογεί προτάσεις των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου για την πρόσληψη εξωτερικών συμβούλων, στο βαθμό που χρειάζονται.
- Αξιολογεί την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Είναι μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής (Executive Committee) του Ομίλου και συμμετέχει στις συναντήσεις της.
- Λαμβάνει τακτική ενημέρωση από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο (ιδιαίτερα στις ενδιάμεσες περιόδους μεταξύ των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου) σε σχέση με την πορεία της Εταιρείας και τους κινδύνους που αντιμετωπίζει και τις τυχόν ευκαιρίες που παρουσιάζονται. Αξιολογεί τα ζητήματα και αναλόγως της σοβαρότητάς τους, μπορεί να συγκαλέσει το Διοικητικό

Συμβούλιο, εκτός του τακτικού ετήσιου προγραμματισμού για λήψη αποφάσεων.

- Λαμβάνει από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο τις σημαντικές διαδικασίες της Εταιρείας, προς υποβολή και έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο την πρόοδο των νέων έργων/ δραστηριοτήτων/ συνεργασιών για την ανάπτυξη των εργασιών του Ομίλου.
- Εγκρίνει τα προγράμματα εισαγωγικής ενημέρωσης για νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που εισηγείται ο Εταιρικός Γραμματέας.
- Εγκρίνει τις δημοσιεύσεις που αναρτώνται στον ιστότοπο της Εταιρείας και αφορούν θέματα εταιρικής διακυβέρνησης, διοικητικής διάρθρωσης, ιδιοκτησιακού καθεστώτος και άλλων χρήσιμων για τους επενδυτές πληροφοριών.
- Εγκρίνει τις διαδικασίες που αφορούν στην εταιρική διακυβέρνηση, τις οποίες υποβάλλει ο Διευθύνων Σύμβουλος.
- Προετοιμάζει τον Κανονισμό Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και εισηγείται την έγκρισή του.
- Παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου που θα υποβληθούν προς έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Υποβάλλει προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο τις ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις και την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Δεσμεύει και εκπροσωπεί την Εταιρεία σύμφωνα με το ισχύον Πρακτικό Εκπροσώπησης

Ρόλος Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

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

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

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

Παρακολουθεί και διασφαλίζει την ομαλή και αποτελεσματική επικοινωνία μεταξύ των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Διοικητικού Συμβουλίου. Συντονίζει τα μη εκτελεστικά μέλη του

Διοικητικού Συμβουλίου συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μελών, στην εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους.

Ρόλος Διευθύνοντος Συμβούλου

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

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

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

Ενδεικτικά, οι αρμοδιότητες του Διευθύνοντος Συμβούλου είναι οι ακόλουθες:

- Έχει την ευθύνη για τη Διοίκηση και διαχείριση της Εταιρείας στο πλαίσιο των διατάξεων του καταστατικού της, των αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων της και του Διοικητικού Συμβουλίου της και σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.
- Μεριμνά για την προστασία της εταιρικής περιουσίας και των συμφερόντων των μετόχων και επιδιώκει τη μεγιστοποίηση της αποτελεσματικότητας των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων.
- Έχει την ευθύνη σύνταξης/ αναθεώρησης του Κανονισμού Λειτουργίας, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Κώδικα Δεοντολογίας, σύμφωνα με τις οδηγίες που λαμβάνει από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Έχει την ευθύνη της παρακολούθησης της εφαρμογής του εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο, Κανονισμού Λειτουργίας, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Κώδικα Δεοντολογίας.
- Εγκρίνει τις διαδικασίες των Διευθύνσεων της Εταιρείας. Διαδικασίες που αφορούν στην εταιρική διακυβέρνηση υποβάλλονται για έγκριση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Διαμορφώνει προτάσεις αναθεώρησης του οργανογράμματος της Εταιρείας προκειμένου να ανταποκρίνεται καλύτερα στις ανάγκες της και το υποβάλλει για έγκριση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Προετοιμάζει σε συνεργασία με τις Διευθύνσεις της Εταιρείας το υλικό των παρουσιάσεων που αφορά τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και διαμορφώνει προτάσεις προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την αξιολόγηση και την αντιμετώπισή

τους.

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

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

- Δεσμεύει και εκπροσωπεί την Εταιρεία σύμφωνα με το ισχύον Πρακτικό Εκπροσώπησης

Ρόλος Εταιρικού Γραμματέα

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

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

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

Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

Η λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας του

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

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

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

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

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

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδρίασε δέκα πέντε (15) φορές μέσα στο έτος 2022. Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που είχαν ως θέμα την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ή η ημερήσια διάταξη των οποίων περιλάμβανε θέματα για την έγκριση των οποίων προβλεπόταν η λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με τον Ν.4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο βρισκόταν σε απαρτία και παρίσταντο σε αυτές δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του.

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

Επιτροπή Ελέγχου

Την 31/12/2022, η Επιτροπή Ελέγχου είναι συγκροτημένη σε Σώμα ως εξής:

Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου
Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή
Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Σταυρούλα Καμπουρίδου του Αλέξανδρου

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

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τις παρακάτω υποχρεώσεις:

α) Όσον αφορά την εποπτεία του τακτικού ελέγχου:

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

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

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

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

- Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της και της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.
- Επιβλέπει κάθε επίσημη ανακοίνωση που αφορά στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας (ανακοινώσεις, δελτία τύπου), ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης εφόσον το κρίνει αναγκαίο.
- Επιθεωρεί τους εσωτερικούς χρηματοοικονομικούς ελέγχους της Εταιρείας και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας. Για το σκοπό αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει σε περιοδική

βάση το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας, ώστε να διασφαλίζει ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο. Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις βελτίωσης εφόσον το κρίνει αναγκαίο.

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

- Παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και εξετάζει τις τριμηνιαίες εκθέσεις ελέγχου της Διεύθυνσης.
- Διασφαλίζει την ανεξαρτησία του εσωτερικού ελέγχου, προτείνοντας στο Διοικητικό Συμβούλιο το διορισμό και την ανάκληση του επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
- Έχει τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του καθώς και προβλημάτων που ενδεχομένως προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.
- Ο επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.
- Ο επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της μονάδας εν γένει. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη η γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Λαμβάνει κάθε τρίμηνο από τον Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου αναφορά σχετική με την πρόοδο των εργασιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και την παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μαζί με τις παρατηρήσεις και τις διαπιστώσεις της.

ε) Όσον αφορά τη βιώσιμη ανάπτυξη

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

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

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

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

Για το έτος 2022, η Επιτροπή Ελέγχου συνέταξε Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας η οποία περιλαμβάνεται στην ενότητα 17 της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στο πλαίσιο του ρόλου της η Επιτροπή Ελέγχου για το έτος που έληξε την 31/12/2022, ενέκρινε τη λήψη μη ελεγκτικών υπηρεσιών, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών. Για τον Όμιλο, το ποσοστό των λοιπών αμοιβών (Μη ελεγκτικών υπηρεσιών) σε σχέση με τις ελεγκτικές υπηρεσίες ανήλθε στο 8% και για την Εταιρεία στο 7%.

Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

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

Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών	David Watson του Arthur
Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου
Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	Νικόλαος Λαβίδας του Παναγιώτη

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών της Εταιρείας έχει συσταθεί με σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου, στην εκπλήρωση των υποχρεώσεών του απέναντι στους μετόχους, σχετικά με τη διασφάλιση ότι η ανάδειξη υποψηφίων για το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται αξιοκρατικά και με αντικειμενικά κριτήρια, ώστε να διασφαλίζεται η ομαλή διαδοχή των μελών του καθώς και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών με σκοπό τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της Εταιρείας. Στο πλαίσιο του ρόλου της, η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, εντοπίζει και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει διαδικασίας η οποία προβλέπεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της. Για την επιλογή των υποψηφίων λαμβάνει υπόψη τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας που υιοθετεί. Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση (ν.4548/2018, αρ.112) και τις αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από την υποβολή της έκθεσης στην Γενική Συνέλευση. Η πολιτική και οι πρακτικές αποδοχών που υιοθετεί η Εταιρεία χαρακτηρίζονται από δικαιοσύνη και υπευθυνότητα και συνδέουν ξεκάθαρα την απόδοση της Εταιρείας με αυτήν του ατόμου.

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

- Συμμετέχει στον προδιορισμό των κριτηρίων επιλογής και των διαδικασιών ανάδειξης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Υποβάλλει προτάσεις για την Πολιτική Πολυμορφίας περιλαμβανομένης της ισορροπίας μεταξύ των φύλων.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για την ανάδειξη των υποψήφιων μελών του στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας.
- Διεκπεραιώνει τη διαδικασία προσδιορισμού και επιλογής υποψήφιων μελών Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για την αναθεώρηση της Πολιτικής Καταλληλότητας εφόσον απαιτείται.

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

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

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

Εκτελεστική Επιτροπή

Επιπλέον των ανωτέρω Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει συσταθεί και λειτουργεί στην Εταιρεία Εκτελεστική Επιτροπή με συμβουλευτικό και εισηγητικό χαρακτήρα αλλά και εκτελεστικό, στο βαθμό που της ανατίθενται συγκεκριμένες εκτελεστικές αρμοδιότητες από το Διοικητικό Συμβούλιο. Στην Εκτελεστική Επιτροπή συμμετέχουν τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οι Διευθυντές Σύμβουλοι των σημαντικών θυγατρικών της και οι Διευθυντές Ανθρώπινου Δυναμικού, Πληροφορικής, Ανάπτυξης & Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων και Οικονομικών (Προγραμματισμού, Ελέγχου και Εταιρικής Διακυβέρνησης) και Οικονομικών (Διαχείρισης Διαθεσίμων, Σχέσεων με Επενδυτές και Διαχείρισης Χρηματοοικονομικών Κινδύνων).

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

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

Σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης

Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας περιλαμβάνει:

- Πολιτική για την καταπολέμηση των διακρίσεων, της βίας και της παρενόχλησης στην εργασία

- Κώδικας Δεοντολογίας Προμηθευτών
- Πολιτική Ανθρώπινων Δικαιωμάτων
- Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας (Diversity Policy)
- Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης (Sustainability Policy)
- Πολιτική Πραγματοποίησης Συναλλαγών Συνδεδεμένων Μερών
- Πολιτική και Διαδικασία Πρόληψης, Εντοπισμού και Διαχείρισης Συγκρούσεων Συμφερόντων
- Πολιτική Αποδοχών (Remuneration Policy)
- Πολιτική Καταλληλότητας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (Fit and Proper Policy)
- Κώδικας Δεοντολογίας (Code of Conduct)
- Κανονισμός Λειτουργίας
- Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων
- Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ)
- Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Πολιτική Δέουσας Επιμέλειας Αποδοχής Προμηθευτών
- Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου
- Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων

Αναλυτικότερα:

Πολιτική για την καταπολέμηση των διακρίσεων, της βίας και της παρενόχλησης στην εργασία

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει την Πολιτική για την καταπολέμηση των διακρίσεων, της βίας και της παρενόχλησης στην εργασία. Σκοπός της Πολιτικής είναι η περαιτέρω ενίσχυση, στο περιβάλλον εργασίας του Ομίλου, του κλίματος σεβασμού, στο πλαίσιο του οποίου προωθείται και διασφαλίζεται η ανθρώπινη αξιοπρέπεια και το δικαίωμα κάθε προσώπου σε έναν κόσμο εργασίας χωρίς διακρίσεις, βία και παρενόχληση. Ο Όμιλος δηλώνει ότι αναγνωρίζει και σέβεται το δικαίωμα όλου του ανθρώπινου δυναμικού του σε ένα εργασιακό περιβάλλον χωρίς διακρίσεις, βία και παρενόχληση, καθώς και ότι δεν ανέχεται καμία τέτοια συμπεριφορά οποιασδήποτε μορφής, από οποιοδήποτε πρόσωπο.

Η αποτελεσματική εφαρμογή της Πολιτικής αποτελεί ευθύνη του συνόλου του ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου.

Παράλληλα, ο Όμιλος έχει σχεδιάσει και εφαρμόζει Πολιτική Ανθρώπινων Δικαιωμάτων, η οποία αποτελεί για τον Όμιλο ένα ακόμη μέσο δήλωσης συμμόρφωσης με τους ισχύοντες νόμους και τα διεθνή πρότυπα και κατευθυντήριες γραμμές, καθιστώντας σαφές ότι ο Όμιλος σέβεται τα Ανθρώπινα Δικαιώματα και δεν δείχνει καμία ανοχή σε οποιαδήποτε μορφή παραβίασής τους.

Στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής εμπίπτουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα διευθυντικά στελέχη και όλο το ανθρώπινο δυναμικό του Ομίλου, ανεξάρτητα από το συμβατικό τους καθεστώς, συμπεριλαμβανομένων των απασχολούμενων με σύμβαση έργου, ανεξάρτητων υπηρεσιών, έμμισθης εντολής, των απασχολούμενων μέσω τρίτων παρόχων υπηρεσιών, καθώς και ατόμων που παρακολουθούν κατάρτιση, συμπεριλαμβανομένων των ασκουμένων και μαθητευόμενων, εθελοντών, εργαζομένων των οποίων η σύμβαση εργασίας έχει λήξει, καθώς και ατόμων που αιτούνται εργασία, άλλα και ατόμων που συναλλάσσονται ή συνεργάζονται με τον Όμιλο.

Ειδικότερα οι απασχολούμενοι με σύμβαση έργου, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών, καθώς και τα άτομα που συναλλάσσονται ή συνεργάζονται με τον Όμιλο δεσμεύονται από την Πολιτική σύμφωνα με όσα προβλέπονται ειδικότερα από τις συμβάσεις που έχουν συνάψει με τον Όμιλο.

Όλα τα μέλη του ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου επιβεβαιώνουν ότι έχουν λάβει γνώση του περιεχομένου της Πολιτικής. Η Πολιτική βρίσκεται πάντα αναρτημένη και ελεύθερα προσβάσιμη στα μέσα επικοινωνίας του Ομίλου (ενδεικτικά αναφέρονται: F2F, πίνακες ανακοινώσεων, siteS Ομίλου και Εταιρειών).

Οι μορφές συμπεριφοράς που απαγορεύονται από Πολιτική παρούσα περιλαμβάνουν τις παρακάτω συμπεριφορές, αλλά δεν περιορίζονται μόνο σε αυτές:

- Παράλογες απαιτήσεις από τους προϊσταμένους (απαιτήσεις που δε σχετίζονται με τις υποχρεώσεις στο πλαίσιο της εργασίας).
- Προσβολή ή κυκλοφορία προσβλητικού ή άσεμνου υλικού.
- Υπονοούμενα, κοροϊδίες, αισχρά ή σεξουαλικά/ρατσιστικά αστεία ή σχόλια, ή χρήση προσβλητικής γλώσσας,
- Χρήση προσβλητικής γλώσσας περιγράφοντας κάποιον με αναπηρία ή κοροϊδεύοντας κάποιον με αναπηρία.
- Σχόλια για τη εξωτερική εμφάνιση ή το χαρακτήρα κάποιου, τα οποία προκαλούν ντροπή ή αμηχανία.
- Ανεπιθύμητη παρακολούθηση, καταδίωξη και ανεπιθύμητη φραστική ή φυσική προσοχή.
- Αποστολή ανεπιθύμητων μηνυμάτων με σεξουαλικά τολμηρό περιεχόμενο μέσω SMS, e-mail, μέσων κοινωνικής δικτύωσης, φax ή επιστολής ή κάνοντας απειλητικά τηλεφωνήματα.
- Προσβλητικές και επίμονες ερωτήσεις για την ηλικία, την οικογενειακή κατάσταση κάποιου, την προσωπική του ζωή, τα σεξουαλικά του ενδιαφέροντα ή προτιμήσεις, καθώς και παρόμοιες ερωτήσεις για τη φυλή ή την εθνικότητα κάποιου, συμπεριλαμβανομένης και της πολιτισμικής του ταυτότητας και θρησκείας.
- Ανεπιθύμητες σεξουαλικές χειρονομίες ή επίμονες «προτάσεις» για ραντεβού ή απειλές.
- Υπονοούμενα ότι οι σεξουαλικές χάρες κάποιου μπορεί να προωθήσουν την καριέρα του, ή η άρνηση για σύναψη σεξουαλικής σχέσης μπορεί να την επηρεάσει αρνητικά.
- Πονηρά βλέμματα, αγενείς χειρονομίες, αγγίγματα, φιλικά χτυπηματάκια στην πλάτη, ή κάθε είδους ανεπιθύμητη σωματική επαφή.
- Διάδοση κακόβουλων σχολίων ή προσβολή κάποιου, κυρίως λόγω διακρίσεων για την ηλικία, τη φυλή, την αλλαγή φύλου, το είδος γάμου, το σύμφωνο συμβίωσης, την εγκυμοσύνη και τη μητρότητα, το φύλο, την οποιαδήποτε αναπηρία, τις σεξουαλικές του προτιμήσεις, την θρησκεία ή τα πιστεύω του.

- Τα ξεσπάσματα θυμού εναντίον κάποιου, η άσκηση επίμονης ή αδικαιολόγητης κριτικής, ο αποκλεισμός από κοινωνικές εκδηλώσεις, συναντήσεις ομάδων εργασίας, συζητήσεις και συλλογικές αποφάσεις ή σχεδιασμό.

Οι μορφές συμπεριφοράς που εμπίπτουν στην Πολιτική μπορεί να εκδηλώνονται κατά τη διάρκεια της εργασίας, είτε συνδέονται με αυτή, είτε προκύπτουν από αυτή. Μπορεί να λαμβάνουν χώρα:

- στο χώρο εργασίας, συμπεριλαμβανομένων δημόσιων και ιδιωτικών χώρων και χώρων όπου ο εργαζόμενος παρέχει εργασία, λαμβάνει αμοιβή, κάνει διάλειμμα ιδίως για ανάπαυση ή για φαγητό, χώρων ατομικής υγιεινής και φροντίδας, αποδυτηρίων ή καταλυμάτων που παρέχει ο εργοδότης,
- κατά τις μετακινήσεις από και προς την εργασία, τις λοιπές μετακινήσεις για επαγγελματικούς σκοπούς (ταξίδια, εκπαίδευση), καθώς και κατά τις εκδηλώσεις και τις κοινωνικές δραστηριότητες που σχετίζονται με την εργασία, και
- κατά τη διάρκεια επικοινωνιών, που σχετίζονται με την εργασία, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που πραγματοποιούνται μέσω τεχνολογιών πληροφορικής και επικοινωνίας.

Ο Όμιλος δηλώνει ρητά ότι δεσμεύεται να λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την αντιμετώπιση και την εξάλειψη των διακρίσεων, της βίας και της παρενόχλησης στον χώρο εργασίας, με σκοπό την εξασφάλιση ενός εργασιακού περιβάλλοντος, το οποίο σέβεται, προωθεί και διασφαλίζει το δικαίωμα κάθε προσώπου σε ένα χώρο εργασίας χωρίς διακρίσεις, βία και παρενόχληση.

Λαμβάνοντας υπόψιν τις συνθήκες εργασίας, το μορφωτικό και κοινωνικό επίπεδο του ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου, τη μέχρι σήμερα εμπειρία σχετικά με τέτοια περιστατικά, αλλά και τις πρακτικές που εφαρμόζει ο Όμιλος σε διεθνές και τοπικό επίπεδο, καθώς και τις αξίες που τον διέπουν, οι κίνδυνοι διακρίσεων, βίας και παρενόχλησης κρίνονται περιορισμένοι.

Ο Όμιλος δηλώνει ρητά και κατηγορηματικά τη μηδενική ανοχή του σε κάθε μορφή διάκρισης, βίας και παρενόχλησης, που εκδηλώνεται κατά τη διάρκεια της εργασίας, είτε συνδέεται με αυτή είτε προκύπτει από αυτή.

Κώδικας Δεοντολογίας Προμηθευτών

Ο Κώδικας έχει μοναδικό στόχο να δώσει τις κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με την επιχειρηματική συμπεριφορά των Προμηθευτών του Ομίλου. Αν η σύμβαση που υφίσταται μεταξύ του Ομίλου και του Προμηθευτή περιέχει αυστηρότερους όρους από τον Κώδικα, τότε θα εφαρμόζονται οι όροι της σύμβασης.

Οι προμηθευτές/συνεργάτες οφείλουν να προάγουν και να μεριμνούν για τη διασφάλιση και την προστασία των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, τον σεβασμό στο χώρο της εργασίας, καθώς και την έντιμη συμπεριφορά και την ευθύτητα ανάμεσα στους εργαζόμενους. Οφείλουν να υιοθετούν πολιτικές, διαδικασίες και πρακτικές που αναγνωρίζουν, ενθαρρύνουν και εκτιμούν τη διαφορετικότητα, τις διαφορετικές απόψεις και εμπειρίες, ενώ υποστηρίζουν την ειλικρινή και αμφίδρομη επικοινωνία πάντα με πνεύμα προσαρμογής, διαλλακτικότητας και συμβιβαστικότητας.

Οποιαδήποτε μορφή καταναγκαστικής εργασίας αποτελεί παραβίαση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και οι Προμηθευτές του Ομίλου θα πρέπει να την απαγορεύουν. Η παροχή εργασίας

πρέπει να χαρακτηρίζεται από ελευθερία και να γίνεται σύμφωνα με τη νομοθεσία της χώρας δραστηριοποίησης. Επίσης, οι Προμηθευτές θα πρέπει να απαγορεύουν αυστηρά την απασχόληση ατόμων, που βρίσκονται κάτω από το νόμιμο όριο ενηλικίωσης, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Το ωράριο εργασίας, οι άδειες και οι υπερωρίες του προσωπικού του Προμηθευτή πρέπει να βρίσκονται σε συμμόρφωση με τη σχετική εθνική νομοθεσία και να υπάρχει σεβασμός των σχετικών δικαιωμάτων των εργαζομένων. Οι όροι απασχόλησης πρέπει να είναι δίκαιοι και εύλογοι και σύμφωνα με τις προβλέψεις της ισχύουσας εργατικής νομοθεσίας. Οι αμοιβές του ανθρώπινου δυναμικού του Προμηθευτή θα πρέπει να καταβάλλονται σύμφωνα με τους όρους της ισχύουσας εργατικής νομοθεσίας.

Η ισότιμη και δίκαιη συμπεριφορά προς τους εργαζόμενους θα πρέπει να χαρακτηρίζει τους Προμηθευτές του Ομίλου. Οφείλουν να δείχνουν μηδενική ανοχή σε οποιαδήποτε μορφή διακρίσεων, λεκτικής ή άλλης παρενόχλησης, ή βίας στο χώρο εργασίας. Οφείλουν να συμμορφώνονται με την κείμενη νομοθεσία για την παροχή ίσων ευκαιριών στην απασχόληση, συμπεριλαμβανομένων και αυτών που σχετίζονται με την απαγόρευση φαινομένων διάκρισης, παρενόχλησης και προσβλητικής αντιμετώπισης.

Η εφαρμογή κανόνων υγιεινής και ασφάλειας για το ανθρώπινο δυναμικό στους χώρους εργασίας, είναι απαραίτητη για την προστασία της ανθρώπινης ζωής.

Κάθε Προμηθευτής πρέπει να μην επιτρέπει στο ανθρώπινο δυναμικό του να κάνει κατανάλωση αλκοόλ ή ουσιών κατά τη διάρκεια της εργασίας. Η κατάχρηση αλκοόλ, ναρκωτικών και άλλων ψυχοτρόπων ουσιών στο χώρο εργασίας μπορεί να δημιουργήσει σοβαρό πρόβλημα για την υγεία, την ασφάλεια και την εργασιακή απόδοση.

Η διασφάλιση της συμμόρφωσης με το εθνικό και διεθνές θεσμικό και ρυθμιστικό πλαίσιο αποτελεί υποχρέωση των Προμηθευτών του Ομίλου.

Οι Προμηθευτές του Ομίλου οφείλουν να δείχνουν μηδενική ανοχή σε κάθε μορφής δωροδοκία, διαφθορά και απάτη. Οφείλουν να έχουν θεσπίσει και να εφαρμόζουν πολιτικές και διαδικασία για την προληπτική και κατασταλτική αντιμετώπιση κάθε τέτοιου περιστατικού.

Οι Προμηθευτές έχουν υποχρέωση να καταβάλουν κάθε προσπάθεια ώστε να αποφεύγονται καταστάσεις που είναι δυνατόν να θεωρηθούν ότι οδηγούν σε σύγκρουση συμφερόντων με τις εταιρείες τον Όμιλο.

Οι Προμηθευτές του Ομίλου πρέπει να συμμορφώνονται με τους κανόνες που ρυθμίζουν τις πρακτικές του εμπορίου, τον ανταγωνισμό και να απαγορεύουν τη δημιουργία μονοπωλίων. Οφείλουν να απέχουν από οποιαδήποτε συμπεριφορά η οποία θα μπορούσε να εκληφθεί ως αθέμιτος ανταγωνισμός σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία.

Εφόσον οι Προμηθευτές, λόγω της φύσης της παρεχόμενης προς τον Όμιλο υπηρεσίας ή του παρεχόμενου προϊόντος, αποκτούν πρόσβαση σε εμπιστευτικές ή απόρρητες πληροφορίες του Ομίλου, έχουν υποχρέωση να τηρούν το απόρρητο αυτών των πληροφοριών.

Οι Προμηθευτές έχουν υποχρέωση να σέβονται και να μην επιτρέπουν καμία πράξη που αποτελεί παραβίαση των δικαιωμάτων του Ομίλου σχετικά με τις εγκαταστάσεις του ή σχετικά με την πνευματική του ιδιοκτησία. Στο πλαίσιο αυτό έχουν υποχρέωση να διασφαλίζουν την εφαρμογή της σχετικής νομοθεσίας.

Τα προϊόντα ή οι υπηρεσίες που προσφέρουν οι Προμηθευτές στον Όμιλο πρέπει να είναι σύμφωνα με τις προδιαγραφές και τις απαιτήσεις ασφάλειας, που ορίζονται από την εθνική νομοθεσία.

Οι Προμηθευτές οφείλουν να συμμορφώνονται με την κείμενη νομοθεσία που αφορά την προστασία του περιβάλλοντος και να καταβάλουν κάθε δυνατή προσπάθεια για τη μείωση του περιβαλλοντικού τους αποτυπώματος, μέσω της ορθής διαχείρισης των φυσικών πόρων και τον μετριασμό των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, στοχεύοντας στη μείωση των σχετικών επιπτώσεων στο περιβάλλον και την κοινωνία ευρύτερα και στη συμβολή στην αντιμετώπιση του φαινομένου της κλιματικής αλλαγής.

Πολιτική Ανθρώπινων Δικαιωμάτων

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

Οι Αξίες μας είναι: Ακεραιότητα, Αλληλοσεβασμός, Αποτελεσματικότητα.

Το Όραμά μας είναι: Πάθος για καλύτερη ζωή!

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

Ο σεβασμός των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων αποτελεί, για τις εταιρείες του Ομίλου FOURLIS, ζήτημα θεμελιώδους σημασίας, όπως άλλωστε προκύπτει και στις αρχές του Ομίλου μας: Ακεραιότητα, Αλληλοσεβασμός, Αποτελεσματικότητα.

Δεσμευόμαστε να εφαρμόζουμε τόσο τις βασικές διεθνείς αρχές για τα ανθρώπινα δικαιώματα όσο και την εθνική νομοθεσία στις χώρες στις οποίες δραστηριοποιούμαστε.

Δεσμευόμαστε να διασφαλίζουμε ότι όλοι οι άνθρωποι αντιμετωπίζονται δίκαια, με αξιοπρέπεια και σεβασμό.

Δεσμευόμαστε για τη διασφάλιση ενός περιβάλλοντος εργασίας ίσων ευκαιριών, χωρίς διακρίσεις και παρενόχληση για όλους τους εργαζομένους μας.

Δεσμευόμαστε για την προώθηση του σεβασμού και της προστασίας των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων, τόσο στο εσωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας όσο και στη σφαίρα επιρροής μας με τα ενδιαφερόμενα μέρη.

Για τον Όμιλο FOURLIS η προστασία των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων αποτελεί μέρος της κουλτούρας του και ισχυρή προτεραιότητα, τόσο σε επίπεδο Διοίκησης, όσο και εργαζομένων.

Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας (Diversity Policy)

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

Η Εταιρεία έχει δεσμευτεί να παρέχει ίσες ευκαιρίες για όλους τους εργαζόμενους και τους υποψηφίους, σε όλα τα επίπεδα της ιεραρχίας, ανεξάρτητα από τη φυλή, το χρώμα, τη θρησκεία, την καταγωγή, το φύλο, τον σεξουαλικό προσανατολισμό, την ηλικία, την αναπηρία, την οικογενειακή κατάσταση, ή οποιοδήποτε άλλο χαρακτηριστικό προστατεύεται από το νόμο. Η Εταιρεία απαγορεύει ρητά κάθε διάκριση ή παρενόχληση με βάση αυτούς τους παράγοντες.

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

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

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

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

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

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

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

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

	SBS			
Ποσοστά εκπροσώπησης ανά φύλο και ηλικία του Διοικητικού Συμβουλίου και των διευθυντικών στελεχών της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	2019	2020	2021	2022
Διοικητικό Συμβούλιο	9	9	9	9
Άνδρες	75%	75%	75%	75%
Γυναίκες	25%	25%	25%	25%
50- 60 ετών	55%	55%	55%	25%
60 ετών >	45%	45%	45%	75%
Διευθυντικά στελέχη	5	5	5	5
Άνδρες	60%	60%	60%	60%
Γυναίκες	40%	40%	40%	40%
30 - 40 ετών	0%	0%	0%	0%
40 - 50 ετών	0%	0%	0%	0%
50- 60 ετών	100%	100%	80%	60%
60 ετών >	0%	0%	20%	40%
Διοικητικά στελέχη	16	16	17	16
Άνδρες	44%	44%	47%	38%
Γυναίκες	56%	56%	53%	62%
<40 ετών				6%
40 - 50 ετών	63%	63%	59%	50%
50- 60 ετών	38%	25%	29%	38%
>60 ετών		13%	12%	6%

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης:

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

Οι Αξίες μας

Ακεραιότητα, Αλληλοσεβασμός, Αποτελεσματικότητα

Η Αποστολή μας

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

Για τους Ανθρώπους μας

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

Για την Κοινωνία

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

Για την Αγορά

Οικονομική Ανάπτυξη

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

- Προσφέρουμε ποιοτικά και προσιτά προϊόντα.

Εταιρική Διακυβέρνηση

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

Υγεία, ασφάλεια και προσβασιμότητα πελατών και επισκεπτών

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

Για το Περιβάλλον

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

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

Επιπλέον στον Όμιλο FOURLIS

- Προσυπογράφουμε από το 2008 το Οικουμενικό Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών (United Nations

Global Compact) και δεσμευόμαστε να υιοθετούμε, να υποστηρίζουμε και να προωθούμε, μέσω της επιχειρηματικής μας δραστηριότητας τις 10 Αρχές του.

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

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

Πολιτική Πραγματοποίησης Συναλλαγών Συνδεδεμένων Μερών

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

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

Ως συνδεδεμένα μέρη, αναφορικά με την Εταιρεία, θεωρούνται τα πρόσωπα που ορίζονται ως συνδεδεμένα με αυτήν κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24 καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27.

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

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

Πολιτική και Διαδικασία Πρόληψης, Εντοπισμού και Διαχείρισης Συγκρούσεων Συμφερόντων

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

Η εν λόγω Πολιτική προσδιορίζει τις περιστάσεις που συνιστούν ή ενδέχεται να οδηγήσουν σε σύγκρουση συμφερόντων, ενώ επιπλέον καθορίζει τις διαδικασίες που πρέπει να ακολουθούνται και τα μέτρα που πρέπει να λαμβάνονται για τον μετριασμό, τη διαχείριση και την επίλυση κάθε

τέτοιας σύγκρουσης σε περίπτωση που προκύψει. Με την ως άνω Πολιτική παρέχονται ουσιαστικά κατευθύνσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, την Εκτελεστική Επιτροπή, τη διοίκηση και όλους τους εργαζόμενους της Εταιρείας σχετικά με τον εντοπισμό και τη διαχείριση των συγκρούσεων συμφερόντων.

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

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

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

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

Κανένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν επιτρέπεται να ψηφίζει για θέματα για τα οποία υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων μεταξύ αυτού (ή ενός συνδεδεμένο με αυτό προσώπου) και του συμφέροντος της Εταιρείας. Στην περίπτωση αυτή, οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης εξετάζει και αξιολογεί όλες τις γνωστοποιηθείσες σε αυτήν συγκρούσεις συμφερόντων σε συνεργασία κατά περίπτωση με τη Νομική Διεύθυνση ή τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού ή όποια άλλη Διεύθυνση απαιτείται και λαμβάνεται η απόφαση απόφαση για τα μέτρα που πρέπει τυχόν να ληφθούν για την κατάλληλη επίλυση ή διαχείριση των διαπιστωθειςών συγκρούσεων, ενημερώνοντας κατάλληλα και το εμπλεκόμενο πρόσωπο. Η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης τηρεί αρχείο με όλες τις περιπτώσεις συγκρούσεων συμφερόντων που της έχουν γνωστοποιηθεί και τις αποφάσεις που έχουν ληφθεί για την

αντιμετώπισή τους ενώ επιπλέον ενημερώνει τουλάχιστον ετησίως, την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας για τα ανωτέρω περιστατικά που προέκυψαν και τις αποφάσεις που ελήφθησαν κατά τη διάρκεια του έτους υποβάλλοντας σχετική αναφορά.

Πολιτική Αποδοχών (Remuneration Policy)

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

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

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

Η Πολιτική Αποδοχών λαμβάνει υπόψη της την ισχύουσα νομοθεσία, τις καλές πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, το Καταστατικό και Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Η Πολιτική αναγνωρίζει τα υφιστάμενα δικαιώματα και υποχρεώσεις στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ορίζει τους όρους βάσει των οποίων οι μελλοντικές αποδοχές δύναται να παρέχονται στα υφιστάμενα ή/και σε νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την περίοδο ισχύος της.

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

Αναλυτικότερα:

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

Πολιτική Αποδοχών των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

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

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

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

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

Πολιτική Αποδοχών των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

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

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

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

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

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

Κώδικας Δεοντολογίας (Code of Conduct)

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

➤ Σχέση με τρίτους

• Συνεργάτες / Προμηθευτές

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

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

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

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

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

• ΜΜΕ, Δημοσιεύσεις και Δημόσιες Ομιλίες

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

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

• Μέσα Κοινωνικής Δικτύωσης

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

Στο πλαίσιο της διασφάλισης της ορθής χρήσης των λογαριασμών, που διατηρεί η Εταιρεία στα μέσα κοινωνικής δικτύωσης, παρέχεται πρόσβαση και δικαίωμα διαχείρισης των εν λόγω

λογαριασμών μόνο σε εξουσιοδοτημένο ανθρώπινο δυναμικό, το οποίο μπορεί να κάνει αναρτήσεις στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας.

- **Μέτοχοι & Επενδυτικό κοινό**

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

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

- **Σεβασμός προς τους συναδέλφους**

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

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

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

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

- **Υγιεινή και Ασφάλεια**

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

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

- **Καταναγκαστική και παιδική εργασία**

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

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

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

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

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

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

- **Παρενόχληση στον χώρο εργασίας**

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

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

Η προσήλωση της Εταιρείας στην ασφάλεια των φυσικών προσώπων αποδεικνύεται επίσης, από τη «μηδενική ανοχή» σε κάθε είδους περιστατικά διάκρισης, βίας, σεξουαλικής παρενόχλησης, που θέτουν σε κίνδυνο την ασφάλεια των εργαζόμενων και την εκτέλεση των εργασιών του Ομίλου. Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι όλοι οι εργαζόμενοι συμβάλουν σ' ένα δίκαιο και ισότιμο εργασιακό περιβάλλον, μη ανεχόμενοι και ενεργώντας άμεσα ενάντια σε όλες τις μορφές παρενόχλησης. Η επικοινωνία περιστατικών διάκρισης και παρενόχλησης είναι απαραίτητη για να διατηρήσει η Εταιρεία ένα αξιοσέβαστο περιβάλλον εργασίας.

- **Αξιολόγηση**

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

- **Εκπαίδευση**

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

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

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

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

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

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

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

➤ **Θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης**

- **Σύγκρουση συμφερόντων**

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

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

- **Δημοσίευση Χρηματοοικονομικής και Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Διαφθορά**

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

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

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

- **Δωροδοκία**

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

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

- **Απάτη**

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

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

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

- **Εμπιστευτικότητα, προνομιακές πληροφορίες**

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

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

- **Προσωπικά δεδομένα**

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

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

- **Περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας**

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

- **Υγιής ανταγωνισμός**

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

Οι νόμοι του Antitrust και του ανταγωνισμού έχουν σκοπό να προάγουν τη λειτουργία της ελεύθερης αγοράς. Οι νόμοι αυτοί προστατεύουν από τη μη ανταγωνιστική συμπεριφορά που βλάπτει τους καταναλωτές. Επίσης, εξασφαλίζουν την ύπαρξη ενός ισορροπημένου επιχειρηματικού

στίβου, που επιτρέπει στις επιχειρήσεις να ανταγωνίζονται δίκαια σε ό,τι αφορά την τιμή, την ποιότητα και την εξυπηρέτηση.

➤ **Προστασία του περιβάλλοντος**

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

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

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

Με σεβασμό στα θεμελιώδη δικαιώματα της ελευθερίας έκφρασης και πληροφόρησης, της προστασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, της επιχειρηματικής ελευθερίας και χρηστής διοίκησης, της προστασίας του καταναλωτή, της δημόσιας υγείας και του περιβάλλοντος και με σκοπό τη διασφάλιση υψηλού επιπέδου προστασίας των προσώπων, που αναφέρουν παραβιάσεις του δικαίου και του νόμου, η Εταιρεία καθιερώνει τη Γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας - Σύστημα παροχής ανώνυμης πληροφόρησης (whistleblowing). Πρόκειται για ένα σύστημα με εσωτερικούς διαύλους αναφορών και διαδικασίες παρακολούθησης αναφορών σχετικά με παραβιάσεις:

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

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

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

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

Κανονισμός Λειτουργίας

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

- Την οργανωτική δομή, τα αντικείμενα των μονάδων, των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλων διαρκών επιτροπών καθώς και τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και τις γραμμές αναφοράς τους.
- Την αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) που περιλαμβάνει τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση.
- Τη διαδικασία πρόσληψης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής τους.
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, με τις υποχρεώσεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- Τη διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσης εξάρτησης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με τα πρόσωπα αυτά.
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από το νόμο σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Τις πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- Τις πολιτικές και διαδικασίες συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις που ρυθμίζουν την οργάνωση και λειτουργία της καθώς και τις δραστηριότητές της.
- Τη διαδικασία που διαθέτει η Εταιρεία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- Την πολιτική και τη διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), από πρόσωπα που διαθέτουν σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης.
- Την πολιτική εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, τη διαχείριση κινδύνων, την κανονιστική συμμόρφωση και τα πληροφοριακά συστήματα.
- Την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

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

Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων

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

Η επάρκεια του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων βασίζεται:

- Στη φύση και έκταση των κινδύνων που αντιμετωπίζει,

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

Η διαχείριση κινδύνων είναι μια διαδικασία που:

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

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

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

- Απόκριση στον κίνδυνο: Ύστερα από αξιολόγηση των σχετικών κινδύνων, η Διοίκηση καθορίζει τον τρόπο αντίδρασης της Εταιρείας. Κατά τη διαδικασία αυτή, η Εταιρεία εξετάζει το σχετικό κόστος και τα οφέλη των επιλογών ανταπόκρισης στους κινδύνους, λαμβάνοντας υπόψη τα μετρήσιμα άμεσα και έμμεσα κόστη που συνδέονται με την απόκριση στον κίνδυνο. Επίσης, λαμβάνεται υπόψη το κόστος ευκαιρίας που συνδέεται με τη χρήση των πόρων που θα απασχοληθούν για την απόκριση στον κίνδυνο.

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

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ)

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

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

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

- Κώδικα Δεοντολογίας και διαδικασίες παρακολούθησης της εφαρμογής του.
- Εγκεκριμένο οργανόγραμμα σε πλήρη ανάπτυξη, για όλα τα επίπεδα ιεραρχίας και με διάκριση των λειτουργιών σε κύριες και δευτερεύουσες, στο οποίο με σαφήνεια προσδιορίζεται η περιοχή ευθύνης ανά τομέα/ τμήμα.
- Σύνθεση και λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου.
- Οργανωτική διάρθρωση και λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Περιγραφή του στρατηγικού σχεδιασμού, διαδικασία ανάπτυξης αυτού και υλοποίησής του.
- Μακροχρόνιος και βραχυχρόνιος προγραμματισμός δράσης ανά σημαντική δραστηριότητα, με αντίστοιχο απολογισμό και επισήμανση των αποκλίσεων σε περιοδική βάση καθώς και αιτιολόγηση αυτών.
- Πλήρες και ενήμερο καταστατικό όπου προσδιορίζονται και αποτυπώνονται με σαφήνεια το αντικείμενο εκμετάλλευσης, εργασίας και οι κύριοι σκοποί της Εταιρείας.
- Περιγραφή καθηκόντων των διευθύνσεων, τμημάτων και περιγραμμάτων θέσεων εργασίας.
- Καταγραφή πολιτικών και διαδικασιών σημαντικών λειτουργιών της Εταιρείας και εντοπισμός

δικλείδων ασφαλείας.

- Διαδικασίες συμμόρφωσης με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο (Κανονιστική Συμμόρφωση).
- Διαδικασίες αξιολόγησης και διαχείρισης κινδύνων.
- Διαδικασίες για την πληρότητα και αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Διαδικασίες πρόσληψης, επιμόρφωσης, ανάθεσης αρμοδιοτήτων, στοχοθεσίας και αξιολόγησης της απόδοσης των στελεχών.
- Διαδικασίες για την ασφάλεια, επάρκεια και αξιοπιστία των πληροφοριακών συστημάτων.
- Διαδικασίες διασφάλισης προσωπικού και περιουσιακών στοιχείων.
- Περιγραφή γραμμών αναφοράς και διαύλων επικοινωνίας εντός και εκτός της Εταιρείας.
- Μηχανισμός παρακολούθησης και αξιολόγησης της αποδοτικότητας και αποτελεσματικότητας των διαδικασιών.
- Διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ από ανεξάρτητο αξιολογητή, επικοινωνία αποτελεσμάτων και κατάρτιση πλάνου θεραπείας αδυναμιών.
- Πολιτικές για το σύστημα περιβαλλοντικής διαχείρισης και άλλων περιβαλλοντικών, κοινωνικών και σχετικών με τη διακυβέρνηση θεμάτων (ESG factors).

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

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

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

Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)

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

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

Αξιολόγηση Κινδύνων (Risk Assessment)

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

δικλείδων ασφαλείας, σε σχέση με το όφελος από τη διαχείριση των κινδύνων.

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

Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)

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

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

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

Πληροφόρηση & Επικοινωνία (Information & Communication)

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

Παρακολούθηση (Monitoring)

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

Περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ)

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

Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Κύρια αποστολή της κανονιστικής συμμόρφωσης είναι η θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Για τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών έχει αξιολογηθεί η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.

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

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

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

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

Πολιτική Δέουσας Επιμέλειας Αποδοχής Προμηθευτών

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

Προσυμβατικό στάδιο

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

εξωτερικού συνεργάτη και κυρίως γίνεται προσπάθεια εντοπισμού, αξιολόγησης και διαχείρισης πιθανών κινδύνων και καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων. Τα έγγραφα και οι πληροφορίες, που συγκεντρώνονται, ελέγχονται από τον Διευθυντή Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ο οποίος, ανάλογα με το πόρισμα του ελέγχου που διενεργεί, εισηγείται προς τον αρμόδιο Διευθυντή την έγκριση της συνεργασίας και την κατάρτιση των σχετικών συμβατικών εγγράφων ή την απόρριψη της πιθανής συνεργασίας.

Συμβατικό στάδιο

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

Κατά την παροχή υπηρεσιών / Μετασυμβατικό στάδιο

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

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

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

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

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

- της εφαρμογής του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία.

- των μηχανισμών διασφάλισης ποιότητας,
- των μηχανισμών εταιρικής διακυβέρνησης,
- την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά.

Στην ευθύνη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνονται και τα κάτωθι:

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

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

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου, είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης εργαζόμενος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου. Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου εν γένει. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη η γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου.

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρίσταται στις γενικές συνελεύσεις των μετόχων. Για τις περιοχές αρμοδιότητάς της, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συντάσσει εκθέσεις προς τις ελεγχόμενες μονάδες με τυχόν ευρήματα, τους κινδύνους που απορρέουν από αυτά και τις προτάσεις βελτίωσης εάν υπάρχουν.

Οι εκθέσεις αυτές μετά την ενσωμάτωση των σχετικών απόψεων από τις ελεγχόμενες μονάδες, τις συμφωνημένες δράσεις εάν υπάρχουν ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, τους περιορισμούς στο εύρος του ελέγχου της εάν υπάρχουν, τις τελικές προτάσεις εσωτερικού ελέγχου και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρείας στις προτάσεις της, υποβάλλονται ανά τρίμηνο στην Επιτροπή Ελέγχου. Επίσης, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου εφαρμόζει περιοδική επιβεβαίωση (follow-up) του βαθμού υλοποίησης των συμφωνημένων ενεργειών και ενημερώνει σχετικά την Επιτροπή Ελέγχου. Επιπλέον, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει κάθε τρεις (3) τουλάχιστον μήνες στην Επιτροπή Ελέγχου αναφορές, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της σχετικά με τα παραπάνω καθήκοντά της, τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει την ευθύνη της απόλυτης διαφύλαξης του απόρρητου των στοιχείων και της εν γένει εχεμύθειας.

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

χωρίς αλληλοεπικαλύψεις μεταξύ τους.

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

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

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

Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων

Η Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων μεριμνά για την:

- άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων καθώς και την υποστήριξή τους, όσον αφορά την άσκηση των δικαιωμάτων τους με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρείας,
- διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, τις πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, την ανταλλαγή μετοχών, τη χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων προτίμησης ή τις μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια, όπως η επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων,
- παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες γενικές συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται από αυτές,
- απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και τα προγράμματα διάθεσης μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους εργαζόμενους της Εταιρείας,
- ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων,
- ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους,
- ενημέρωση των μετόχων τηρουμένων των προβλέψεων του νόμου για την παροχή διευκολύνσεων και πληροφοριών από την Εταιρεία,
- παρακολούθηση της άσκησης των μετοχικών δικαιωμάτων ιδίως όσον αφορά τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων και της άσκησης του δικαιώματος ψήφου στις γενικές συνελεύσεις,
- ενημέρωση των μετόχων μέσω των απαραίτητων ανακοινώσεων που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες (άρθρο 91 Ν.4548/2018) και εταιρικά γεγονότα (άρθρο 104 Ν.4548/2018),
- συμμόρφωση με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 όσον αφορά τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών και τις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.

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

εταιρικής διακυβέρνησης περιλαμβάνει αναφορά της διάταξης που δεν εφαρμόζει και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής

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

Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021)	Επεξήγηση/ Αιτιολόγηση απόκλισης από τις ειδικές πρακτικές του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης
Η εταιρεία υιοθετεί πολιτική πολυμορφίας που εντάσσεται στο πλαίσιο της πολιτικής καταλληλότητας. Ως προς την εκπροσώπηση των φύλων, η πολιτική πολυμορφίας περιλαμβάνει συγκεκριμένους ποσοτικούς στόχους εκπροσώπησης ανά φύλο. Η εταιρεία διασφαλίζει ότι τα κριτήρια πολυμορφίας αφορούν πέρα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα ανώτατα ή και ανώτερα διευθυντικά στελέχη με συγκεκριμένους στόχους εκπροσώπησης ανά φύλο καθώς και χρονοδιαγράμματα για την επίτευξη αυτών (ειδικές πρακτικές 2.2.13, 2.2.14 και 2.2.15, Σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου).	Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία συμμόρφωσης και εντός του 2023 θα τεθούν συγκεκριμένοι στόχοι εκπροσώπησης ανά φύλο και χρονοδιαγράμματα για την επίτευξη αυτών προσαρμοσμένα στο μέγεθος και το αντικείμενο των εργασιών της.
Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προβλέπουν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω παράβασης συμβατικών όρων ή ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων που χρησιμοποιήθηκαν για τον προσδιορισμό του bonus αυτού (ειδική πρακτική 2.4.14, Αποδοχές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου).	Οι υφιστάμενες συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με την εταιρεία δεν περιλαμβάνουν αυτόν τον όρο. Για τις συμβάσεις εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που θα προκύψουν μελλοντικά και μετά τη λήξη της θητείας του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου, θα υπάρξει σχετική συμμόρφωση της Εταιρείας.

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

15.8 Αναφορά στην Πολιτική Καταλληλότητας

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

- Πολιτική Καταλληλότητας είναι το σύνολο των αρχών και κριτηρίων που εφαρμόζονται

τουλάχιστον κατά την επιλογή, αντικατάσταση και ανανέωση της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο της αξιολόγησης της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας.

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

κλάσματος, το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στο προηγούμενο ακέραιο.

- Η Πολιτική Καταλληλότητας αναφέρεται στην Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας της Εταιρείας ώστε να διασφαλίζεται ότι έχει ληφθεί υπόψη κατά τον ορισμό νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Η παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας αποτελεί ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην εφαρμογή της Πολιτικής Καταλληλότητας συνδράμουν η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και ο Εταιρικός Γραμματέας όπου απαιτείται. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης της Πολιτικής Καταλληλότητας καταγράφονται καθώς και οι ενέργειες που πρέπει να ληφθούν για την αντιμετώπιση τυχόν ελλείψεων που εντοπίζονται τόσο σε επίπεδο ατομικής όσο και σε επίπεδο συλλογικής καταλληλότητας.
- Η τεκμηρίωση όσον αφορά την έγκριση της Πολιτικής Καταλληλότητας και τυχόν τροποποιήσεις της τηρούνται σε ηλεκτρονικό αρχείο.

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

Κατά τη χρήση 2022, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποίησαν συνολικά οκτώ (8) συνεδριάσεις, κατά τις οποίες συζητήσαν τα ακόλουθα θέματα:

- Συνεδρίαση 10/3/2022
 - Θέμα 1ο: Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε Σώμα και εκλογή Προέδρου της σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017.
 - Θέμα 2ο: Υποβολή πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον ορισμό νέου επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, σε αντικατάσταση της αποχωρήσασας κας Αγγελικής Μπογδάνου.
- Συνεδρίαση 17/3/2022
 - Θέμα 1ο: Εξωτερικός Έλεγχος Α. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού της ΕΕ αρ. 537/ 2014 για το οικονομικό έτος 2021. Β. Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων.
 - Θέμα 2ο: Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (περ. β' της παρ. 3 άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και του Ν. 4706/2020). Α. Ετήσια Οικονομική Έκθεση 1/1 - 31/12/2021 της Εταιρείας: Αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης και επισκόπηση από πλευράς πληρότητας και εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Β. Έγκριση της παρουσίασης του Προέδρου της Ελεγκτικής Επιτροπής στο ΔΣ της Εταιρείας της 21/3/2022 σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από τα άρθρα 10, 15 και 16 του Ν.4706/2020 και τη σχετική απόφαση της ΕΚ Αρ. Πρωτ. 1508 της 17/7/2020. 1. Εποπτεία τακτικού ελέγχου. 2. Διαδικασία

Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. 3. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ), κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων και Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου. 4. Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2020

- Θέμα 3ο: Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων και Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου. Α. Έγκριση προγράμματος εισαγωγικής εκπαίδευσης του νέου Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου. Β. Απολογισμός έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για το ελεγκτικό έτος 2021. Γ. Αναφορά έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2022 - 16 Μαρτίου 2022. Δ. Καθεστώς Υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών (Action plan status update). Ε. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 17 Μαρτίου 2022 – 6 Μαΐου 2022 ΣΤ. Αναθεώρηση Εγχειριδίου Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Manual) Ζ. Θέματα Εταιρικής Διακυβέρνησης.
 - Θέμα 4ο: Λοιπά. Α. Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ.
- Συνεδρίαση 12/5/2022
 - Θέμα 1ο: Εξωτερικός Έλεγχος. Α. Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων. Β. Αξιολόγηση των ελεγκτικών υπηρεσιών της ΕΥ. Γ. Αμοιβές Υποχρεωτικού Ελέγχου 2022 (Statutory fees). Δ. Προετοιμασία της αίτησης υποβολής πρότασης (RFP) για την επιλογή ορκωτών ελεγκτών.
 - Θέμα 2ο: Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Α. Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Α' τριμήνου 2022 της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.
 - Θέμα 3ο: Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων και Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου Α. Αναφορά έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 17 Μαρτίου 2022 – 6 Μαΐου 2022. Β. Αναφορά της ΕΕ προς το ΔΣ της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για τον διενεργούμενο εσωτερικό έλεγχο της περιόδου 17 Μαρτίου 2022 – 6 Μαΐου 2022. Γ. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Μαΐου 2022 – Αυγούστου 2022. Δ. Απολογισμός της Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το Α' τρίμηνο 2022 και προγραμματισμός για το Β' τρίμηνο 2022. Ε. Απολογισμός της Διαχείρισης Κινδύνων για το Α' τρίμηνο 2022 και προγραμματισμός για το Β' τρίμηνο 2022. ΣΤ. Διαδικασία επιλογής εταιρείας για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και των σημαντικών θυγατρικών της HOUSEMARKET AE και INTERSPORT AE, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ν.4706/2020 και την απόφαση 1/891/30.9.2020 της ΕΚ.
 - Θέμα 4ο: Λοιπά. Α. Αυτοαξιολόγηση Επιτροπής Ελέγχου. Β. Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ.
 - Συνεδρίαση 6/6/2022

- Θέμα μόνο ημερήσιας διάταξης: Επαναξιολόγηση σημαντικών θυγατρικών FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.
- Συνεδρίαση 17/6/2022
 - Θέμα μόνο ημερήσιας διάταξης: Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε Σώμα και εκλογή Προέδρου της σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017.
- Συνεδρίαση 1/9/2022
 - Θέμα 1ο: Εξωτερικός Έλεγχος. Α. Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Α' Εξαμήνου 2022 της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ. Β. Παρουσίαση της Επιτροπής Ελέγχου στο ΔΣ σχετικά με την εξαμηνιαία οικονομική έκθεση της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.
 - Θέμα 2ο: Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Α. Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Α' εξαμήνου 2022 της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.
 - Θέμα 3ο: Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων και Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου. Α. Αναφορά έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 7 Μαΐου 2022 – 31 Αυγούστου 2022 & Καθεστώς Υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών (Action plan status update). Β. Αναφορά της ΕΕ προς το ΔΣ της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για τον διενεργούμενο εσωτερικό έλεγχο της περιόδου 7 Μαΐου 2022 – 31 Αυγούστου. Γ. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Σεπτεμβρίου 2022 – Νοεμβρίου 2022. Δ. Εξέταση προτάσεων συμβουλευτικών εταιρειών για το co-sourcing του Εσωτερικού Ελέγχου. Ε. Διαδικασία λήψης προσφορών για την εξωτερική αξιολόγηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. ΣΤ. Απολογισμός της Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το Β' τρίμηνο 2022 και προγραμματισμός για το Γ' & Δ' τρίμηνο 2022. Ζ. Απολογισμός της Διαχείρισης Κινδύνων για το Β' τρίμηνο 2022 και προγραμματισμός για το Γ' & Δ' τρίμηνο 2022.
 - Θέμα 4ο: Λοιπά. Α. Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ.. Β. Αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Συνεδρίαση 17/11/2022
 - Θέμα 1ο: Εξωτερικός Έλεγχος. Α. Επιβεβαίωση συνάντησης με τους εξωτερικούς ελεγκτές στις 2/12/2022 για τον έλεγχο της χρήσης 2022. Β. Συζήτηση σχετικά με την επικαιροποίηση της διαδικασίας έγκρισης λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων. Γ. Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων.
 - Θέμα 2ο: Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Α. Επισκόπηση Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων Ομίλου περιόδου 1/1 – 30/9/2022.

- Θέμα 3ο: Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων και Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου. Α. Αναφορά έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 1 Σεπτεμβρίου 2022 – 16 Νοεμβρίου 2022. Β. Αναφορά της ΕΕ προς το ΔΣ της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για τον διενεργούμενο εσωτερικό έλεγχο της περιόδου 1 Σεπτεμβρίου 2022 – 16 Νοεμβρίου 2022. Γ. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Νοεμβρίου 2022 – Φεβρουαρίου 2023. Δ. Αναθέωση Πλάνου Ελέγχων 2022. Ε. Αυτοαξιολόγηση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Self Assessment). ΣΤ. Πρόοδος Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από την Grant Thornton. Ζ. Απολογισμός της Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το Γ' τρίμηνο 2022 και προγραμματισμός για το Δ' τρίμηνο 2022. Η. Απολογισμός της Διαχείρισης Κινδύνων για το Γ' τρίμηνο 2022 και προγραμματισμός για το Δ' τρίμηνο 2022.
 - Θέμα 4ο: Συνεδριάσεις και ενέργειες ΕΕ. Α. Προγραμματισμός συνεδριάσεων και ενεργειών Επιτροπής Ελέγχου 2023. Β. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης - Προγραμματισμός συνάντησης με την Group Sustainable Development and CSR Director. Γ. Προγραμματισμός ετήσιας αξιολόγησης Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου. Δ. Προγραμματισμός σύνταξης ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου.
 - Θέμα 5ο: Λοιπά. Α. Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ. Β. Συζήτηση σχετικά με την επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου. Γ. Επιστολές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Δ. Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για τη Διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις του άρθρου 14, παράγραφος 3, περίπτωση (στ) του Ν. 4706/2020 και των άρθρων 99-101 του Ν. 4548/2018 σχετικά με τις συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη.
- Συνεδρίαση 2/12/2022
 - Θέμα 1ο: Συνάντηση με τους εξωτερικούς ελεγκτές για τον προγραμματισμό των ελεγκτικών εργασιών τέλους χρήσης 2022.
 - Θέμα 2ο: Έγκριση Προγράμματος Εσωτερικού Ελέγχου 2023 από την ΕΕ.
 - Θέμα 3ο: Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης.
- Κατά τη χρήση 2022, τα μέλη της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών πραγματοποίησαν συνολικά οκτώ (8) συνεδριάσεις, κατά τις οποίες συζήτησαν τα ακόλουθα θέματα:
- Συνεδρίαση 17/1/2022
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Συζήτηση επί θεμάτων που αφορούν τις τρέχουσες εργασίες της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.

- Συνεδρίαση 10/3/2022
 - Θέμα 1ο: Παραίτηση α) του κ. Παύλου Κ. Τρυποσκιάδη από τη θέση του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και από τη θέση του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, και β) του κ. Ευτύχιου Θ. Βασιλάκη από τη θέση του μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Υποβολή πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την αντικατάσταση των ως άνω παραιτηθέντων.
 - Θέμα 2ο: Υποβολή πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές του νέου επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, που θα ορισθεί σε αντικατάσταση της αποχωρήσασας κας Αγγελικής Μπογδάνου.
- Συνεδρίαση 21/3/2022
 - Θέμα 1ο: Έγκριση αναθεωρημένης έκδοσης του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
 - Θέμα 2ο: Ενημέρωση της Επιτροπής για την πρόοδο του έργου εντοπισμού και προσέλκυσης προσώπων καταλλήλων για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Δ.Σ., σύμφωνα με τις αποφάσεις της Επιτροπής της 22.10.2021 και της 30.11.2021.
 - Θέμα 3ο: Συζήτηση επί λοιπών θεμάτων αρμοδιότητας της Επιτροπής.
- Συνεδρίαση 16/5/2022
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Υποβολή πρότασης της Επιτροπής προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τη σύνθεση και τη συγκρότηση του νέου Διοικητικού Συμβουλίου.
- Συνεδρίαση 17/6/2022
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Συγκρότηση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών σε Σώμα και εκλογή Προέδρου της σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 10 § 3 του Ν. 4706/2020.
- Συνεδρίαση 5/9/2022
 - Θέμα 1ο: Εφαρμογή της διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε συλλογικό και ατομικό επίπεδο, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
 - Θέμα 2ο: Ενημέρωση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών σε σχέση με την πρόοδο του έργου εντοπισμού προσώπων κατάλληλων για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Συνεδρίαση 10/10/2022
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Ενημέρωση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

για τα ζητήματα που άπτονται της εφαρμογής της διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε συλλογικό και ατομικό επίπεδο και της προοπτικής ανάληψης και υλοποίησης του σχετικού έργου από την εταιρεία Συμβούλων Επιχειρήσεων Nestor Advisors.

- Συνεδρίαση 21/11/2022
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Εφαρμογή της διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε συλλογικό και ατομικό επίπεδο, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Επιλογή υποψήφιων εξωτερικών συμβούλων με σκοπό την ανάθεση του έργου αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στην ενότητα 16 περιλαμβάνεται η Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2022.

15.10 Αναλυτικά βιογραφικά σημειώματα μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων διευθυντικών στελεχών

Βασίλειος Φουρλής, Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1960

Τρέχουσες Θέσεις:

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

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

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

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

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

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

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

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

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

Λάφνη Φουρλή, Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1966

Τρέχουσες Θέσεις:

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

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

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

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

Business Administration από το Deree College

Λήδα Φουρλή, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθύντρια Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1965

Τρέχουσες θέσεις:

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

Σύμβουλος-Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. της INTERSPORT ATHLETICS Α.Ε.Ε.

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

Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της WELLNESS MARKET Μ.Α.Ε.

Διευθύντρια Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας Ομίλου FOURLIS (από το 2008)

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

1989- 1997: ΑΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ ΑΕΒΕ- Διεύθυνση Marketing

1998-2008: Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού Ομίλου FOURLIS

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

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

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

David W. Watson, Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών**Προσωπικά Στοιχεία:**

Υπηκοότητα: U.S. και Ελληνική (European Union)

Έτος Γέννησης: 1947

Κάτοικος: Casco, Maine, US and Αθήνα, Ελλάδα

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Σήμερα εργάζεται ως Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος δύο Διοικητικών Συμβουλίων:

- easyGroup Holdings (από το 2008), Μόναχο - easyGroup είναι όμιλος ιδιοκτησίας του κύριου Stelios Hadji-Ioannou, δραστηριοποιείται σε αρκετές easy-branded επιχειρήσεις. Επιπλέον αποτελεί μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Θεματοφύλακας της Εταιρείας Διαχείρισης και μέλος του Stelios Philanthropic Foundation.
- FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (από το 2016), Πρόεδρος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Διετέλεσε μέλος και της Επιτροπής Ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και της θυγατρικής της HOUSEMARKET AE.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Απρίλιος 2002 έως Δεκέμβριος 2005

- Business Manager στην Eurobank
- Υπεύθυνος για τις Θυγατρικές Τράπεζες σε Νοτιοανατολική Ευρώπη, Αθήνα, Ελλάδα

Ιούνιος, 1998 έως Σεπτέμβριος, 2001

- Διευθύνων Σύμβουλος Τράπεζα Πειραιώς, Αθήνα, Ελλάδα
- Ολοκλήρωσε τη συγχώνευση τριών τραπεζών.

Ιανουάριος, 1997 έως Μάιο, 1998

- Country Corporate Officer, Citibank Αίγυπτος, Κάιρο
- Σεπτέμβριος, 1990 έως Δεκέμβριος, 1996
- Διευθύνων Σύμβουλος Χιοςbank, Αθήνα, Ελλάδα
- Χιοςbank ήταν μια νέα start up που ιδρύθηκε το 1990 κατά την απελευθέρωση της αγοράς.

Ιανουάριος, 1990 έως Αύγουστος, 1990

- Αναπληρωτής Division Risk Manager
- Citibank – Μέση Ανατολή και Νότια Ευρώπη, Λονδίνο, Μ.Βρετανία

Απρίλιος, 1987 έως Δεκέμβριος, 1989

- Institutional Bank Business Manager της Citibank, Αθήνα, Ελλάδα

Ιούνιος, 1985 έως Μάρτιος, 1987

- Περιφερειακός Διευθυντής Business Risk Review
- Citibank – Νοτιοανατολική Ασία, Manila, Philippines

Ιούλιος, 1974 έως Μάιος, 1985

- Citibank Ελλάδα
- Ποικίλες αρμοδιότητες - Corporate Banking

Εκπαίδευση:

Northeastern University Boston, Massachusetts MBA

Επιλογή εξειδίκευσης ανωτάτου επιπέδου λογιστικής.

Miami University Oxford, Ohio BA

Σεμινάρια σε Τραπεζικά, Διοίκηση και Επιχειρηματική Στρατηγική

Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού**Συμβουλίου, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης****Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών****Προσωπικά Στοιχεία:**

Υπηκοότητα: Ελληνική & Κυπριακή

Έτος Γέννησης: 1962

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

2005 - έως σήμερα Επιχειρηματίας - Εξαγορά του εργοστασίου METAXA. Αποκλειστική παραγωγή των προϊόντων METAXA, Skinos Mastiha, των αναψυκτικών Green Cola, Three Cents & Mastiqua και άλλων αλκοολούχων και μη ποτών. Haagen-Dazs Δικαιοδόχος (Master Franchisee) στην Κύπρο και Haagen-Dazs Δικαιοδόχος στην Ελλάδα.

2016 - έως σήμερα Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Επιτροπής Αμοιβών της ασφαλιστικής εταιρείας CNP Zois AE.

2020 - έως σήμερα Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου των ασφαλιστικών εταιρειών CNP Ασφαλιστική & CNP Cyprialife, στην Κύπρο.

2021 - έως σήμερα Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου της Fournalis AE, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου και μέλος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

1985 – 1990	KPMG London Office – Senior Audit Supervisor
1990 - 1992	METAXA - Financial Planning & Analysis Manager
1992 - 1997	METAXA - Chief Financial Officer
1997 - 2005	METAXA – Διευθύνων Σύμβουλος και Επικεφαλής των UDV European Operations. Μέτοχος σε JV με την BOLS BV
2001 - 2004	Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου της Hellenic Bank Unit Trust

- 2007 - 2021 Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών στην ΕΛΓΕΚΑ ΑΕ
- 2009 – 2012 Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΡΤ. Προέδρος Διοικητικού Συμβουλίου κατά τους τελευταίους δέκα μήνες της θητείας του

Εκπαίδευση:

- 1982 - 1985 THE LONDON SCHOOL OF ECONOMICS
Bsc (Hons) in Economics (Accounting & Finance)
- 1985 - 1990 KPMG - London Office
- 1988 – σήμερα FCA – Μέλος του Institute of Chartered Accountants στην Αγγλία και Ουαλία
- 2020 – σήμερα Συνεχής συμμετοχή σε εκπαιδευτικά σεμινάρια για ESG

Απόστολος Πεταλάς, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική
Έτος Γέννησης: 1961

Εμπειρία:

2007-Έως σήμερα Όμιλος FOURLIS

Διευθύνων Σύμβουλος FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, Μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, μέλος Επιτροπής Ελέγχου TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ

- Franchisee της IKEA σε Ελλάδα, Βουλγαρία, Κύπρο
 - Franchisee της Intersport σε Ελλάδα, Ρουμανία, Βουλγαρία και Τουρκία (140 καταστήματα)
 - Διανομέας των εταιρειών Samsung, General Electric, Liebherr & Körting σε Ελλάδα και Ρουμανία έως 2011
 - Κύρια καθήκοντα περιλαμβάνουν Στρατηγικές Κατευθύνσεις, Ανάπτυξη Νέων Δραστηριοτήτων, Οργανωσιακός Σχεδιασμός & Ανάπτυξη, Επικοινωνία με Επενδυτές, Ανάπτυξη σχέσεων με επιχειρηματικούς συνεργάτες και με βασικούς μετόχους, Τοποθέτηση στόχων & επιδόσεων
 - Αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο του Ομίλου
- 1999 - 2006 PBG (Pepsi Bottling Group), Ελλάδα
Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

- Υπεύθυνος για την Ελλάδα (Παραγωγή, Πώληση, Marketing & Διανομή) και τη Λειτουργία της PepsiCo Franchise Operations στην Κύπρο και τα Βαλκάνια
 - Πλήρες χαρτοφυλάκιο Αεριούχων Αναψυκτικών, Μεταλλικό Νερό (Φυσικό & Αεριούχο), Φυσικοί Χυμοί, Παγωμένο Τσάι και Ισοτονικά ποτά
 - Έσοδα €130 εκ., 3 Εργοστάσια Παραγωγής, 200 Διανομείς, 700 Εργαζόμενοι, Κανάλια διανομής (Λιανική, On the Go, Χονδρική, Εξαγωγές)
 - Αναφορά στην Ευρωπαϊκή και Παγκόσμια Κεντρική Διοίκηση
- 1996 - 1998 PEPSICO Ελλάδα
- Οικονομικός Διευθυντής
- Αναφορά στη Γενική Διεύθυνση Ελλάδος και στην κεντρική Οικονομική Διοίκηση
- 1990 – 1995 PEPSICO Ελλάδα
- Financial Controller
- Αναφορά στον Οικονομικό Διευθυντή
- 1985 – 1990 Colgate–Palmolive Ελλάδα
- Διευθυντής Διαθεσίμων και Κοστολόγησης
- Αναφορά στον Οικονομικό Διευθυντή
- Ανεξάρτητο Μέλος του Δ.Σ, Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου και Πρόεδρος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών της εισηγμένης AS Company ΑΕ.
- Μέλος σε πολλές Ενώσεις στην Ελλάδα, ενδεικτικά: ΣΕΒΤ, ΣΕΛΠΕ, ΣΕΒ ΕΑΣΕ, Ελληνοαμερικάνικο Επιμελητήριο κλπ.
- Εκπαίδευση:**
- 1992-1993 PepsiCo Executives Strategic Development Program (international)
- 1978-1982 Πανεπιστήμιο Πειραιώς, *Τμήμα Διοίκησης Επιχειρήσεων*

Μαρία Γεώργαλου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος

Προσωπικά στοιχεία :

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος γέννησης: 1960

Τρέχουσα Θέση Εργασίας :

Αντιπρόεδρος : BESPOKE A.E.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

2022 - Αντιπρόεδρος Chipita Foods A.E.

2014 – 2021 : CHIPITA A.E. Αναπληρώτρια Διευθύνουσα Σύμβουλος

2013 – 2019: DOLPHIN GROUP (ΑΡΓΕΝΤΙΝΗ), Εκπρόσωπος Ελλάδας Επενδύσεις σε ακίνητα

2011 – 2014 : DRY CLEANING SERVICES LTD, Μέλος της ιδρυτικής ομάδας, Master Franchisee της Sasec, (Ρουμανία, Ελλάδα. Σερβία, Κροατία, Σκόπια).

2004 – 2011 : DELTA HOLDING S.A. / VIVARTIA SA, Οικονομική Διευθύντρια Ομίλου (2007 έως 2011), Διευθύντρια Επιχειρηματικής Ανάπτυξης (2004 έως 2007)

1995 – 2004: EMPORIKI VENTURE CAPITAL S.A., Εκτελεστική Διευθύντρια – Μέλος της Επενδυτικής Επιτροπής, Εταιρεία Επιχειρηματικού Κεφαλαίου (Venture Capital) – 100% θυγατρική της Εμπορικής Τράπεζας της Ελλάδος

1990 – 1992: DE BENEDETTI GROUP OF COMPANIES (Ελλάδα): Οικονομική Αναλύτρια (Financial Manager) στην Eurohellenic SA καθώς και στην Cofir SA (Ισπανία) (εταιρεία εισηγμένη στο Χρηματιστήριο της Μαδρίτης)

1979-1989 : GEORGALOS HNOS SA, AGROGEO SA AND AGROFABRIL SA, Βοηθός εσωτερικού ελεγκτή / διοικητικό-λογιστικό τμήμα, Οικογενειακή επιχείρηση στον χώρο των τροφίμων

Συμμετέχει στα Διοικητικά Συμβούλια ως μέλος των εταιρειών CHIPITA FOODS.A. ΚΑΙ CHIPITA A.E.

Εκπαίδευση: Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής (C.P.A – Chartered Public Accountant) Universidad de Belgrano – Buenos Aires - Argentina και Michael Ham Memorial College (Valedictorian

Σταυρούλα Καμπουρίδου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος**Προσωπικά Στοιχεία:**

Υπηκοότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1979

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Διατραπεζικά Συστήματα ΔΙΑΣ • Ιαν. 2021-σήμερα

Διευθύνουσα Σύμβουλος (Ιανουάριος 2021-σήμερα)

Τράπεζα της Ελλάδας (ΤτΕ) • Φεβρ. 2017-Δεκ. 2021

Επικεφαλής του Κόμβου Καινοτομίας Χρηματοπιστωτικής Τεχνολογίας (FinTech) (Μάρτιος 2019 - Δεκέμβριος 2021)

Σύμβουλος (Φεβρουάριος 2017-Δεκέμβριος 2021)

Σύμβουλος Τεχνολογίας στον Πρόεδρο της Τράπεζας της Ελλάδας.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος (Όμιλος ΕΤΕ) • Ιαν. 2009-Δεκ. 2016

Διευθύντρια Τμήματος Προμηθειών Πληροφορικής (2011-2016)

Εκτελεστική Σύμβουλος (2009-2011)

Μέλος της κύριας ομάδας στην οποία ανατέθηκε η δημιουργία του Ομίλου Προμηθειών 2009 στον Όμιλο ΕΤΕ.

IBM Greece • 2005-2009

Διευθύντρια Πελατειακών Συστημάτων (2007-2009)

Ειδικός Πωλήσεων Υλικού Η/Υ (Hardware) (2005-2007)

Προγενέστεροι Ρόλοι/Θέσεις

Πανεπιστήμιο Stanford • Βοηθός Έρευνας

Πανεπιστήμιο Stanford • Βοηθός Διδασκαλίας

Εκπαίδευση:

Σχολή Διοίκησης Επιχειρήσεων (Harvard Business School), ΗΠΑ

Εκπαίδευση Στελεχών • Δεκέμβριος 2021

Πανεπιστήμιο του Stanford, ΗΠΑ

Μεταπτυχιακό Δίπλωμα (Master of Science (MSc)) στην Ηλεκτρομηχανολογία • 2002-2004 (με πλήρη υποτροφία από το Πανεπιστήμιο Stanford)

Πανεπιστήμιο Αθηνών, Ελλάδα

Πτυχίο (BSc) στην Πληροφορική και στις Τηλεπικοινωνίες • 1997-2001 (με διάκριση)

Πτυχιακή Εργασία με Θέμα: «Προδιαγραφές Τεχνικών Ανάπτυξης Απόδοσης και Ποιότητα Υπηρεσιών Τροφοδοσίας επί Πρωτοκόλλων Διαδικτύου (IP) Ασυρμάτων Δικτύων»

Συνεργασίες – Συμμετοχή σε Ομάδες / Επαγγελματικές Διακρίσεις:

Όμιλος Αποφοίτων Πανεπιστημίου Stanford στην Ελλάδα (μέλος ΔΣ από το 2018)

Βραβείο “Καλύτερου Νεοπροσληθέντος στελέχους (Rookie) της Χρονιάς” (2006) από την IBM Ευρώπης, για την επίτευξη ανώτατου στόχου πωλήσεων νεοπροσλαμβανόμενου εργαζομένου της IBM στην

Ευρωπαϊκή επικράτεια (με υπέρβαση των στόχων εσόδων και κέρδους κατά ποσοστό μεγαλύτερο του 280%)

Υποψήφια από την IBM για συμμετοχή κατά 100% στους Κλειστούς Συλλόγους (Clubs) IBM (2006, 2007, και 2008) για υπερεπιτυχημένους/αρίστους και στο Σύλλογο Χρυσού Κύκλου (2006) για τους υπερβαίνοντες τους στόχους κατά ποσοστό μεγαλύτερο από 200%.

Πλήρης υποτροφία για έρευνα/διδασκαλία στο Πανεπιστήμιο του Stanford για την ολοκλήρωση του Μεταπτυχιακού (Master of Science) (2 έτη)

Γλώσσες: Αγγλικά (Δίγλωσση), Γερμανικά (Βασική Γνώση), Ελληνικά (Μητρική Γλώσσα)

Ιωάννης Ζακόπουλος, Εταιρικός Γραμματέας

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1958

Επαγγελματική Δραστηριότητα:

1/1986 - σήμερα Δικηγορία - Νομικός Σύμβουλος εταιρειών, με τομέα εξειδίκευσης το εμπορικό δίκαιο

Άλλες Δραστηριότητες:

6/2020 – σήμερα Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «FLEXUS ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

6/2012 - σήμερα Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «ΡΕΝΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ»

2/2011 – σήμερα Εταιρικός Γραμματέας της «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»

Εκπαίδευση:

1982 - 1983 DESS Banque et Finances, Université Paris I Panthéon - Sorbonne (Μεταπτυχιακός τίτλος στο Τραπεζικό Δίκαιο)

- Διπλωματική εργασία με θέμα “Le controle des changes relatif aux importations et aux exportations” (Ο σχετικός με τις εισαγωγές και τις εξαγωγές συναλλαγματικός έλεγχος)
- Πρακτική άσκηση στην Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος (Γαλλία)

1981 - 1982 DEA Droit des Affaires et Droit Economique, Université Paris I Panthéon - Sorbonne (Μεταπτυχιακός τίτλος στο Δίκαιο των Επιχειρήσεων και Οικονομικό Δίκαιο)

1976 - 1981 Πτυχίο Νομικού Τμήματος, Νομική Σχολή Πανεπιστημίου Αθηνών

1970 - 1976 Βαρβάκειος Πρότυπος Σχολή

Στρατιωτική Θητεία:

1983 - 1985 Πολεμική Αεροπορία

Ξένες Γλώσσες:

Αγγλικά, Γαλλικά

Λαβίδας Νικόλαος, Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1970

ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΘΕΣΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

2022-σήμερα: AB Βασιλόπουλος Μ.Α.Ε: Ανέλαβε καθήκοντα Διευθύνοντα Συμβούλου και ηγείται της Εκτελεστικής Επιτροπής, για τον Όμιλο της AB Βασιλόπουλος, μέλος του Ahold Delhaize Group. Η AB Βασιλόπουλος, είναι μία εταιρία με τζίρο περίπου 2 δις ευρώ, 592 καταστήματα και 14.000 συνεργάτες.

2019-2022: Upfield Greece: Ανέλαβε την Γενική Διεύθυνση της εταιρείας τον Αύγουστο του 2019 αρχικά έχοντας την ευθύνη για την Ελλάδα, την Κύπρο και την Αλβανία και στη συνέχεια για την ευρύτερη περιοχή της Νοτιοανατολικής Ευρώπης, αναλαμβάνοντας επιπλέον την ευθύνη για τις Σλοβενία, Σερβία, Κροατία, Βοσνία, Μαυροβούνιο, Κόσοβο, Σκόπια, Ρουμανία, Μολδαβία και Βουλγαρία. Βασική προτεραιότητα αποτελούσε η ενίσχυση της υφιστάμενης οργάνωσης της νεοσύστατης εταιρείας και ο συστημικός διαχωρισμός της από την Unilever σε συνέχεια της πρόσφατης εξαγοράς του κλάδου των μαργαρινών και ελαίων από την KKR καθώς και η επαναφορά του κλάδου σε τροχιά ανάπτυξης.

ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗ ΕΜΠΕΙΡΙΑ.

2011-2019: Sklavenitis Group: Αρχικά ανέλαβε το ρόλο του Γενικού Διευθυντή Ανάπτυξης με κύρια ευθύνη την αναδιοργάνωση της εταιρείας και την δημιουργία του κατάλληλου πλαισίου προκειμένου να υποστηριχθεί μια σειρά εξαγορών, οι οποίες οδήγησαν στη δημιουργία του μεγαλύτερου ομίλου λιανικής στην Ελλάδα με τζίρο που ξεπέρασε τα €3δισ, με περισσότερα από 500 καταστήματα πανελλαδικά και εργατικό δυναμικό άνω των 30,000 υπαλλήλων. Σε συνέχεια της εξαγοράς των δραστηριοτήτων της Carrefour στην Ελλάδα το 2016, ανέλαβε τη θέση του Γενικού Διοικητικού Διευθυντή με κύριο στόχο την απορρόφηση του τοπικού δικτύου της και την ομαλή ένταξη του στο σύστημα λειτουργίας της Σκλαβενίτης.

1996-2011 Kraft Foods Greece: Το 2009 μετά από μια 14ετή πορεία στην Kraft Food Ελλάδος διατηρώντας διαφορές θέσεις αυξανόμενης ευθύνης, ανέλαβε τη θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου με βασική ευθύνη τη συγχώνευση των τοπικών οργανώσεων των Kraft και Cadburys, η οποία οδήγησε στη δημιουργία της μεγαλύτερης εταιρείας στον κλάδο των snacks στην Ελλάδα.

Εκπαίδευση:

Είναι κάτοχος μεταπτυχιακού διπλώματος στο Διεθνές και Εμπορικό Δίκαιο (1994 - LLM in International

and Commercial Law, University of Buckingham, UK, Graduated with Distinction) καθώς και πτυχιούχος της Διοίκησης Επιχειρήσεων (1993, BSc in Business Administration University of Buckingham, UK Graduated with Merit)

Χρήστος Θεοδωρίδης, Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1987

Τρέχουσα θέση Εργασίας:

Μάρτιος 2022 - σήμερα: Group Internal Audit Manager, FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

- Σύνταξη και εκτέλεση του Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου βάσει της αξιολόγησης κινδύνων.
- Έλεγχος αποτελεσματικότητας δικλίδων ασφαλείας και σύνταξη αναφορών.
- Προτάσεις βελτίωσης και συμφωνία ενεργειών με τους επιχειρησιακά υπεύθυνους.
- Αναφορά στην Επιτροπή Ελέγχου.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Νοέμβριος 2019 – Φεβρουάριος 2022: Group Internal Auditor, FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

- Διενέργεια ελέγχων βάσει του Ετήσιου Προγράμματος ελέγχου.
- Έλεγχος αποτελεσματικότητας δικλίδων ασφαλείας και σύνταξη αναφορών.
- Προτάσεις βελτίωσης και συμφωνία ενεργειών με τους επιχειρησιακά υπεύθυνους.
- Σχεδιασμός ανάλυσης δεδομένων για τον έλεγχο (Computer-aided audit tools).

Σεπτέμβριος 2014 – Οκτώβριος 2019: Risk Assurance Senior Associate, PwC S.A.

- Διαχείριση ελεγκτικών και συμβουλευτικών έργων αναφορικά με: αξιολόγηση εσωτερικών δικλίδων ασφαλείας, εκτίμησης κινδύνων, απάτης, αξιολόγηση πληροφοριακών συστημάτων και διαδικασιών, ανάλυσης δεδομένων, υλοποίηση συστημάτων μηχανογράφησης.
- Παρουσίαση αποτελεσμάτων και ευρημάτων στις ομάδες ελέγχου.
- Παροχή εκπαίδευσης στις ομάδες ελέγχου εργαλείων ανάλυσης δεδομένων (Computer-aided audit tools).
- Business processes blueprinting and optimization.

Εκπαίδευση:

2005 – 2010: Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης, Πτυχίο Οικονομικών Επιστήμων

2012 – 2014: University of Antwerp, BE - MSc in Finance

Γεώργιος Αλεβίζος, Οικονομικός Διευθυντής (Treasury, IR and Risk Management), μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1967

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

03/2000 - Σήμερα

Οικονομικός Διευθυντής (Treasury, IR and Risk Management)

Βασικές αρμοδιότητες:

Χρηματοδοτήσεις & Αγορά Κεφαλαίων (Capital Markets)

Διαπραγμάτευση, τεκμηρίωση και διάρθρωση ομολογιακών δανείων, κοινοπρακτικά δάνεια, μακροπρόθεσμα δάνεια, διασυνοριακά δάνεια, χρηματοδοτικές μισθώσεις και χρηματοδοτήσεις ειδικού σκοπού (project financing). Εγγυητικές και επιστολές υποστήριξης. Σχέσεις με ρυθμιστικές και εποπτικές αρχές (συμπεριλαμβανομένης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών) και διασφάλιση συμμόρφωσης με το εφαρμοστέο δίκαιο.

Συναλλαγές

«Buy-side» και «sell-side» συναλλαγές (Στην Ελλάδα και το εξωτερικό)

Διαχείριση ρευστότητας (Cash Management)

Διαχείριση ρευστότητας Ομίλου (cash pooling), Σχέσεις με τις συνεργαζόμενες τράπεζες.

Διαχείριση Ρίσκου (Risk Management)

Συναλλαγματικό και επιτοκιακό ρίσκο, παράγωγα, κίνδυνο αντισυμβαλλομένου, διαχείριση κινδύνου λειτουργίας και τεχνικές διασφάλισης κινδύνου (hedging).

Επενδυτικές Σχέσεις (Investor Relations)

Οργάνωση παρουσιάσεων και εκδηλώσεων με επενδυτές, εταιρική επικοινωνία, δελτία τύπου, γνωστοποιήσεις, ιστοσελίδα της εταιρείας.

Ασφάλειες

Ασφάλιση περιουσίας κατά παντός κινδύνου, Αστικής ευθύνης, διακρατικές καλύψεις, Ασφάλιση Στελεχών (Directors & Officers liability).

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

XIOSBANK A.E. (Τραπεζικός Κλάδος)

04/1995 - 02/2000

Treasury Dealer (Διαπραγματευτής Money Market και FX)

Διαπραγματευτής Money market (Ομόλογα, interest rate swaps) και διαπραγματευτής συναλλάγματος (Spot, Forwards, SWAPS, Options). Πιστοποίηση διαπραγματευτή τύπου "Α" του Χρηματιστηρίου Παραγώγων.

ΑΦΟΙ ΓΚΙΖΑ Α.Ε. (Χονδρικό Εμπόριο)

08/1994 - 04/1995

Διαχειριστής ελέγχου πιστώσεων (Credit Control Manager)

Διαχείριση απαιτήσεων σε οικογενειακή επιχείρηση διανομής καταναλωτικών αγαθών ταχείας κυκλοφορίας, σνάκ και προϊόντων διατροφής.

Διοικητικά Συμβούλια:

Trade Estates ΑΕΕΑΠ - Αντιπρόεδρος, Εκτελεστικό μέλος και Μέλος Επενδυτικής Επιτροπής

PENTHS Επενδύσεις Ακινήτων Α.Ε. – Διευθύνων Σύμβουλος και μέλος ΔΣ

Trade Status Α.Ε. (DPAM) – Οικονομικός Διευθυντής και μέλος ΔΣ

Housemarket Α.Ε. (IKEA Greece) - Μέλος ΔΣ

HM Housemarket Cyprus Ltd (IKEA Cyprus) - Μέλος ΔΣ

Intersport Athletics Cyprus Ltd - Μέλος ΔΣ

Genco Trade Srl (Intersport Romania) – Διαχειριστής (Administrator)

Genco Bulgaria EOOD (Intersport Bulgaria) - Διαχειριστής (Administrator)
WYLDDES Ltd – Διευθυντής (Director)
VYNER Ltd - Διευθυντής (Director)
South Sofia Ring Mall EAD - Διευθυντής (Director)
ΣΕΒΑΣ ΤΕΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ – Αντιπρόεδρος ΔΣ

ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ – Αντιπρόεδρος ΔΣ

Εκπαίδευση:

ALBA Graduate Business School, Athens, Greece
09/1993 - 09/1994
Master of Business Administration
Πανεπιστήμιο Πατρών, Τμήμα Μαθηματικών

Μανώλης Βιδωρής, Διευθυντής Πληροφορικής, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική
Έτος Γέννησης: 1963

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

2012 – σήμερα: Εργάζομαι στην FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ. Έχω την ευθύνη της στρατηγικού σχεδιασμού και της ανάπτυξης των πληροφοριακών και τηλεπικοινωνιακών συστημάτων και υποδομών του Ομίλου. Συμμετέχω στις Διοικητικές Ομάδες του Ομίλου σε τακτικές συναντήσεις με σκοπό το συντονισμό όλων των πλευρών για την βέλτιστη λειτουργία και ανάπτυξη των δραστηριοτήτων. Κατά περίπτωση, συμμετέχω ή παρακολουθώ όλα τα έργα του Ομίλου που σχετίζονται με την πληροφορική και τις τηλεπικοινωνίες.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

2004 - 2012: Εργάστηκα στην HOUSEMARKET ΑΕ, θυγατρική της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, που είναι ο εκπρόσωπος της αλυσίδας καταστημάτων IKEA για την Ελλάδα, τη Βουλγαρία και την Κύπρο. Είχα τον τίτλο του IT Operations Manager και την ευθύνη • της αποτελεσματικής λειτουργίας του τμήματος Πληροφορικής των κεντρικών υπηρεσιών και των τοπικών IT τμημάτων των Καταστημάτων. • Της ομαλής λειτουργίας των front-office συστημάτων Microsoft Dynamics Nav, LS Retail και Microsoft CRM. • Συμμετείχα ενεργά στο σχεδιασμό και την εγκατάσταση/παραμετροποίηση της υλικοτεχνικής υποδομής για το άνοιγμα όλων των Καταστημάτων της εταιρίας και των θυγατρικών της στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Βουλγαρία. • Συμμετείχα στο έργο μετάβασης του Back-office συστήματος της Housemarket σε SAP ERP. • Συμμετείχα σε έργα αναβάθμισης υλικοτεχνικής υποδομής και εφαρμογών στις εγκαταστάσεις της εταιρείας.

2003 – 2014: Όμιλος Inchcape στην Ελλάδα (Group Applications Development and Systems Administration Manager)

1999 – 2003: TOYOTA Ελλάς ABEE (Διευθυντής Πληροφορικής)

1993- 1999: I.M.S. Πληροφορική Α.Ε. (Project Leader)

1988 – 1993: M.I.S. Ε.Π.Ε (Αναλυτής – Προγραμματιστής)

1987 – 1988: TOYOTA Ελλάς Α.Β.Ε.Ε (Αναλυτής – Προγραμματιστής)

1986 – 1988: ΕΛΣΑ Α.Ε. (Προγραμματιστής)

1985 – 1987: Γενικού Επιτελείου Αεροπορίας (Προγραμματιστή Ηλεκτρονικών Υπολογιστών)

Εκπαίδευση:

1981: Απόφοιτος του Λεοντείου Λυκείου Πατησίων

1985: Απόφοιτος Ιδιωτικού Ινστιτούτου Πληροφορικής. Ειδικότητα Αναλυτής – Προγραμματιστής Η/Υ

Επαγγελματική Εκπαίδευση:

Microsoft (Microsoft Summit, Developers days, TechEd days

Online IBM OS/400 04/1994

Basis ΕΠΕ CASE Tool SYNON 2 for IBM AS/400. 10/1994

E.E.Δ.Ε. Διαχείριση Έργου. 05/1995

Infoquest AEBE Time Management. 04/1997

I.M.S Α.Ε. INFORMIX Data Base, INFORMIX SQL 03/2000

Inchcape TOYOTA Retail Conference (Birmingham – Αγγλία) 04/2000

HP/Oracle E-services / E-business Executive Seminar 04/2001

Inspirandum PRINCE Project Management Methodology 10/2001

E.E.Δ.Ε. E-business Technology Seminar 02/2002

ALBA Project Management 07/2003

TMME TOYOTA Paneuropean IT Conference

Μαρία Θεοδουλίδου, Οικονομική Διευθύντρια (Προγραμματισμός και Έλεγχος), μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1968

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

2000 – σήμερα Όμιλος εταιρειών FOURLIS

Οικονομική Διευθύντρια Προγραμματισμού και Ελέγχου Ομίλου FOURLIS (2009 – σήμερα) και μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής. Αρμοδιότητες για θέματα συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων και εταιρικής διακυβέρνησης.

Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου FOURLIS (2000-2008)

Τομείς επαγγελματικής εμπειρίας: Χρηματοοικονομική Διοίκηση και Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, Ελεγκτική (Controlling) και Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Control Systems), Φορολογία, Εταιρική Διακυβέρνηση, Εσωτερικός Έλεγχος (Internal Audit), Διαχείριση Κινδύνων (Risk Management), Κανονιστική Συμμόρφωση (Compliance), Διοίκηση Έργων και Ανασχεδιασμός Επιχειρησιακών Λειτουργιών.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

1995 – 2000 KPMG

Διευθύντρια στο Συμβουλευτικό Τμήμα (1999 – 2000), Προϊστάμενος Σύμβουλος (1997 – 1998), Ανώτερος Σύμβουλος (1995 – 1996)

1993 - 1994 OI PLIROFORIKI

Διευθύντρια Έργων (Project Manager)

Εκπαίδευση:

Πανεπιστήμιο Μάντσεστερ, Μεγ. Βρετανία, M.Sc. in Operations Management

Πολυτεχνείο Κρήτης, Ελλάδα, Διπλωματούχος Μηχανικός Παραγωγής και Διοίκησης (2^η σε σειρά εισαγωγής)

19^ο Γενικό Λύκειο Θεσσαλονίκης

Επαγγελματικές Πιστοποιήσεις:

Πιστοποίηση σε Έλεγχο Πληροφοριακών Συστημάτων (Certified Information Systems Auditor /CISA)

Πιστοποίηση σε Εσωτερικό Έλεγχο Certification in Control Self- Assessment /CCSA)

Πιστοποίηση σε Εσωτερικό Έλεγχο (Certification in Internal Audit /CIA)

Πιστοποίηση σε Περιβαλλοντικό Έλεγχο (Certification in Environmental Audit)

Πιστοποίηση σε Έλεγχο Συστημάτων Διαχείρισης Ποιότητας (Certification as an ISO 9000 Internal Auditor)

Συμμετοχή ως Μέλος:

Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου INTERSPORT ATHLETICS AEE

Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD

Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου TRADE ESTATES CYPRUS LTD

Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου H.M. ESTATES CYPRUS LTD

Ανεξάρτητο Μέλος Επιτροπής Ελέγχου Διαχειριστή Ελληνικού Δικτύου Διανομής Ηλεκτρικής Ενέργειας

Επιτροπή Εταιρικής Διακυβέρνησης Ελληνοαμερικάνικου Εμπορικού Επιμελητηρίου

Επιτροπή Εταιρικής Διακυβέρνησης ΣΕΒ

Επιτροπή Φορολογικής Ομάδας ΣΕΒ

Non-Executive Director's Club στην Ελλάδα

Δημόσιο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών Ελλάδας

Τεχνικό Επιμελητήριο Ελλάδας

Πανελλήνιος Σύλλογος Μηχανικών Παραγωγής και Διοίκησης

Πρωτοβουλία Επαγγελματικής Αλληλεγγύης Νέων Act-tlo

Νατάσα Σπύρου, Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Η Νατάσα Σπύρου είναι Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού του Ομίλου FOURLIS από το 2008, υπεύθυνη για θέματα ανάπτυξης στρατηγικής Ανθρώπινου Δυναμικού στις χώρες που ο Όμιλος δραστηριοποιείται.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Έχει εκτενή εμπειρία στον τομέα Ανθρώπινου Δυναμικού έχοντας εργαστεί σε διαφορετικούς κλάδους της αγοράς.

Ξεκίνησε την καριέρα της στη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού το 1986, σαν Learning & Development Manager στην Pirelli Hellas AE και στη συνέχεια στην AB Βασιλόπουλος-Όμιλος Delhaize Le Lion, στον ίδιο ρόλο.

Στη συνέχεια ανέλαβε τη θέση HR Director στην STET Hellas AE και στη συνέχεια μετακινήθηκε σαν Group HR Director στην M.J.MALLIS Group, με στόχο την δημιουργία στρατηγικής σε θέματα HR, σε όλες τις χώρες που ο Όμιλος είχε τις δραστηριότητές του.

Από το 2002 έως και το 2008, εργάστηκε στην Tellas AE, start up εταιρεία στο χώρο των τηλεπικοινωνιών (σταθερή τηλεφωνία και internet), και με μετόχους την ΔΕΗ και την Ιταλική WIND. Σε όλη της την επαγγελματική καριέρα οι νέες προκλήσεις αλλά και η επίτευξη μετρήσιμων αποτελεσμάτων μέσω των ανθρώπων, ήταν πάντα το κίνητρο της.

Εκπαίδευση:

Είναι πτυχιούχος του τμήματος Ιταλικής Φιλολογίας του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης (1980 – 1984), ενώ έχει κάνει και σπουδές στο Marketing (1980 – 1982).

Ιωάννης Λιούπης, Διευθυντής Επιχειρησιακής Ανάπτυξης Ομίλου, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1959

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

2017–έως σήμερα

ΟΜΙΛΟΣ FOURLIS

Διευθυντής Επιχειρησιακής Ανάπτυξης

Διερεύνηση, αξιολόγηση και ανάπτυξη νέων επιχειρηματικών ευκαιριών σε κερδοφόρους κλάδους λιανικής, που παρουσιάζουν θετικές προοπτικές ανάπτυξης στην περιοχή της Ν.Α. Ευρώπης.

Αναφορά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο του Ομίλου.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Διετέλεσε μέλος Διοικητικών Συμβουλίων των εταιρειών:
FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, FOURLIS TRADE A.E.B.E., SERVICE ONE A.E.
και Π. ΚΩΤΣΟΒΟΛΟΣ A.E.B.E

2002-2016	FOURLIS TRADE A.E.B.E. Διευθύνων Σύμβουλος Η FOURLIS TRADE ήταν μία από τις μεγαλύτερες εταιρείες εμπορίας ηλεκτρικών και ηλεκτρονικών συσκευών στην Ελληνική αγορά με την αποκλειστική αντιπροσώπευση μεγάλων και καθιερωμένων οίκων του εξωτερικού, όπως Samsung, General Electric, Liebherr, Neff και Korting. Αναφορά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο του Ομίλου.
2000 - 2002	FOURLIS TRADE A.E.B.E. Marketing Director Αναφορά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο
1996 – 2000	ΑΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ A.E.B.E. Marketing Manager Αναφορά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο.
1994 – 1996	WELLA HELLAS A.E. Group Product Manager Αναφορά στον Εμπορικό Διευθυντή.
1991 – 1994	FARAN LABORATORIES A.E. Product Manager Αναφορά στον Γενικό Διευθυντή.
1989 – 1991	ΙΔΡΥΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΡΕΥΝΩΝ (IOBE) Υπεύθυνος Ομάδας Κλαδικών Μελετών Αναφορά στον Διευθυντή Κλαδικών Μελετών

Εκπαίδευση:

1983-1985	UNIVERSITY COLLEGE OF WALES, UK M.Sc. Marketing
1980-1983	UNIVERSITY OF NEWCASTLE UPON TYNE, UK B.Sc. Food Marketing

Ανέστης Παρταλίδης, Διευθύνων Σύμβουλος TRADE LOGISTICS, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Ημ/νία γέννησης : 6/10/1956
Τόπος γέννησης : ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥΠΟΛΗ

Εκπαίδευση:

1975-1981 Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο, Σχολή Μηχανολόγων Μηχανικών.

Επαγγελματική Δραστηριότητα:

1983-2000 Γρ. Σαράντης ABEE. Αρχικά ως υπεύθυνος προμηθειών, στη συνέχεια ως Operations Manager και τέλος ως Logistics Manager. Το 1997 δημιούργησε τις αποθηκευτικές εγκαταστάσεις της Γρ. Σαράντης στα Οινόφυτα, οι οποίες την εποχή εκείνη θεωρήθηκαν πρότυπο κέντρο διανομής, εξοπλισμένο με αυτόματο διαλογέα κιβωτίων, που λειτουργεί μέχρι σήμερα.

2000-σήμερα Όμιλος FOURLIS. Από 2000 έως το 2004 ως Logistics Director στη Κωτσόβολος (ήταν εταιρεία του Ομίλου FOURLIS την περίοδο εκείνη) και μετέπειτα ως Διευθύνων Σύμβουλος στη Trade Logistics. Ήταν επικεφαλής της ομάδας που σχεδίασε και υλοποίησε το project των εγκαταστάσεων της Trade Logistics στο Σχηματάρι από τις οποίες σήμερα τροφοδοτούνται τα καταστήματα IKEA και INTERSPORT του Ομίλου Fournalis σε πέντε χώρες. Οι εγκαταστάσεις της Trade Logistics είναι συνδεδεμένες με το σιδηροδρομικό δίκτυο, είναι εξοπλισμένες με δύο συστήματα αυτοματισμού, το πρώτο για διακίνηση παλετών και το δεύτερο για συλλογή παραγγελιών και το ενεργειακό τους ισοζύγιο είναι ουδέτερο.

Η Trade Logistics το 2009 κέρδισε στο Λονδίνο το “European Supply Chain Excellence Award in Logistics” μεταξύ ογδόντα συμμετοχών από όλες τις χώρες της Ευρώπης και το 2011 στο Βερολίνο, τη δεύτερη θέση στο διαγωνισμό “Supply Chain Distinction Awards”.

Διακρίσεις:

Το 2015 ανακηρύχτηκε στις Βρυξέλλες από το European Logistics Association (το οποίο έχει πενήντα χιλιάδες μέλη σε τριάντα χώρες της Ευρώπης) ως ο “Professional of the Year 2015”. Την ίδια χρονιά βραβεύτηκε με το βραβείο ΜΕΓΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ από τον Ινστιτούτο Logistics Management Ελλάδος.

Πρόσθετες Δραστηριότητες:

Ήταν μέλος της Μόνιμης Επιτροπής Logistics του Υπουργείου Ανάπτυξης (2013-2014), από το 2016 είναι μέλος του Συμβουλίου Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας της Εφοδιαστικής Αλυσίδας που συγκροτήθηκε με Κοινή Υπουργική Απόφαση των Υπουργείων Οικονομίας, Ανάπτυξης και Μεταφορών, Υποδομών, Συντονιστής της Επιτροπής Εθνικών Logistics, μέλος της Ομάδας Εργασίας «Έξυπνες Μεταφορές και Εφοδιαστική Αλυσίδα» της Γενικής Γραμματείας Έρευνας & Τεχνολογίας, μέλος της Νομοπαρασκευαστικής Επιτροπής για την αναθεώρηση του θεσμικού πλαισίου των logistics και μέλος της Ομάδας Πρωτοβουλίας για τα Logistics του ΣΕΒ. Είναι πρόεδρος ΔΣ της INTERSPORT ATLETIK στην Τουρκία.

Σεμινάρια- Συνέδρια:

Έχει παρακολουθήσει πλήθος σεμιναρίων και συνεδρίων στην Ελλάδα και το εξωτερικό και έχει συμμετάσχει ως ομιλητής σε πολλά συνέδρια.

Γλώσσες:

Αγγλικά, Τουρκικά

Παναγιώτης Κατηφόρης, Διευθύνων Σύμβουλος HOUSEMARKET, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1967

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Ο κ. Παναγιώτης Κατηφόρης είναι Διευθύνων Σύμβουλος της House Market (IKEA) από το 2011 έως και σήμερα. Η House Market είναι θυγατρική της FOURLIS A.E. Συμμετοχών η οποία λειτουργεί τα καταστήματα IKEA σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

Από το 2007 έως το 2011 ήταν Γενικός Διευθυντής στη SARA LEE Hellas. Από το 2000 έως το 2007 υπήρξε διευθυντικό στέλεχος της Kimberly Clark σε διάφορες θέσεις, υπεύθυνος στην Ευρώπη και στην Ελλάδα. Από το 1994 έως το 2000 κατέλαβε διάφορες διευθυντικές θέσεις στην Beiersdorf Hellas, ενώ από το 1985 έως το 1993 εργάστηκε στην οικογενειακή επιχείρηση που είχε σαν αντικείμενο την παραγωγή και εμπορία χειροποίητων ασημικών.

Από το 2011 έως σήμερα είναι μέλος του Δ.Σ. της HOUSE MARKET (IKEA) καθώς επίσης και της Trade Logistics.

Εκπαίδευση:

Είναι κάτοχος πτυχίου Marketing Management του Αμερικανικού Κολλεγίου Ελλάδος (Deree College) (1993) καθώς και μεταπτυχιακού MBA με εξειδίκευση στο Finance, από το Strathclyde Business School, Glasgow, Scotland.

Ευάγγελος Μπάτρης, Διευθύνων Σύμβουλος INTERSPORT, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1975

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Ο κ. Ευάγγελος Μπάτρης είναι Διευθύνων Σύμβουλος της Intersport AEE από το 2020 έως και σήμερα. Η Intersport AEE είναι θυγατρική της FOURLIS A.E. Συμμετοχών, η οποία λειτουργεί τα καταστήματα Intersport σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, Ρουμανία και Τουρκία.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

Από το 2010 έως το 2019 υπήρξε διευθυντικό στέλεχος σε διάφορες θέσεις στη Nike, υπεύθυνος στα κεντρικά γραφεία EMEA στην Ολλανδία, για την ανατολική Ευρώπη & Μέση Ανατολή, και στο γραφείο Ελλάδας σε εμπορικούς ρόλους.

Από το 2002 έως το 2010 κατέλαβε διάφορες διευθυντικές θέσεις στην Coca – Cola Hellenic, ενώ από το 1999 έως το 2002 εργάστηκε στην Allianz ως Private Banking Account Officer.

Από το 2020 έως σήμερα είναι μέλος του Δ.Σ. της Intersport AEE στην Ελλάδα καθώς επίσης της Intersport Cyprus Ltd στην Κύπρο και της Intersport Atletik στην Τουρκία. Επίσης είναι νόμιμος εκπρόσωπος στις εταιρείες Genco Trade Srl στη Ρουμανία και Genco Bulgaria Ltd στη Βουλγαρία.

Εκπαίδευση:

Είναι κάτοχος πτυχίου BSc in Electrical Engineering, Patras University, Greece (1998) καθώς και μεταπτυχιακού MSc in Business Administration, Cardiff Business School, UK (1999)

Σοφία Σπηλιωτοπούλου, Επικεφαλής Επιχειρηματικής Μονάδας Holland & Barrett

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1967

Τρέχουσες Θέσεις:

Επικεφαλής Επιχειρηματικής Μονάδας Holland&Barrett

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:KORRES A.E

ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΕΥΡΩΠΗΣ (Μάιος 2019 – Ιούνιος 2022)

Επικεφαλής του Ευρωπαϊκού Οργανισμού, μέλος της Ομάδας Διαχείρισης. Ευρωπαϊκή ευθύνη P&L για τις επιχειρηματικές μονάδες της DACH (Γερμανία/Αυστρία/Ελβετία), Γαλλία, Ηνωμένο Βασίλειο, Ελλάδα και Εξαγωγές.

ΕΜΠΟΡΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ (Μάιος 2012 – Απρίλιος 2019)

Επικεφαλής της εμπορικής ομάδας που ηγείται των Πωλήσεων, Εξαγωγών, Επιχειρηματικής Ανάπτυξης, Επιχειρηματικής Ευφυΐας, Μάρκετινγκ, Εμπορίου Μάρκετινγκ και Εκπαίδευσης.

PEPSICO

ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗΣ SNACKS & BEVERAGES (Οκτώβριος 2010 – Φεβ 2012) Επικεφαλής της ομάδας Integration που ηγείται του σχεδιασμού και της υλοποίησης της Ένταξης των δύο επιχειρήσεων PepsiCo στην Ελλάδα: Ποτά (Pepsi- Ήβη) και Σνακ (Tasty Foods), στους τομείς Πωλήσεων, Οικονομικών, Ανθρώπινου Δυναμικού, BIS & Εφοδιαστικής Αλυσίδας.

ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΝΟΤΙΟΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΥΡΩΠΗΣ, ΜΑΡΚΕΤΙΝΓΚ ΤΡΟΦΙΜΩΝ & ΠΟΤΩΝ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ (Ιαν. 2009 – Οκτ. 2010)

Έχει ηγηθεί των Λειτουργιών Μάρκετινγκ Τροφίμων & Ποτών των Χωρών: Τουρκία, Ρουμανία, Βουλγαρία, Σερβία, Βοσνία, Κροατία, Ελλάδα και Ισραήλ.

ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΜΑΡΚΕΤΙΝΓΚ, ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΜΑΡΚΕΤΙΝΓΚ & ΣΥΝΑΦΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, (Μάιος 2003 – Δεκ 2008)

Επικεφαλής των τμημάτων Marketing και Trade Marketing του τμήματος Snack food της PEPSICO στην Ελλάδα.

UNILEVER

ΜΑΡΚΕΤΙΝΓΚ ΜΑΝΑΓΕΡ ΑΠΟΡΡΥΠΑΝΤΙΚΩΝ, (Σεπτ. 2000 – Απρίλιος 2003)

Υπεύθυνη για την κερδοφόρα ανάπτυξη του χαρτοφυλακίου Απορρυπαντικών των εμπορικών σημάτων: SKIP, SURF, CAJOLINE και OMO

HAIR MARKETING MANAGER, (1998 – 2000)

Υπεύθυνη για την κερδοφόρα ανάπτυξη του συνολικού χαρτοφυλακίου μαλλιών: ORGANICS, ULTREX, TIMOTEI, SUNSILK, MOD`S HAIR.

Πριν από τα παραπάνω, κατείχε διάφορες θέσεις αυξανόμενης ευθύνης στη Unilever – δηλ. TRADE MARKETING MANAGER (1997 – 1998), HAIR GROUP MANAGER (1996 – 1997), BRAND MANAGER (1993 – 1996), ΕΚΠΑΙΔΕΥΟΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ (1992 – 1993), ΒΟΗΘΟΣ ΠΟΙΟΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΑΣ (1989 – 1990)

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

CITY UNIVERSITY LONDON: MBA in Engineering Management, Major in Marketing, 1990-1991

ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΠΑΤΡΩΝ: Χημικός Μηχανικός (MEng), ειδίκευση στην τεχνολογία πετρελαίου, 1984 – 1989

Αποφοίτηση το 1984 από το 7^ο Λύκειο Πατρών

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

Στον Πίνακα που ακολουθεί δίνονται πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του για τη χρήση 2022.

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου	Ιδιότητα	Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου κατά το 2022 Σύνολο 15	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
Βασίλειος Φουρλής του Στυλιανού	Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος	15	100%
Δάφνη Φουρλή του Αναστάσιου	Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος	14	93.33%
David Watson του Arthur	Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	15	100%
Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου	Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	(έως 17/6/2022) 10	100%
Λήδα Φουρλή του Στυλιανού	Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος	15	100%
Απόστολος Πεταλάς του Δημητρίου	Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος	15	100%
Σταυρούλα Καμπουρίδου του Αλέξανδρου	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	(από 17/6/2022) 5	100%
Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	(από 18/6/2021) 15	100%
Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή	Σύμβουλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	13	100%
Νικόλαος Λαβίδας του Παναγιώτη	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	12	92.31%

Στον Πίνακα που ακολουθεί δίνονται πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις

των Επιτροπών του άρθρου 10 του ν.4706/2020 και συγκεκριμένα της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών για τη χρήση 2021.

Σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου	Ιδιότητα	Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου κατά το 2022 Σύνολο 8	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	8	100%
Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	8	100%
Σταυρούλα Καμπουρίδου του Αλέξανδρου	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	4	100% (από 17/6/2022)
Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου	Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος	4 (έως 17/6/2022)	100%

Σύνθεση Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	Ιδιότητα	Συνεδριάσεις Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών κατά το 2022 Σύνολο 8	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
David Watson του Arthur	Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	8	100%
Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	8	100%
Νικόλαος Λαβίδας του Παναγιώτη	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	8	100%

15.12 Πληροφορίες για τον αριθμό των μετοχών που κατέχει κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε κύριο διευθυντικό στέλεχος στην Εταιρεία

Στον Πίνακα που ακολουθεί δίνονται πληροφορίες για τον αριθμό των μετοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των κύριων διευθυντικών στελεχών με ημερομηνία 31/12/2022. Στον Πίνακα περιλαμβάνονται και οι έμμεσες συμμετοχές.

Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Θέση 31/12/2022	Έμμεση συμμετοχή
Βασίλειος Φουρλής	Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος	86,088	660,000
Δάφνη Φουρλή	Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος	8,970,116	-
Λήδα Φουρλή	Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος	683,170	100,000
Απόστολος Πεταλάς	Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος	17,500	-
Γεώργιος Αλεβίζος	Οικονομικός Διευθυντής (Treasury, IR and Risk Management), , μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	42,100	-
Ιωάννης Λιούπης	Διευθυντής Επιχειρησιακής Ανάπτυξης Ομίλου, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	93,426	-
Παναγιώτης Κατηφόρης	Διευθύνων Σύμβουλος HOUSEMARKET, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	28,741	-
Ευάγγελος Μπάτρης	Διευθύνων Σύμβουλος INTERSPORT, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	9,146	-
Ανέστης Παρταλίδης	Διευθύνων Σύμβουλος TRADE LOGISTICS, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	16,674	-
Εμμανουήλ Βιδωρής	Διευθυντής Πληροφορικής, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	9,915	-
Μαρία Θεοδουλίδου	Οικονομική Διευθύντρια Προγραμματισμού & Ελέγχου, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	5,223	-
Αναστασία Σπύρου	Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	6,000	-

15.13 Επιβεβαίωση της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020 των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου πριν τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης 2022

Το Διοικητικό Συμβούλιο επιβεβαίωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020, των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, πριν τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης 2022.

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

Το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, από την έναρξη του ν.4706/2020, υποχρεούνται να υποβάλλουν στην τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αναφορές και εκθέσεις είτε από κοινού, είτε κάθε μέλος χωριστά.

Το περιεχόμενο των ανωτέρω εκθέσεων, πρέπει να περιλαμβάνει κατ' ελάχιστον, αναφορά σχετικά με τις υποχρεώσεις τους, όπως αυτές περιγράφονται στο άρθρο 7 του ν.4706/2020: τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

α) Παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και τη υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της.

β) Διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.

γ) Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

15.15 Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου βάσει του άρθρου 4 του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Η Εταιρεία διαθέτει συγκεκριμένη διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) από αντικειμενικό, ανεξάρτητο, αποδεδειγμένα πιστοποιημένο και επαρκώς έμπειρο αξιολογητή όπως ορίζεται στο άρθρο 9 και στο άρθρο 14 του Ν.4706/2020 και εξειδικεύεται από την απόφαση 1/891/30.9.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Επίσης, η Εταιρεία διαθέτει συγκεκριμένη διαδικασία πρότασης, επιλογής και έγκρισης του αξιολογητή του ΣΕΕ.

Η διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης του ΣΕΕ καθορίζει τα αντικείμενα αξιολόγησης, τη μορφή και τους αποδέκτες της έκθεσης αξιολόγησης, την περιοδικότητα, τη διαδικασία ανάθεσης στον ανεξάρτητο αξιολογητή και τις θυγατρικές εταιρείες που περιλαμβάνονται στην αξιολόγηση.

Αντικείμενα Αξιολόγησης του ΣΕΕ

Τα αντικείμενα αξιολόγησης του όπως καθορίζονται στη διαδικασία αξιολόγησης του ΣΕΕ της Εταιρείας είναι τα ακόλουθα:

Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)

Η αξιολόγηση του περιβάλλοντος ελέγχου της Εταιρείας εστιάζει:

- Στο πλαίσιο ακεραιότητας και ηθικών αξιών εντός του οποίου λαμβάνονται οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και στις διαδικασίες παρακολούθησης για την πιστή τήρησή τους,
- Στην οργανωτική δομή της Εταιρείας μέσω της οποίας οριοθετούνται οι περιοχές ευθύνης των επιχειρηματικών μονάδων – διευθύνσεων, ο έλεγχος των εργασιών τους και οι γραμμές αναφοράς,
- Στη δομή, οργάνωση και στον τρόπο λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου, αναφορικά με τις σχέσεις με την εκτελεστική διοίκηση, την εποπτεία του ΣΕΕ και τη σύνθεσή του,
- Στην εταιρική ευθύνη με την οποία η ανώτατη εκτελεστική διοίκηση της Εταιρείας εγκαθιστά την οργανωτική της δομή για την επίτευξη των εταιρικών στόχων,
- Στο ανθρώπινο δυναμικό, αναφορικά με τις πολιτικές πρόσληψης, αμοιβών, εκπαίδευσης και αξιολόγησης απόδοσης.

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

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

Διαχείριση Κινδύνων (Risk Management)

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ εστιάζει στις διαδικασίες αναγνώρισης κινδύνων (risk assessment), στις διαδικασίες διαχείρισης και απόκρισης της Εταιρείας σε αυτούς (risk response) και στις διαδικασίες παρακολούθησης της εξέλιξης των κινδύνων (risk monitoring).

Ειδικότερα αξιολογείται ο ρόλος, η λειτουργία και οι αρμοδιότητες της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων όπως και οι πρακτικές που αυτή εφαρμόζει.

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

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

Δικλίδες Ασφαλείας (Control Activities)

Η αξιολόγηση των δικλίδων ασφαλείας του ΣΕΕ εστιάζει σε θέματα σύγκρουσης συμφερόντων, διαχωρισμού καθηκόντων και ασφάλειας των πληροφοριακών συστημάτων της Εταιρείας.

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

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

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

Σύστημα Πληροφόρησης & Επικοινωνίας (Information & Communication)

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ της Εταιρείας, ως προς την αποτελεσματικότητα της πληροφόρησης και επικοινωνίας, εστιάζει στην αποτελεσματικότητα της διαδικασίας ανάπτυξης και διάδοσης τόσο της χρηματοοικονομικής όσο και της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

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

Παρακολούθηση του ΣΕΕ (Monitoring)

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ της Εταιρείας έχει επίσης σαν αντικείμενο την αποτελεσματική λειτουργία των μηχανισμών και δομών της Εταιρείας που έχουν επιφορτισθεί με τη διαρκή αξιολόγηση στοιχείων του ΣΕΕ και συγκεκριμένα με την Επιτροπή Ελέγχου, τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου και τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

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

Αναφορικά με την Επιτροπή Ελέγχου, η αξιολόγηση εστιάζει στη διαδικασία παρακολούθησης της αποτελεσματικότητας του συνόλου του ΣΕΕ με την οποία η Επιτροπή είναι επιφορτισμένη.

Αναφορικά με τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, η αξιολόγηση εστιάζει στη συμμόρφωση με τα άρθρα 15 και 16 του Ν.4706/2020 και ιδίως:

- Στην ύπαρξη και εφαρμογή εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Κανονισμού

Λειτουργίας της Μονάδας εσωτερικού ελέγχου,

- Στην ενσωμάτωση της λειτουργίας της Μονάδας εσωτερικού ελέγχου στο πλαίσιο διακυβέρνησης της Εταιρείας, την οργανωτική της ανεξαρτησία και την επάρκεια στελέχωσης,
- Στην επισκόπηση εργαλείων και τεχνικών που χρησιμοποιούνται από τη Μονάδα εσωτερικού Ελέγχου,
- Στην επισκόπηση συνδυασμού γνώσεων και δεξιοτήτων του απασχολούμενου προσωπικού στη Μονάδα εσωτερικού ελέγχου,
- Στην επισκόπηση, δειγματοληπτικά, των εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της ως προς την έγκαιρη υποβολή τους καθώς και την καταλληλότητα και πληρότητα κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 16 του ν. 4706/2020.

Αναφορικά με τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η αξιολόγηση εστιάζει στη συμμόρφωση με τις διατάξεις περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν.4706/2020 και ιδίως:

- στην ανεξαρτησία της, τη δυνατότητα πρόσβασης σε όλες τις απαιτούμενες πηγές πληροφόρησης, την έγκαιρη και έγκυρη επικοινωνία των ευρημάτων της και την εκπαίδευση και ενημέρωσή της για την παρακολούθηση της αποτελεσματικής υιοθέτησης και απαρέγκλιτης εφαρμογής των αλλαγών που συντελούνται στο κανονιστικό πλαίσιο,
- στην επάρκεια στελέχωσης με προσωπικό που διαθέτει επαρκείς γνώσεις και εμπειρία, για την διεκπεραίωση των εν λόγω αρμοδιοτήτων,
- στην ύπαρξη εγκεκριμένου από την Επιτροπή Ελέγχου, ετήσιου, σχεδίου δράσης και στην παρακολούθηση εφαρμογής του.

Περιοδικότητα Αξιολόγησης του ΣΕΕ

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι υπεύθυνο για την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου όπως αυτή ορίζεται στα άρθρα 1 έως 24 του Ν.4706/2020. Στα πλαίσια αυτής της ευθύνης το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει την περιοδική αξιολόγηση του ΣΕΕ κάθε τρία (3) χρόνια με πρώτη περίοδο αναφοράς την περίοδο 17/7/2021 έως 31/12/2022 και εκτιμώμενη ημερομηνία αξιολόγησης εντός του 2023.

Σε κάθε περίπτωση, η αξιολόγηση του ΣΕΕ αποτελεί μέρος της συνολικής αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1 του ν.

4706/2020. Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας προβλέπεται να αξιολογηθεί εντός του 2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022.

Ο παρακάτω πίνακας συνοψίζει τις ημερομηνίες της πρώτης αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου:

Σύστημα	Ημερομηνία Αξιολόγησης	Ημερομηνία Αναφοράς
Εταιρικής Διακυβέρνησης	Εντός του έτους 2024	31/12/2023
Εσωτερικού Ελέγχου	Εντός του έτους 2023	31/12/2022

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας υποχρεούται να συνεργαστεί με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σε περίπτωση που η τελευταία απαιτήσει την κατά περίπτωση διενέργεια αξιολόγησης του ΣΕΕ της Εταιρείας.

Διαδικασία Ανάθεσης της Αξιολόγησης του ΣΕΕ

Η διαδικασία πρότασης, επιλογής, έγκρισης και τελικώς ανάθεσης της αξιολόγησης του ΣΕΕ εκκινεί με την εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς τον Διευθύνοντα Σύμβουλο να συγκεντρώσει τρεις (3) γραπτές και υπογεγραμμένες προσφορές από αντικειμενικούς, ανεξάρτητους, αποδεδειγμένα πιστοποιημένους και επαρκώς έμπειρους αξιολογητές. Οι Αξιολογητές είναι νομικά ή φυσικά πρόσωπα ή ένωση προσώπων.

Στη συνέχεια, ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας με τη συνδρομή του Οικονομικού Διευθυντή της Εταιρείας, συγκεντρώνει τρεις (3) γραπτές και υπογεγραμμένες προσφορές από αξιολογητές που πληρούν τα παρακάτω συγκεκριμένα κανονιστικά κριτήρια όπως αυτά σαφώς ορίζονται στο άρθρο 9 του Ν.4706/2020 και στην απόφαση 1/891/30.9.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς :

- Ανεξαρτησία (άρθρο 9 του Ν.4706/2020). Ως ενδείξεις ανεξαρτησίας αναφέρονται ενδεικτικά:
 - ✓ Η μη κατοχή άμεσα ή έμμεσα ποσοστού δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0.5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας
 - ✓ απαλλαγή από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης με την Εταιρεία, το Διοικητικό της Συμβούλιο ή τα ανώτατα διευθυντικά της στελέχη, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους.

Αντικειμενικότητα (απόφαση 1/891/30.9.2020). Αμερόληπτη στάση και νοοτροπία. Στο πλαίσιο της διασφάλισης της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας, η αξιολόγηση του ΣΕΕ δεν δύναται να πραγματοποιείται από τον ίδιο Αξιολογητή για 3η συνεχόμενη αξιολόγηση.

- Πιστοποίηση και επάρκεια γνώσεων και πόρων (απόφαση 1/891/30.9.2020). Ο επικεφαλής της ομάδας έργου της αξιολόγησης του ΣΕΕ και σε κάθε περίπτωση ο υπογράφων την αξιολόγηση, πρέπει να διαθέτουν τις κατάλληλες επαγγελματικές πιστοποιήσεις (ανάλογα με τα επαγγελματικά πρότυπα που επικαλείται) καθώς και αποδεδειγμένη σχετική εμπειρία (όπως για παράδειγμα σε έργα αξιολόγησης ΣΕΕ και δομών εταιρικής διακυβέρνησης). Επίσης, ο Αξιολογητής λαμβάνει όλα τα

απαραίτητα μέτρα ώστε κατά τη διενέργεια του έργου τα πρόσωπα τα οποία συμμετέχουν διαθέτουν κατάλληλες γνώσεις και πείρα ως προς τα καθήκοντα που τους ανατίθενται και ότι χρησιμοποιεί κατάλληλα συστήματα διασφάλισης ποιότητας, επαρκείς ανθρώπινους και υλικούς πόρους και διαδικασίες, προκειμένου να εξασφαλίζει τη συνέχεια, την κανονικότητα και την ποιότητα της εκτέλεσης των εργασιών.

Το επόμενο βήμα της διαδικασίας ανάθεσης είναι η εισήγηση του Διευθύντος Συμβούλου της Εταιρείας στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας ως προς τον κατάλληλο αξιολογητή με βάση τα κανονιστικά κριτήρια που προαναφέρθηκαν αλλά και κριτήρια τεχνικά και οικονομικά.

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας ελέγχει την εισήγηση του Διευθύνοντος Συμβούλου και εισηγείται με τη σειρά της στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας το οποίο είναι και τελικώς υπεύθυνο για την επιλογή αξιολογητή και ανάθεση του έργου αξιολόγησης του ΣΕΕ.

Ο επιλεγμένος αξιολογητής στη συνέχεια εκκινεί το έργο και καταλήγει με την έκθεση αξιολόγησης που περιγράφεται παρακάτω.

Έκθεση Αξιολόγησης του ΣΕΕ και Αποδέκτες

Η Αξιολόγηση του ΣΕΕ καταλήγει με μία συνοπτική αλλά και μία αναλυτική έκθεση που καλύπτει το σύνολο των ευρημάτων και των ενδεχόμενων κινδύνων σχετικά με τα αντικείμενα της αξιολόγησης. Οι δύο εκθέσεις αναφέρουν απαραίτητα τον χρόνο σύνταξής τους, την ημερομηνία αναφοράς της αξιολόγησης και την περίοδο που καλύπτουν.

Οι αποδέκτες της συνοπτικής και αναλυτικής έκθεσης είναι το Διοικητικό Συμβούλιο και η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

Η Εταιρεία υποβάλλει αμελλητί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, και πάντως εντός τριών (3) μηνών από την ημερομηνία αναφοράς της Έκθεσης αξιολόγησης, τη σύνοψη της Έκθεσης και, εφόσον απαιτηθεί, το σύνολο αυτής.

Η ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνει σχετική αναφορά για τα αποτελέσματα της Έκθεσης Αξιολόγησης.

Σημαντικές Θυγατρικές Εταιρείες που περιλαμβάνονται στην Αξιολόγηση του ΣΕΕ

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν.4706/2020, ως σημαντική θυγατρική της Εταιρείας ορίζεται εκείνη η οποία επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας. Επίσης, σύμφωνα με την απόφαση 1/891/30.9.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η αξιολόγηση του ΣΕΕ περιλαμβάνει ως προς το αντικείμενο και την περιοδικότητα τις σημαντικές θυγατρικές της Εταιρείας.

Η Εταιρεία ορίζει ως σημαντικές θυγατρικές εκείνες τις θυγατρικές που πληρούν σωρευτικά τα παρακάτω κριτήρια:

- Η συνεισφορά τους στον συνολικό κύκλο εργασιών είναι τουλάχιστον 25% και
- Η συνεισφορά τους στο συνολικό ενεργητικό είναι τουλάχιστον 25% και
- Η συνεισφορά τους στον συνολικό αριθμό εργαζομένων είναι τουλάχιστον 25%.

Τα κριτήρια αυτά επαναξιολογούνται κάθε τρία χρόνια.

Στο πλαίσιο της πρώτης αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η HOUSEMARKET ΑΕ ορίζεται ως σημαντική θυγατρική της Εταιρείας.

Πρώτη Αξιολόγηση του ΣΕΕ

Η πρώτη αξιολόγηση του ΣΕΕ ανατέθηκε στην εταιρεία Grant Thornton με την από 5/9/2022 σύμβαση. **Σκοπός** της εργασίας της "Grant Thornton A.E." με Α.Φ.Μ. 094399329 είναι η απόκτηση διασφάλισης εκ μέρους της Εταιρείας σας σχετικά με την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020, την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς καθώς και την Απόφαση 2/917/17.06.2021 τροποποιητική της Απόφ. 1/891.

Το συνολικό έργο καθοδηγήθηκε από την κα Αθηνά Μουστάκη, Partner με ΑΜ ΟΕΛ 28871, η οποία συμμετείχε σε όλα τα στάδια του και ήταν αρμόδια για την τελική έγκριση και υπογραφή των παραδοτέων.

Η Αθηνά είναι Partner της Grant Thornton στην Ελλάδα, στην οποία εργάζεται πάνω από 20 χρόνια. Σήμερα είναι επικεφαλής του τμήματος Environmental, Social, Governance, Risk & Compliance Services (ESGRC). Η κα Μουστάκη διαθέτει πολυετή εμπειρία στην παροχή ελεγκτικών και συμβουλευτικών υπηρεσιών σε ποικίλους φορείς στον ιδιωτικό, δημόσιο καθώς και στον χρηματοπιστωτικό τομέα. Ειδικότερα για τον χρηματοπιστωτικό τομέα, σχετίζεται με έλεγχο οικονομικών καταστάσεων, due diligence, εταιρική διακυβέρνηση, αξιολόγηση συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, επισκοπήσεις κανονιστικής συμμόρφωσης, υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου, συμβουλευτικές υπηρεσίες για την ανάπτυξη επιχειρήσεων και την διαχείριση κινδύνων. Έχει απασχοληθεί σε πληθώρα έργων, ως Engagement Partner, σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση στις παρακάτω εταιρείες: NBG, Συστημική Τράπεζα (Εμπιστευτικό), Piraeus, Attica Bank, Investment Bank of Greece, Emporiki Bank, Marfin Egnatia Bank, HSBC Greece, ETEAN, Thea Artemis, B2Kapital, TMEΔΕ, Attica Bank Properties, PRODEA, PREMIA, ALUMIL, ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ, Π. Πετρόπουλος, ΛΑΜΨΑ, ΣΑΡΑΝΤΗΣ κλπ Η κα. Μουστάκη ηγήθηκε των ομάδων στα έργα Monitoring Trustee σε δύο από τις τέσσερις συστημικές τράπεζες στην Ελλάδα (Eurobank Ergasias και Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος) για λογαριασμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής από το 2013 – 2021. Η κα Μουστάκη είναι Πιστοποιημένη Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια με ΑΜ ΟΕΛ 28871. Κατέχει την επαγγελματική πιστοποίηση CPA (Institute of Certified Public Accountants of Greece). Είναι μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος και του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ΣΟΕΛ). Επιπλέον κατέχει διαπίστευση EMCC (European Mentoring and Coaching Council accreditation). Η Αθηνά είναι μέλος του Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών.

Όσον αφορά την **ανεξαρτησία** η Grant Thornton βεβαιώνει ότι ως εταιρεία ή/και ως άτομα που εργάζονται στην εταιρεία δεν έχουν οποιασδήποτε μορφής σχέσεις, ούτε έχουν εισέλθει σε οποιασδήποτε μορφής συναλλαγές, ούτε έχουν οποιοδήποτε οικονομικό συμφέρον σε σχέση με την Εταιρεία, που να της απαγορεύουν να παράσχει τις συγκεκριμένες Υπηρεσίες, όπως επιβάλλεται από τις πρακτικές δεοντολογίας της Grant Thornton, καθώς και τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών. Στην περίπτωση που διαπιστωθούν συνθήκες όπου απειλείται η

ανεξαρτησία η Grant Thornton δεσμεύεται ότι θα λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα για τον περιορισμό σε ανεκτό βαθμό ή την εξάλειψη του κινδύνου υπονόμευσης της ανεξαρτησίας της. Επιπλέον, έχει το δικαίωμα να καταγγείλει με άμεση ισχύ τη σχετική Σύμβαση που υπέγραψε με την Εταιρεία, στο σύνολό της ή εν μέρει, εάν εύλογα διαπιστώσει ότι δεν μπορεί πλέον να παρέχει τις Υπηρεσίες σύμφωνα με τον εφαρμοστέο νόμο ή τις επαγγελματικές μας υποχρεώσεις.

Η **μεθοδολογική προσέγγιση** περιλάμβανε τέσσερα (4) στάδια:

- Διερεύνηση και αξιολόγηση υφιστάμενης κατάστασης
- Προσδιορισμός αδυναμιών και κατάρτιση ειδικής αναφοράς αδυναμιών (gap analysis report)
- Επικοινωνία και επανεξέταση ευρημάτων με αρμόδιες μονάδες της Εταιρείας
- Σύνταξη Έκθεσης Αξιολόγησης του ΣΕΕ

Το συμπέρασμα της Έκθεσης Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ ήταν χωρίς επιφύλαξη δεδομένου ότι δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις αδυναμίες και η σχετική Αναλυτική Έκθεση με ημερομηνία (6/3/2022) υποβλήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο και την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας ενώ, η σύνοψή της θα υποβληθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με τις προθεσμίες του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

16. Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ της χρήσης 2022 (1/1-31/12/2022)

Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων του έτους 2023

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου αφορά στη χρονική περίοδο των δώδεκα μηνών της κλειόμενης χρήσεως (1/1-31/12/2022). Η έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 75 του ν.4706/2020 και σκοπό έχει να σας ενημερώσει για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου με βάση τις προβλεπόμενες αρμοδιότητές της.

Αναλυτικότερα:

Κατά τη διάρκεια του έτους 2022, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε οκτώ (8) φορές. Η πρώτη αφορούσε τη συγκρότησή της σε Σώμα λόγω αντικατάστασης παραιτηθέντος μέλος και την εκλογή Προέδρου καθώς και την υποβολή πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον ορισμό νέου επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, σε αντικατάσταση του προηγούμενου. Επίσης, μετά την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 17/6/2022, η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε Σώμα και εξέλεξε τον Πρόεδρό της.

Σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής συμμετείχε ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου. Ανάλογα με τα θέματα των συνεδριάσεων, κλήθηκαν να συμμετάσχουν, όπου κρίθηκε απαραίτητο, οι επικεφαλής των μονάδων που έχουν την ευθύνη για τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, τη Διαχείριση Κινδύνων, την Κανονιστική Συμμόρφωση, την Εταιρική Διακυβέρνηση, τη Βιώσιμη Ανάπτυξη & το CSR καθώς και οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές.

Το σχετικό πληροφοριακό υλικό (αναφορές του εσωτερικού ελέγχου, διοικητικές αναφορές, εκθέσεις και παρουσιάσεις ορκωτών ελεγκτών, χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση κ.λπ.) διανεμήθηκε εγκαίρως στα μέλη της Επιτροπής για μελέτη ώστε να δύναντε να εκφέρουν τεκμηριωμένες απόψεις. Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία καταγράφηκαν τα θέματα που συζητήθηκαν και εγκρίθηκαν από τα παρόντα Μέλη και κοινοποιήθηκαν στο ΔΣ.

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής και αποτελείται τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους, διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η εταιρεία ενώ, ο Πρόεδρος και ένα μέλος της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική.

Εξωτερική αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποιήθηκε από την εταιρεία Grant Thornton κατά τη διενέργεια της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου βάσει του άρθρου 14 παρ. ι του ν.4706/2020. Το συμπέρασμα της Έκθεσης Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ήταν χωρίς επιφύλαξη.

Κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις απαραίτητες πληροφορίες και τις διατέθηκαν οι αναγκαίοι πόροι και υποδομές για την αποτελεσματική λειτουργία της.

Χρέη Γραμματέα της Επιτροπής εκτελεί ο Γραμματέας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ο οποίος παρίσταται σε όλες τις συνεδριάσεις της και τηρεί τα πρακτικά της Επιτροπής.

Για τα αποτελέσματα όλων των ενεργειών της η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε συγκεκριμένες προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, όπου έκρινε σκόπιμο.

Επιπρόσθετα, κατά τη χρήση 2022:

1. Όσον αφορά την εποπτεία του τακτικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο τον επαναδιορισμό της ελεγκτικής εταιρείας ΕΥ για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρείας και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2022 καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και των όρων πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή βάσει του άρθρου 44 του ν.4449/2018, όπως ισχύει.
- Συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, πριν τη δημοσίευση των εξαμηνιαίων οικονομικών της καταστάσεων.
- Συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, πριν τη δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών της καταστάσεων.
- Συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για σκοπούς ενημέρωσης επί του χρονοδιαγράμματος και των προγραμματισμένων ελεγκτικών διαδικασιών τέλους χρήσης 2022.
- Εξέτασε το πρόγραμμα ελέγχου και την ελεγκτική προσέγγιση του υποχρεωτικού ελέγχου της ΕΥ για τη χρήση 2022.

- Με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου και της εξαμηνιαίας επισκόπησης, έλαβε από τον τακτικό ελεγκτή τη συμπληρωματική έκθεση βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 με τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και την επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας του και ενημέρωσε το ΔΣ σχετικά με τα ανωτέρω.
 - Εξέτασε και παρακολούθησε την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και την αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα.
 - Παρακολούθησε τις παρασχεθείσες υπηρεσίες των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και αξιολόγησε την απόδοσή τους, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της ΕΛΤΕ.
 - Επισκόπησε και παρακολούθησε την εφαρμογή της διαδικασίας «Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου», εγκρίνοντας τη λήψη μη ελεγκτικών υπηρεσιών, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών. Για τον Όμιλο, το ποσοστό των λοιπών αμοιβών (Μη ελεγκτικών υπηρεσιών) σε σχέση με τις ελεγκτικές υπηρεσίες ανήλθε στο 8% και για την Εταιρεία στο 7%.
2. Όσον αφορά τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων, η Επιτροπή Ελέγχου:
- Εξέτασε, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, και λαμβάνοντας υπόψη το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης του Ορκωτού Ελεγκτή, αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο.
 - Ενημερώθηκε εκτενώς από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
 - Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη και το περιεχόμενο των εκθέσεων ελέγχου της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
 - Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων και ειδικά όσον αφορά των κινδύνων που προέκυψαν λόγω της πανδημίας του COVID-19. Ειδικά ως προς τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων του Ομίλου, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιήθηκαν για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

- Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
 - Επαναξιολόγησε τον ορισμό των σημαντικών θυγατρικών της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ σύμφωνα με το άρθρο 2 του ν.4706/2020.
 - Ενημερώθηκε για τη διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις του άρθρου 14, παράγραφος 3, περίπτωση (στ) του Ν. 4706/2020 και των άρθρων 99-101 του Ν. 4548/2018 σχετικά με τις συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη.
 - Ενέκρινε την πολιτική και διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου βάσει του άρθρου 14 του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
 - Επέλεξε τον Αξιολογητή του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο την ανάθεση στον επιλεγμένο Αξιολογητή το έργο αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
 - Παρακολούθησε όλη την πρόοδο του έργου της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και ενημέρωνε τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
 - Ήταν αποδέκτης της συνοπτικής και της αναλυτικής Έκθεσης Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- 3. Όσον αφορά την εποπτεία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:**
- Ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, αξιολογώντας τη διαδικασία διαμόρφωσής του. Επιβεβαίωσε ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων 2022 καταρτίστηκε με βάση τις κύριες κατηγορίες κινδύνων (κοινωνία και άνθρωποι, στρατηγική, κερδοφορία και ρευστότητα, φήμη & δεοντολογία, κανονιστική συμμόρφωση, πελάτες, υγεία και ασφάλεια, ανάπτυξη και ανταγωνισμός, τεχνολογία, λειτουργίες) που αντιμετωπίζουν οι εταιρείες του Ομίλου και συστηματική εφαρμογή της μεθοδολογίας COSO ERM που έχει υιοθετηθεί.
 - Παρακολούθησε την υλοποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών της Επικεφαλής της Διεύθυνσης και του ετήσιου απολογισμού.
 - Παρακολούθησε την πρόοδο και την αποτελεσματικότητα του ελεγκτικού έργου, αξιολογώντας, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών, τα ευρήματα που εντοπίστηκαν, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν για την αντιμετώπιση των ευρημάτων καθώς και την πορεία υλοποίησης αυτών.
 - Αξιολόγηση θέματα που εντοπίστηκαν από τους ελέγχους της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και προέβη σε συγκεκριμένες προτάσεις για περαιτέρω ενέργειες ως προς την εισαγωγή νέων διαδικασιών και ελέγχων για την οριστική εξάλειψη των αδυναμιών που εντοπίστηκαν, όπου έκρινε απαραίτητο.

- Εξέτασε προτάσεις συμβουλευτικών εταιρειών για το co-sourcing των εργασιών του εσωτερικού ελέγχου.
- Παρακολούθησε τη διαδικασία λήψης προσφορών για την εξωτερική αξιολόγηση της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
- Ενέκρινε την αναθεώρηση του Εγχειριδίου Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Manual).
- Επιβεβαίωσε ότι η ισχύουσα έκδοση του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα (<http://www.fourlis.gr>).
- Διαβεβαιώθηκε για την επάρκεια πόρων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και ενημερώθηκε για το εκπαιδευτικό πλάνο των στελεχών της.

4. Όσον αφορά τη βιώσιμη ανάπτυξη

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης και τις δράσεις του Ομίλου σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης καθώς και για τους στόχους που έχουν τεθεί και αναλύονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η εταιρεία, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτελούν στοιχείο της υπεύθυνης πορείας και συνεχούς ανάπτυξης της, έχει αναπτύξει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με τις αξίες της και την αποστολή της.

Πιο συγκεκριμένα, η **Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης**, προβλέπει τα ακόλουθα:

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

Οι Αξίες μας

Ακεραιότητα, Αλληλοσεβασμός, Αποτελεσματικότητα

Η Αποστολή μας

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

Για τους Ανθρώπους μας

- Φροντίζουμε για τη δημιουργία και τη διαφύλαξη των θέσεων εργασίας με την ανάπτυξη των δραστηριοτήτων μας σε Ελλάδα και εξωτερικό.
- Σεβόμαστε, προασπίζουμε και προάγουμε τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα μέσω των πολιτικών που υιοθετούμε και των πρωτοβουλιών που αναλαμβάνουμε.
- Προσφέρουμε ένα εργασιακό περιβάλλον αξιοκρατίας και ίσων ευκαιριών, με πολιτικές δίκαιης

πρόσληψης, ανταμοιβής και επαγγελματικής εξέλιξης, στο σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού μας, χωρίς καμία διάκριση.

- Επενδύουμε στη διαρκή εκπαίδευση και ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού μας, καθώς και στη συστηματική και αξιοκρατική αξιολόγησή του.
- Εφαρμόζουμε Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας για όλες τις εταιρείες του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του, παρέχοντας ένα υγιές και ασφαλές εργασιακό περιβάλλον.
- Προσφέρουμε παροχές υγείας στους εργαζομένους μας και εξατομικευμένη υποστήριξη σε περιπτώσεις σοβαρών θεμάτων υγείας και πληγέντων από φυσικές καταστροφές.
- Ενθαρρύνουμε και προωθούμε τον εθελοντισμό των εργαζομένων μας.

Για την Κοινωνία

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

Για την Αγορά

Οικονομική Ανάπτυξη

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

Εταιρική Διακυβέρνηση

- Τηρούμε τη νομοθεσία και εφαρμόζουμε δικλείδες ελέγχου συμμόρφωσης με τους κανόνες που αφορούν τη δραστηριότητα όλων των εταιρειών του Ομίλου.
- Έχουμε αναπτύξει και εφαρμόζουμε Κώδικα Δεοντολογίας και σχετικές πολιτικές.

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

Υγεία, ασφάλεια και προσβασιμότητα πελατών και επισκεπτών

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

Για το Περιβάλλον

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

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

Επιπλέον στον Όμιλο FOURLIS

- Προσυπογράφουμε από το 2008 το Οικουμενικό Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών (United Nations Global Compact) και δεσμευόμαστε να υιοθετούμε, να υποστηρίζουμε και να προωθούμε, μέσω της επιχειρηματικής μας δραστηριότητας τις 10 Αρχές του.
- Διενεργούμε ανάλυση ουσιαστικότητας, στο πλαίσιο της συνεχούς βελτίωσης της προσέγγισης του Ομίλου σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής υπευθυνότητας, ώστε να ιεραρχούμε τα θέματα του Ομίλου που έχουν τις σημαντικότερες οικονομικές, κοινωνικές και

- περιβαλλοντικές επιδράσεις, αλλά και όσα επηρεάζουν σημαντικά τα ενδιαφερόμενά του μέρη.
- Συνδένουμε τα ουσιαστικά θέματα με τους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) του Ο.Η.Ε., συνεισφέροντας στην επίτευξή τους μέσω της υπεύθυνης λειτουργίας, των προγραμμάτων μας και των σχετικών αποτελεσμάτων.
 - Ενημερώνουμε τα ενδιαφερόμενά μας μέρη για το διενεργούμενο έργο στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης, δημοσιεύοντας ετησίως σχετική Έκθεση σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτά πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης.

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

Στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας που εκδίδει ο Όμιλος, ήδη για δέκατο τέταρτο (14ο) έτος και έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα πρότυπα σύνταξης Εκθέσεων Βιώσιμης Ανάπτυξης (GRI Standards, έκδοση 2016), παρουσιάζονται αναλυτικά οι πρακτικές που ακολουθούνται και τα αποτελέσματα που έχουν επιτευχθεί σε θέματα που ενδιαφέρουν τους Κοινωνικούς μας Εταίρους, για την ανάπτυξη ενός υπεύθυνου επιχειρηματικού περιβάλλοντος.

Ο Όμιλος FOURLIS έχει υιοθετήσει τον Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (<https://www.athexgroup.gr/el/web/guest/esg-reporting-guide>). Οι ετήσιες Αναφορές Προόδου του Ομίλου FOURLIS καθώς και οι Εκθέσεις Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας που περιλαμβάνουν την Αναφορά Προόδου (COP) του Ομίλου ως προς τις 10 Αρχές του Οικουμενικού Συμφώνου, είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα (<http://www.fourlis.gr>).

Τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης συζητιούνται τουλάχιστον μία φορά το χρόνο στο Executive Committee στο οποίο συμμετέχουν στελέχη των εταιρειών του Ομίλου, καθώς και εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία με τη σειρά τους μεταφέρουν τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης στα υπόλοιπα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, προκειμένου και σύμφωνα με τα αποτελέσματα της ανάλυσης ουσιαστικότητας, να οριστούν οι προτεραιότητες και να τεθούν οι αντίστοιχοι στόχοι. Τα ουσιαστικά θέματα του Ομίλου FOURLIS είναι η κανονιστική συμμόρφωση και επιχειρηματική ηθική, η διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας πελατών και επισκεπτών, η δημιουργία και διανομή άμεσης οικονομικής αξίας προς τα ενδιαφερόμενα μέρη, η δημιουργία απασχόλησης, η συμμόρφωση, σήμανση και υπεύθυνη επικοινωνία προϊόντων, η προάσπιση της υγείας, ασφάλειας και ευεξίας των εργαζομένων, η ενεργή και υπεύθυνη κοινωνική προσφορά, η προάσπιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στην εργασία και η επένδυση στην εκπαίδευση ανάπτυξη των εργαζομένων. Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τα παραπάνω και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι οι δράσεις του Ομίλου, η οργάνωσή του καθώς και οι πολιτικές και διαδικασίες που ισχύουν, συνθέτουν ένα επαρκές πλαίσιο και προάγουν το βιώσιμο επιχειρείν και ένα καλύτερο μέλλον για όλους τους Κοινωνικούς Εταίρους και τον Όμιλο.

Η ισχύουσα έκδοση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα (<http://www.fourlis.gr>).

Μεταγενέστερα γεγονότα

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει προβεί και σε αυτοαξιολόγηση της αποτελεσματικότητάς της και τα αποτελέσματα συζητήθηκαν στο Διοικητικό Συμβούλιο στην παρούσα συνεδρίασή του.

Μαρούσι, 20 Μαρτίου 2023

Η Επιτροπή Ελέγχου

17. Σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από 1/1/2022 – 31/12/2022

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα της 31/12/2022 που να επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου εκτός των κάτωθι:

- Ο Όμιλος ανακοίνωσε την 26/1/2023 συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας "Intersport" στην Τουρκία. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας Intersport Atletik Mağazacılık ve Diş Ticaret Anonim Şirketi, δικαιοπάροχο του σήματος "Intersport" και "The Athlete's Foot" στη Τουρκία, η οποία λειτουργεί δίκτυο 12 καταστημάτων. Αγοράστρια είναι ο Όμιλος Eren Perakende ve Tekstil Anonim Şirketi. Το τίμημα διαμορφώθηκε σε ποσό ευρώ 1,5 εκ. περίπου, ενώ όπως προβλέπεται στη σύμβαση αγοραπωλησίας (SPA), το τελικό τίμημα θα καθορισθεί βάσει των ελεγμένων οικονομικών καταστάσεων του έτους 2022. Κατά την υπογραφή της σύμβασης αγοραπωλησίας των μετοχών καταβλήθηκε το 83% του τιμήματος, ήτοι ποσό ευρώ 1,25 εκ. περίπου, ενώ το υπόλοιπο θα καταβληθεί σε 2 χρόνια από την υπογραφή της σύμβασης. Τα έξοδα πώλησης ανέρχονται στα 166 χιλ. Οι πωλήσεις της δραστηριότητας στην Τουρκία το 2022 ήταν ποσού ευρώ 12,8 εκ, με 350 χιλ. Ζημίες προ Φόρων (PBT). Η πώληση της θυγατρικής Intersport Atletik το 2023 επιφέρει κέρδος περίπου 0,5 εκ. περίπου. Αναφέρεται επίσης, ότι σωρευμένες συναλλαγματικές ζημίες που προέκυψαν κατά τη διάρκεια που ο Όμιλος κατείχε την επένδυση, ποσού 4,5 εκ ευρώ περίπου, είναι ήδη αποτυπωμένες στα ίδια κεφάλαια της θυγατρικής.
- Ο Όμιλος ανακοίνωσε τη συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας λιανικής "The Athlete's Foot (TAF)" στην Ελλάδα. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας Sneakers Market A.E., η οποία έχει το δικαίωμα χρήσης του σήματος "The Athlete's Foot" και λειτουργεί δίκτυο 14 καταστημάτων στην Ελλάδα. Αγοράστρια εταιρία είναι η TAF Global Holding AG, θυγατρική της Arklyz Group AG, η οποία έχει αποκτήσει τα δικαιώματα του σήματος "The Athlete's Foot" παγκοσμίως. Το τίμημα της συναλλαγής ανέρχεται στο ποσό ευρώ των 4,1 εκ., το οποίο οριστικοποιήθηκε με την ολοκλήρωση της συναλλαγής (Closing of the transaction) στο τέλος Φεβρουαρίου 2023.

Μαρούσι, 20 Μαρτίου 2023

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Οι Οικονομικές Καταστάσεις (Ενοποιημένες και Εταιρικές) που παρατίθενται στις σελίδες 208 έως 300, συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 20/3/2023 και υπογράφονται από τους:

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Βασίλειος Στ. Φουρλής

ΑΤ/ ΑΜ - 587167

Απόστολος Δημ. Πεταλάς

ΑΤ/ ΑΚ – 021139

Η Οικονομική Διευθύντρια
Προγραμματισμού και Ελέγχου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Μαρία Ιωαν. Θεοδοουλίδου

ΑΤ/Τ - 134715

Σωτήριος Ιωαν. Μήτρου

ΑΤ/ ΑΙ – 557890

ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 30609 Α ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2022, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

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

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του

ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Σ' αυτό το πλαίσιο περιγράφουμε ακολούθως πως ο έλεγχός μας αντιμετώπισε το κάθε θέμα.

Έχουμε εκπληρώσει τα καθήκοντα που περιγράφονται στην ενότητα «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων» της έκθεσής μας, περιλαμβανομένων αυτών που σχετίζονται με τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου. Ως εκ τούτου, ο έλεγχός μας περιέλαβε τη διενέργεια διαδικασιών που σχεδιάστηκαν ώστε ν' ανταποκρίνονται στους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος των οικονομικών καταστάσεων. Τα αποτελέσματα των ελεγκτικών μας διαδικασιών, περιλαμβανομένων των διαδικασιών που διενεργήθηκαν επί των κατωτέρω θεμάτων, παρέχουν τη βάση για τη γνώμη μας επί των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Πώς αντιμετωπίστηκαν κατά τον έλεγχό μας τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου
Αποτίμηση αποθεμάτων (σε ενοποιημένη βάση)	
Στην Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31^η Δεκεμβρίου 2022 ο Όμιλος εμφανίζει αποθέματα ύψους €91,8κ., μετά από σωρευμένη πρόβλεψη για ακίνητα, βραδέως κινούμενα και απαξιωμένα αποθέματα ύψους €4,2εκ.. Όπως περιγράφεται στη σημείωση 3.14 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, ο Όμιλος αποτιμά τα αποθέματα στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η Διοίκηση του Ομίλου χρησιμοποιεί σημαντικές παραδοχές και εκτιμήσεις για την αποτίμηση και τον υπολογισμό της πρόβλεψης απομείωσης των αποθεμάτων, που περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, εκτίμηση βραδέως κινούμενων αποθεμάτων, εκτίμηση απαξιωμένων αποθεμάτων που θα καταστραφούν εντός της επόμενης περιόδου, εκτιμήσεις για εποχικότητα αποθεμάτων και εκτίμηση μελλοντικής τιμής πώλησης μείον σχετικά έξοδα πώλησης. Δεδομένης της υποκειμενικής φύσης των βασικών παραδοχών και εκτιμήσεων που χρησιμοποιούνται από την Διοίκηση και της σημαντικότητας του κονδυλίου των αποθεμάτων στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις θεωρούμε ότι η αποτίμηση αποθεμάτων αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου. Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου σχετικά με τη λογιστική του πολιτική, καθώς και τις παραδοχές και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση αποτίμησης των αποθεμάτων, περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.2, 3.14 και 13 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.	Πραγματοποιήσαμε, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες διαδικασίες: - Εξετάσαμε δείγμα παραστατικών στοιχείων αγορών και πωλήσεων για να αξιολογήσουμε το ιστορικό κόστος και το περιθώριο κέρδους αποθεμάτων. - Εξετάσαμε για δείγμα εμπορευμάτων τον ορθό υπολογισμό της μεθόδου αποτίμησης του μέσου σταθμικού κόστους. - Αξιολογήσαμε δειγματοληπτικά κατά πόσο υπήρξαν αποθέματα που πωλήθηκαν με αρνητικό περιθώριο κέρδους και κατά πόσο αυτό λήφθηκε υπόψη στην αποτίμησή τους στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. - Παραευνεθήκαμε σε μέρος της διαδικασίας των φυσικών απογραφών που πραγματοποιήθηκε σε καταστήματα και αποθήκες του Ομίλου για να εξετάσουμε σε δειγματοληπτική βάση την κατάσταση των αποθεμάτων και πιθανή απαξίωση. - Αξιολογήσαμε τις εκτιμήσεις της Διοίκησης για τα βραδέως κινούμενα αποθέματα με δειγματοληπτικές αναφορές σε ιστορικά στοιχεία πωλήσεων και εποχικότητα. - Εξετάσαμε την ιστορική ακρίβεια της πρόβλεψης απομείωσης των αποθεμάτων, συγκρίνοντας με απολογιστικά στοιχεία για καταστροφές, διαγραφές, αρνητικά περιθώρια κέρδους ή άλλες εγγραφές που αφορούσαν λογαριασμούς αποθεμάτων. - Ελέγξαμε για δείγμα κωδικών τη μαθηματική ακρίβεια των υπολογισμών της Διοίκησης για απομείωση αποθεμάτων.

	Αξιολογήσαμε επιπλέον την επάρκεια των γνωστοποιήσεων στις σχετικές σημειώσεις των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.
Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Πώς αντιμετωπίστηκαν κατά τον έλεγχό μας τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου
Έλεγχος απομείωσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων και περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης που αφορούν στα καταστήματα και περιουσιακών στοιχείων που κατέχονται για πώληση (σε ενοποιημένη βάση)	
Στα κονδύλια «Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία» και «Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης» της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης του Ομίλου κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022, περιλαμβάνονται ποσά αναπόσβεστης αξίας €56εκ. και €132εκ. αντίστοιχα που αφορούν περιουσιακά στοιχεία καταστημάτων. Επίσης, στο κονδύλι «Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση» ποσού €318εκ., απεικονίζονται περιουσιακά στοιχεία καταστημάτων, επενδυτικά ακίνητα, λοιπά περιουσιακά στοιχεία και συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες, θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου με την επωνυμία «TRADE ESTATES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία», όπως αναλυτικά αναφέρεται στη σημείωση 9 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Τα ανωτέρω κονδύλια αποτελούν σημαντικά κονδύλια του ενεργητικού του Ομίλου. Ο Όμιλος έχει προσδιορίσει κατά βάση το κάθε κατάστημα ως μία Μονάδα Δημιουργίας Ταμειακών Ροών, ή ανάλογα με την περίπτωση μια ομάδα καταστημάτων ή περιουσιακών στοιχείων μπορεί να προσδιορίζεται ως ενιαία Μονάδα Δημιουργίας Ταμειακών Ροών. Σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, ο Όμιλος αξιολογεί εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης και πραγματοποιεί έλεγχο απομείωσης στις Μονάδες Δημιουργίας Ταμειακών Ροών για τις οποίες υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Η σημαντικότητα των κονδυλίων, η άσκηση κρίσης για τον προσδιορισμό ενδείξεων απομείωσης, καθώς και οι βασικές παραδοχές και εκτιμήσεις που η Διοίκηση του Ομίλου χρησιμοποιεί κατά τον έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις, θεωρούμε ότι καθιστούν την αξιολόγηση απομείωσης των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων ως ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου. Από τον έλεγχο απομείωσης κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022 δεν προέκυψε ζημία απομείωσης για τα ιδιοχρησιμοποιούμενα περιουσιακά στοιχεία και τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης που αφορούν στα καταστήματα καθώς και στα λοιπά περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση. Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου σχετικά με τη λογιστική πολιτική και τις εκτιμήσεις που ακολουθούνται κατά την αξιολόγηση απομείωσης των περιουσιακών αυτών στοιχείων, περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.2, 3.4, 3.7, 3.8,	Πραγματοποιήσαμε, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες διαδικασίες: - Αξιολογήσαμε την πολιτική του Ομίλου για αναγνώριση των Μονάδων Δημιουργίας Ταμειακών Ροών. - Αξιολογήσαμε τις πολιτικές και τις διαδικασίες του Ομίλου για αναγνώριση ενδείξεων απομείωσης επί των Μονάδων Δημιουργίας Ταμειακών Ροών. - Προβήκαμε σε αξιολόγηση των σημαντικών παραδοχών της Διοίκησης που χρησιμοποιήθηκαν στον έλεγχο απομείωσης για τα περιουσιακά στοιχεία που παρουσίαζαν ενδείξεις. Στην ομάδα ελέγχου συμπεριλάβαμε στελέχη εξειδικευμένα σε θέματα αποτιμήσεων. - Αξιολογήσαμε τις εκτιμήσεις της Διοίκησης για τις μελλοντικές ταμειακές ροές συγκρίνοντας: (α) τις προβλέψεις ταμειακών ροών προηγούμενων ετών με τις αντίστοιχες απολογιστικές, και (β) τις μελλοντικές ταμειακές ροές που χρησιμοποιήθηκαν στα μοντέλα προεξόφλησης του Ομίλου με εξωτερικά διαθέσιμα στοιχεία περί τάσεων της αγοράς. - Προβήκαμε σε αξιολόγηση του υπολογισμού του προεξοφλητικού επιτοκίου και της υπολειμματικής αξίας, αξιολογώντας τις παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν, και συγκρίνοντάς τις με εξωτερικά διαθέσιμα κλαδικά και άλλα οικονομικά στοιχεία. - Αξιολογήσαμε τις διενεργηθείσες αναλύσεις ευαισθησίας επί των σημαντικότερων παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν. - Για τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση, αξιολογήσαμε, κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022: (α) την εκτίμηση του Ομίλου για την επιμέτρηση των στοιχείων αυτών στην χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης αξίας μείον κόστη ολοκλήρωσης της πώλησης και (β) την εύλογη αξία των στοιχείων αυτών με την συνδρομή στελεχών εξειδικευμένων σε θέματα αποτιμήσεων. - Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια των γνωστοποιήσεων στις σχετικές σημειώσεις των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

3.10, 3.17, 7, 8, και 9 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.	
---	--

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

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

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

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

Επιπλέον, δηλώνουμε προς τους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση ότι έχουμε συμμορφωθεί με τις σχετικές απαιτήσεις δεοντολογίας περί ανεξαρτησίας και γνωστοποιούμε προς αυτούς όλες τις σχέσεις και άλλα θέματα που

μπορεί εύλογα να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την ανεξαρτησία μας και τα σχετικά μέτρα προστασίας, όπου συντρέχει περίπτωση.

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

Οι επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες που έχουμε παράσχει στην Εταιρεία και στις θυγατρικές της, κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 γνωστοποιούνται στη Σημείωση 6 των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από την 11η Ιουνίου 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 των μετόχων.

5. Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020

6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας FOURLIS ANONYMH ETAIPEIA SYMMETOXΩN (εφεξής Εταιρεία ή/και Όμιλος), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή XHTML (213800V54ASIMZREDX49-2022-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800V54ASIMZREDX49-2022-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών (Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων)

Κανονιστικό πλαίσιο

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 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 των ψηφιακών αρχείων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες του Ελεγκτή

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

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

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

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή αρχείου XHTML (213800V54ASIMZREDX49-2022-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800V54ASIMZREDX49-2022-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 21 Μαρτίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ανδρέας Χατζηδαμιανού

ΑΜ ΣΟΕΛ: 61391

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

Χειμάρρας 8B

15125 Μαρούσι

Ελλάδα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 107

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ενοποιημένη και Εταιρική) της 31ης Δεκεμβρίου 2022 και 2021

Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	7	73,340	70,404	214	194
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	8	133,877	121,064	1,347	1,026
Επενδύσεις σε ακίνητα		207	207	0	0
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	10	10,191	10,126	138	172
Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς	11	28,351	27,200	93,826	91,489
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	12	4,493	4,789	174	65
Αναβαλλόμενοι φόροι	26	10,072	7,214	230	230
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		260,531	241,003	95,929	93,176
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού					
Αποθέματα	13	91,803	79,194	0	0
Φόρος εισοδήματος εισπρακτέος		986	324	5	5
Απαιτήσεις από πελάτες	14	4,307	3,882	472	694
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	15	18,249	18,435	6,133	3,719
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	16	58,399	103,455	504	244
Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	9	317,827	228,669	32,025	0
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		491,571	433,959	39,139	4,662
Σύνολο Ενεργητικού		752,102	674,962	135,067	97,838
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Μετοχικό κεφάλαιο	17	52,132	52,132	52,132	52,132
Αποθεματικά υπέρ το άρτιο		13,940	14,002	14,713	14,713
Αποθεματικά	18	33,204	24,311	12,895	12,039
Αδιανέμητα κέρδη		85,694	86,586	43,689	14,365
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής (α)		184,971	177,031	123,429	93,249
Μη ελέγχουσα συμμετοχή	1.2	16,115	0	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		201,086	177,031	123,429	93,249
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	22	103,820	89,751	36	77
Υποχρεώσεις μίσθωσης	23	111,567	104,435	645	781
Παροχές προσωπικού	20	5,775	7,405	756	914
Αναβαλλόμενοι φόροι	26	1,240	707	0	0
Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	24	2,205	363	82	23
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		224,607	202,660	1,519	1,795
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις για κεφάλαιο κίνησης	22	24,999	44,450	0	0
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	22	19,650	90,849	0	0
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων μίσθωσης	23	31,665	25,422	838	303
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		1,007	1,550	0	0
Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	25	103,183	96,453	9,282	2,491
Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση*	9	145,906	36,546	0	0
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		326,410	295,270	10,120	2,794
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)		551,016	497,931	11,639	4,589
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)		752,102	674,962	135,067	97,838

*Στο κονδύλι περιέχονται ποσά δανεισμού ύψους 113 εκ. (βλέπε σημείωση 9)

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 – 31/12/2022 και
1/1 – 31/12/2021**

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ο Όμιλος

	Σημείωση	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
Έσοδα πωλήσεων	5	501,379	439,766
Κόστος πωληθέντων	5	(275,597)	(246,891)
Μικτό κέρδος	5	225,782	192,875
Λοιπά έσοδα	5	11,124	15,458
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	5	(176,530)	(154,632)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5	(33,614)	(26,596)
Υπεραξία/ (υποαξία) από αποτιμήσεις		(151)	84
Καθαρά κέρδη από αναпр. επενδυτ. ακινήτων σε εύλογες αξίες	5	8,453	729
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	5	(1,316)	(1,045)
Λειτουργικά κέρδη		33,747	26,873
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	5	(17,517)	(15,349)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	5	1,451	957
Συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών	5	2,325	(402)
Κέρδη προ φόρων		20,007	12,079
Φόρος		(242)	(549)
Καθαρά κέρδη (Α)		19,764	11,530
Οι καθαρές (ζημίες)/κέρδη κατανέμονται σε :			
Ιδιοκτήτες μητρικής		19,165	11,530
Μη ελέγχουσα συμμετοχή		599	0
Καθαρά κέρδη (Α)		19,764	11,530
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	27	0.3791	0.2212
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - απομειωμένα (σε €)	27	0.3777	0.2177

Τα έσοδα πωλήσεων νοούνται, έσοδα από συμβάσεις με πελάτες.

* Στα έσοδα πωλήσεων της χρήσης 2022 περιλαμβάνονται έσοδα από ενοίκια ποσού ευρώ 6,159 χιλ.
Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

**Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 –
31/12/2022 και 1/1– 31/12/2021**

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

		Ο Όμιλος	
	Σημείωση	1/1 -31/12/2022	1/1 -31/12/2021
Καθαρά κέρδη (Α)		19,764	11,530
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές)			
Λοιπές συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα που Δύνανται να μεταφερθούν στα αποτελέσματα			
Επίδραση ισοτιμιών από τη μετατροπή οικονομικών καταστάσεων σε Ξ.Ν.	21,26	1,156	(625)
Αποτίμηση στην εύλογη αξία μέσων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		6,951	138
Λοιπών συνολικών (ζημιών) / εισοδημάτων		8,107	(487)
Λοιπές συνολικές ζημιές που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα			
Αναλογιστικές (ζημιές) / κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	20,26	1,236	(206)
Σύνολο λοιπ. συνολ. (ζημιών) / εισοδημάτων που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα		1,236	(206)
Λοιπές συνολικές ζημιές μετά από φόρους(Β)		9,344	(693)
Συγκεντρωτικές συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα μετά από φόρους (Α)+(Β)		29,108	10,838
Οι συγκεντρωτικές συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα κατανέμονται σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής		27,965	10,838
Μη ελέγχουσα συμμετοχή	1.2	1,142	0
Συγκεντρωτικές συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα μετά από φόρους (Α)+(Β)		29,108	10,838

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 και τη
χρήση 1/1 – 31/12/2021**

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Η Εταιρεία			
	Σημείωση	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
Έσοδα πωλήσεων		4,764	4,464
Κόστος πωληθέντων	6	(4,687)	(4,456)
Μικτό κέρδος		77	8
Λοιπά έσοδα	6	2,221	1,640
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6	(4,607)	(3,242)
Αποσβεσεις/Απομειώσεις (Διοικηση)		(669)	(434)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα		(21)	(7)
Ζημιές εκμετάλλευσης		(2,999)	(2,034)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων		(43)	(54)
Έσοδα μερισμάτων	19	38,056	6,500
Κέρδη προ φόρων		35,014	4,412
Φόρος	26	25	(1)
Καθαρά κέρδη (Α)		35,039	4,411

Τα έσοδα πωλήσεων νοούνται έσοδα από συμβάσεις με πελάτες.

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

**Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 και
τη χρήση 1/1 – 31/12/2021**

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

		Η Εταιρεία	
	Σημείωση	1/1 -31/12/2022	1/1 -31/12/2021
Καθαρά κέρδη (Α)		35,039	4,411
Λοιπές συνολικές ζημιές			
Λοιπές συνολικές (ζημιές)/κέρδη που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα			
Αναλογιστικές (ζημιές) / κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	20,26	87	(13)
Σύνολο λοιπ. συνολ. (ζημιών)/ εισοδημάτων που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα		87	(13)
Λοιπές συνολικές (ζημιές)/εισοδήματα μετά από φόρους (Β)		87	(13)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα /(ζημιές) μετά από φόρους (Α)+(Β)		35,126	4,398
Τα συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές) κατανέμονται σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής		35,126	4,398
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα /(ζημιές) μετά από φόρους (Α)+(Β)		35,126	4,398

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2021

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποθεματικό αναπροσαρμογής παγίων	Αποθεμ. συναλ. διαφορών από μετατροπή ή Καταστ. Οικον. Θέσης σε Ξ.Ν.	Αδιανέμητα κέρδη / (Συσσωρευμένες ζημιές)	Σύνολο (α)	Μη ελέγχουσα συμμετοχή (β)	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1.1.2021	52,092	14,025	37,003	722	(10,341)	75,261	168,762	0	168,762
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) περιόδου									
Καθαρά κέρδη	0	0	0	0	0	11,530	11,530	0	11,530
Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή Καταστ. Οικον. Θέσης σε Ξ.Ν.	0	0	0	0	(625)	0	(625)	0	(625)
Αποτίμηση στην εύλογη αξία μέσων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	0	0	138	0	0	0	138	0	138
Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	0	0	0	0	0	(206)	(206)	0	(206)
Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών εισοδημάτων / (ζημιών)	0	0	138	0	(625)	(206)	(693)	0	(693)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) μετά από φόρους	0	0	138	0	(625)	11,325	10,838	0	10,838
Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση									
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	40	89	0	0	0	0	129	0	129
Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	464	0	0	0	464	0	464
Σχηματισμός αποθεματικού	0	0	69	0	0	(69)	0	0	0
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην κατ.μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	(111)	0	0	0	69	(42)	0	(42)
Πωλήσεις/(Αγορές) ιδίων μετοχών	0	0	(3,119)	0	0	0	(3,119)	0	(3,119)
Σύνολο συναλλαγών με μετόχους	40	(22)	(2,586)	0	0	1	(2,568)	0	(2,568)
Υπόλοιπο την 31.12.2021	52,132	14,002	34,554	722	(10,966)	86,586	177,031	0	177,031
Υπόλοιπο την 1.1.2022	52,132	14,002	34,554	722	(10,966)	86,586	177,031	0	177,031
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) περιόδου									
Καθαρά κέρδη	0	0	0	0	0	19,165	19,165	599	19,764
Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή Καταστ.Οικον.Θέσης σε Ξ.Ν.	0	0	0	0	1,156	0	1,156	0	1,156
Αποτίμηση στην εύλογη αξία μέσων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	18, 26	0	6,408	0	0	0	6,408	544	6,951
Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	20, 26	0	0	0	0	1,236	1,236	0	1,236
Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών εισοδημάτων / (ζημιών)	0	0	6,408	0	1,156	1,236	8,800	544	9,344
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) μετά από φόρους	0	0	6,408	0	1,156	20,402	27,965	1,142	29,108
Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση									
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	17	0	(62)	0	0	0	(62)	0	(62)
Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	20	0	2,066	0	0	0	2,066	33	2,100
Σχηματισμός αποθεματικού	0	0	336	0	0	(15,275)	(14,939)	14,939	0
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην κατ.μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	0	0	0	(15)	(15)	0	(15)
Απόκτηση ιδίων μετοχών	18	0	(1,072)	0	0	0	(1,072)	0	(1,072)
Μερίσματα	19	0	0	0	0	(6,004)	(6,004)	0	(6,004)
Σύνολο συναλλαγών με μετόχους	0	(62)	1,330	0	0	(21,294)	(20,026)	14,973	(5,053)
Υπόλοιπο την 31.12.2022	52,132	13,940	42,292	722	(9,810)	85,694	184,971	16,115	201,086

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2021

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αδιανέμητα κέρδη / (Συσσωρευμένες ζημιές)	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1.1.2021	52,092	14,625	14,694	9,967	91,378
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (Ζημιές) περιόδου					
Καθαρά κέρδη	0	0	0	4,411	4,411
Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	0	0	0	(13)	(13)
Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών (ζημιών) / εισοδημάτων	0	0	0	(13)	(13)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (Ζημιές) μετά από φόρους	0	0	0	4,398	4,398
Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση					
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	40	89	0	0	129
Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	465	0	465
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην κατ.μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	(1)	0	0	(1)
Πωλήσεις/(Αγορές) ιδίων μετοχών	0	0	(3,119)	0	(3,119)
Σύνολο συναλλαγών με μετόχους	40	88	(2,655)	0	(2,527)
Υπόλοιπο την 31.12.2021	52,132	14,713	12,039	14,365	93,249
Υπόλοιπο την 1.1.2022	52,132	14,713	12,039	14,365	93,249
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (Ζημιές) περιόδου					
Καθαρά κέρδη	0	0	0	35,039	35,039
Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	20, 26	0	0	87	87
Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών (ζημιών) / εισοδημάτων	0	0	0	87	87
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (Ζημιές) μετά από φόρους	0	0	0	35,126	35,126
Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση					
Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	20	0	1,707	0	1,707
Σχηματισμός αποθεματικού	0	0	221	(221)	0
Απόκτηση ιδίων μετοχών	0	0	(1,072)	0	(1,072)
Μερίσματα	0	0	0	(5,582)	(5,582)
Σύνολο συναλλαγών με μετόχους	0	0	855	(5,802)	(4,947)
Υπόλοιπο την 31.12.2022	52,132	14,713	12,895	43,689	123,429

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Ενοποιημένη και Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 και τη χρήση 1/1 - 31/12/2021

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
Λειτουργικές Δραστηριότητες				
Καθαρή (ζημιά)/ κέρδος προ φόρων	20,007	12,079	35,014	4,412
Πλέον / μείον προσαρμογές για				
Αποσβέσεις / Απομειώσεις*	6 25,333	29,318	669	434
Προβλέψεις	2,091	784	325	138
Συναλλαγματικές διαφορές	838	554	0	0
Αποτελέσματα (έσοδα - έξοδα - κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	(1,433)	111	(38,056)	(6,500)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	15,442	13,869	43	54
Πλέον/μείον προς. για μεταβ.λογ. κεφαλαίου κίνησης σχετικές με λειτ. δραστ. :				
(Αύξηση) / μείωση λογαριασμών αποθεμάτων	(17,386)	10,548	0	0
(Αύξηση) / μείωση λογαριασμών απαιτήσεων	(8,913)	(7,375)	450	160
Αύξηση / (μείωση) λογαριασμών υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	17,690	(3,414)	6,847	955
Μείον				
Χρεωστικοί τόκοι, τόκοι μισθώσεων και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(15,235)	(13,905)	(43)	(54)
Καταβεβλημένοι φόροι	(4,459)	(2,060)	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	33,976	40,509	5,249	(402)
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση ή αύξηση ΜΚ θυγατρικών, συγγενών, κοινοπρ.και λοιπών επενδύσεων	9,11 0	(17,395)	(1,025)	(10,000)
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	7,10 (19,375)	(27,304)	(128)	(74)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	158	31	0	0
Προσθήκη περιουσιακών στοιχείων	9 (49,121)	(5,868)		0
Εισπράξεις από πωλήσεις επενδύσεων	9 15,000	0	0	0
Τόκοι εισπραχθέντες	246	24	0	0
Μερίσματα εισπραχθέντα	0	0	3,306	13,450
Χορηγηθέντα δάνεια σε θυγατρικές και συγγενείς	9 (2,326)	0	0	0
Σύνολο (εκροών) / εισροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(55,418)	(50,513)	2,153	3,376
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες				
Πληρωμές για αγορά ιδίων μετοχών	(1,072)	(3,119)	(1,072)	(3,119)
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0	131	0	129
Πληρωμή εξόδων που αφορούν την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	(51)	(7)	0	0
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	22 236,778	88,907	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	22 (234,378)	(70,981)	(41)	0
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώσεις	23 (18,885)	(16,783)	(450)	(289)
Μερίσματα πληρωθέντα	(6,001)	0	(5,579)	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(23,609)	(1,852)	(7,142)	(3,279)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα χρηματικά διαθέσιμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	(45,051)	(11,856)	260	(306)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	103,455	115,440	244	550
Επίδραση των συναλλαγματικών ισοτιμιών επί των χρηματικών διαθέσιμων	(4)	(130)	0	0
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	58,399	103,455	504	244

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων (Ενοποιημένες και Εταιρικές) της 31ης Δεκεμβρίου 2022**1. Σύσταση και δραστηριότητες Ομίλου****1.1 Γενικές πληροφορίες**

Η FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (η «Εταιρεία») με το διακριτικό τίτλο FOURLIS Α.Ε. ιδρύθηκε το 1950 με την επωνυμία Α. ΦΟΥΡΛΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ενώ, από το 1966 λειτουργούσε με την επωνυμία «ΑΔΕΛΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Φ.Ε.Κ. Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. 618/ 13.06.1966). Μετονομάστηκε σε FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ με την από 10/3/2000 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία εγκρίθηκε με την Κ2 - 3792/ 25.04.2000 απόφαση του Υπ. Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας. Η ίδια Γενική Συνέλευση αποφάσισε τη μετατροπή της σε Εταιρεία Συμμετοχών και ως εκ τούτου και την τροποποίηση του σκοπού της.

Η έδρα και τα γραφεία της Εταιρείας βρίσκονται στο Δήμο Αμαρουσίου, στην οδό Σωρού 18 – 20, στο Κτίριο Α. Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας με αριθμό μητρώου Α.Ε. 13110/06/Β/86/01, αριθμό ΓΕΜΗ 258101000 και ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.fourlis.gr>.

Η Εταιρεία από τον Απρίλιο του 1988 είναι εισηγμένη στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η διάρκεια της Εταιρείας, σύμφωνα με το Καταστατικό της, είχε αρχικά οριστεί στα 30 έτη. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 19/2/1988, η διάρκεια παρατάθηκε για ακόμη 30 έτη, ήτοι μέχρι το έτος 2026. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 14/6/2019 η διάρκεια παρατάθηκε για ακόμη 24 έτη, ήτοι μέχρι το έτος 2050.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας την 31/12/2022 ήταν η ακόλουθη:

1. Βασίλειος Φουρλής του Στυλιανού, Πρόεδρος, εκτελεστικό μέλος.
2. Δάφνη Φουρλή του Αναστασίου, Αντιπρόεδρος, εκτελεστικό μέλος.
3. David Watson του Arthur, ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, ανώτατο ανεξάρτητο μέλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
4. Απόστολος Πεταλάς του Δημητρίου, Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος.
5. Λήδα Φουρλή του Στυλιανού, Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος, Διευθύντρια Κοινωνικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης.
6. Νικόλαος Λαβίδας, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
7. Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, μέλος Επιτροπής Ελέγχου.

8. Σταυρούλα Καμπουρίδου του Αλεξάνδρου, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, μέλος Επιτροπής Ελέγχου.
9. Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου, Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.

Ο αριθμός του απασχολούμενου ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου την 31/12/2022 ανέρχεται σε 4,116 άτομα και την 31/12/2021 ανερχόταν σε 4,010 άτομα. Αντίστοιχα, το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας ανέρχεται σε 116 άτομα την 31/12/2022 και σε 106 άτομα την 31/12/2021.

1.2 Αντικείμενο δραστηριότητας

Η Εταιρεία έχει ως αντικείμενο δραστηριότητας τη συμμετοχή της σε ημεδαπές και αλλοδαπές εταιρείες οποιασδήποτε μορφής και ανεξάρτητα από το σκοπό και τον εταιρικό τύπο τους.

Στο αντικείμενο εργασιών της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ περιλαμβάνεται και η παροχή υπηρεσιών σε επιχειρήσεις κάθε είδους στους τομείς γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης και πληροφορικής. Με σκοπό την εκμετάλλευση συνεργιών και τον καλύτερο συντονισμό στη λήψη και την εφαρμογή αποφάσεων, υλοποιήθηκε η κεντροποίηση των υποστηρικτικών υπηρεσιών του Ομίλου στην Ελλάδα και συγκεκριμένα των υπηρεσιών οικονομικού προγραμματισμού και ελέγχου, ανθρώπινου δυναμικού, πληροφορικής, διαχείρισης διαθεσίμων, εταιρικής διακυβέρνησης, κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων, προστασίας προσωπικών δεδομένων και βιώσιμης ανάπτυξης. Οι κεντροποιημένες υπηρεσίες παρέχονται με εφαρμογή της «αρχής των ίσων αποστάσεων» (arm's length principle) από την FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ στις εταιρείες του Ομίλου.

Οι άμεσες και έμμεσες θυγατρικές εταιρείες και οι συγγενείς εταιρείες του Ομίλου, που περιλαμβάνονται στις Οικονομικές Καταστάσεις είναι οι εξής:

Άμεσες θυγατρικές	Μητρική	Έδρα	% συμμετοχής
HOUSEMARKET A.E.	FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Ελλάδα	100
INTERSPORT ATHLETICS A.E.E.	FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Ελλάδα	100
GENCO TRADE SRL	FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Ρουμανία	1.57
SNEAKERS MAE	FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Ελλάδα	100
WELLNESS MAE	FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Ελλάδα	100
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Ελλάδα	15.32
Έμμεσες θυγατρικές			
HOUSE MARKET BULGARIA EAD	HOUSEMARKET A.E.	Βουλγαρία	100
HM HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD	HOUSEMARKET A.E.	Κύπρος	100
TRADE LOGISTICS A.E.B.E.	HOUSEMARKET A.E.	Ελλάδα	100
WYLDDES LIMITED LTD	HOUSEMARKET A.E.	Κύπρος	100
PENTHS ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	91.89
TRADE ESTATES CYPRUS LTD	H.M. ESTATES CYPRUS LTD	Κύπρος	91.89
TRADE ESTATES BULGARIA EAD	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Βουλγαρία	91.89

H.M. ESTATES CYPRUS LTD	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Κύπρος	91.89
GENCO TRADE SRL	INTERSPORT ATHLETICS A.E.E.	Ρουμανία	98.43
GENCO BULGARIA EOOD	INTERSPORT ATHLETICS A.E.E.	Βουλγαρία	100
INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD	INTERSPORT ATHLETICS A.E.E.	Κύπρος	100
INTERSPORT ATLETİK MAĞAZACILIK VE DIŞ TİCARET A.Ş	INTERSPORT ATHLETICS A.E.E.	Τουρκία	100
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	HOUSEMARKET A.E	Ελλάδα	43.22
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	HOUSE MARKET BULGARIA EAD	Ελλάδα	16.96
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	HM HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD	Ελλάδα	9.94
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	TRADE LOGISTICS A.E.B.E.	Ελλάδα	6.45
BERSENCO AE	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	91.89
KTHMATODOMH AE	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	91.89
VOLYRENCO AE	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	91.89
Συγγενείς			
MANTENKO A.E	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	50
POLIKENCO M.A.E.	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	50
VYNER LTD	WYLDES LIMITED LTD	Κύπρος	50
SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD	WYLDES LIMITED LTD	Κύπρος	50
SEVAS TEN A.E	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	50
PETΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	50

Η θυγατρική εταιρεία TRADE LOGISTICS τον Ιούλιο 2022 πώλησε μετοχές της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ που αντιπροσωπεύουν το 8.11% του μετοχικού της κεφαλαίου στην AUTOHELLAS ΑΤΕΕ για 15 εκ. Ταυτόχρονα, η AUTOHELLAS ΑΤΕΕ απέκτησε το δικαίωμα να συμμετάσχει σε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, με εισφορά σε είδος το οποίο αρχικά είχε ημερομηνία 31/12/2022. Μέχρι την 31/12/2022 η AUTOHELLAS ΑΤΕΕ δεν είχε εξασκήσει το δικαίωμά της το οποίο παρατάθηκε έως το τέλος Απριλίου. Μετά την ολοκλήρωση των ανωτέρω ενεργειών, εφόσον εξασκήσει το δικαίωμα της, η AUTOHELLAS ΑΤΕΕ θα κατέχει το 12% περίπου του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, ενώ το υπόλοιπο θα ανήκει στον Όμιλο FOURLIS μέσω των θυγατρικών του.

Η αναγνώριση του ποσού της μη ελέγχουσας συμμετοχής τον Ιούλιο 2022 προσδιορίστηκε ως εξής: Τα καθαρά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ανέρχονταν σε ποσό ευρώ 187,459 χιλ. Στα ίδια κεφάλαια, στον λογαριασμό μη ελέγχουσα συμμετοχή, καταχωρήθηκε ποσό ευρώ 15,203 χιλ. (187,459 x 8,11%), εκ των οποίων ποσό ευρώ 264 χιλ. αφορούσε παράγωγο αντιστάθμισης ταμειακών ροών (forward interest rate swap).

Το ποσό του ανωτέρω αποθεματικού προσαυξήθηκε με ποσό ευρώ 599 χιλ. (7,838 x 8.11%) που προήλθε από τα αποτελέσματα χρήσης της εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ για το χρονικό διάστημα Ιουλίου - Δεκεμβρίου 2022, επίσης με ποσό ευρώ 280 χιλ. που αφορά παράγωγο αντιστάθμισης ταμειακών ροών (forward interest rate swap) για το ίδιο χρονικό διάστημα και με ποσό 33 χιλ. που αφορά δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών. Στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος έχουν

απεικονιστεί τα ποσά που προήλθαν από τα αποτελέσματα χρήσης και το παράγωγο αντιστάθμισης ταμειακών ροών (forward interest rate swap).

Την 30/12/2022 ο Όμιλος ανακοίνωσε τη συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας λιανικής “The Athlete’s Foot (TAF)” στην Ελλάδα και η συναλλαγή ολοκληρώθηκε στο τέλος του Φεβρουαρίου 2023.

Την 26/1/2023 ο Όμιλος ανακοίνωσε τη συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας “Intersport” στην Τουρκία.

Την περίοδο από 1/1/2022 έως 31/12/2022 πραγματοποιήθηκαν οι παρακάτω μεταβολές μετοχικού κεφαλαίου στη μητρική εταιρεία:

FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ:

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

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

Κατόπιν της πιστοποίησης της καταβολής της τιμής άσκησης των Δικαιωμάτων από τους δικαιούχους, ήτοι του συνολικού ποσού των 128,720.33 ευρώ, εκδόθηκαν και παραδόθηκαν προς τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος 39,943 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ εκάστης, ενώ το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό των 39,943.00 ευρώ, που αντιστοιχεί στην ονομαστική αξία των νέων μετοχών. Επίσης, συνεπεία της άσκησης των ως άνω Δικαιωμάτων με καταβολή της αξίας άσκησης εξ ευρώ 3,2226 ανά μετοχή σύμφωνα με τα ανωτέρω, η διαφορά υπέρ το άρτιο, συνολικού ποσού 88,777.33 ευρώ, μεταφέρθηκε στο λογαριασμό «διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

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

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

Πέραν των ανωτέρω δεν πραγματοποιήθηκαν άλλες μεταβολές στο μετοχικό κεφάλαιο της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ τη χρήση 2022.

2. Βάση παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων

2.1 Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι συνημμένες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις (εφ' εξής Οικονομικές Καταστάσεις) έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ενέκρινε τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022, την 20 Μαρτίου 2023. Οι Οικονομικές Καταστάσεις τελούν υπό την αίρεση της έγκρισης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, εκτός από την αποτίμηση συγκεκριμένων στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού (επενδυτικά ακίνητα, χρηματοοικονομικά μέσα αντιστάθμισης κινδύνου, επενδύσεις/χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση) που έγινε σε εύλογες αξίες και βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας του Ομίλου. Η Διοίκηση εξέτασε τον αντίκτυπο της ενεργειακής κρίσης μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι η κατάλληλη βάση για την κατάρτισή τους. Καταλήγοντας σε αυτό το συμπέρασμα, η Διοίκηση επανεκτίμησε το πλάνο της λαμβάνοντας υπόψη τις επιπτώσεις της ενεργειακής και υγειονομικής κρίσης και τα οικονομικά αποτελέσματα του 2022 (βλέπε Σημείωση 4). Η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και είναι έτοιμη να λάβει όλα τα απαιτούμενα μέτρα για την αντιμετώπιση τυχόν συνεπειών στη λειτουργικές της δραστηριότητες τόσο από τις γεωπολιτικές εξελίξεις όσο και από την ενεργειακή κρίση.

Όσον αφορά τις εξελίξεις στην Ουκρανία, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει θυγατρικές, μητρική ή συνδεδεμένες εταιρείες με έδρα τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη από την Ρωσία ή την Ουκρανία. Επίσης, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει σημαντικούς πελάτες ή προμηθευτές ή υπεργολάβους ή συνεργάτες από τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε διατηρεί αποθηκευτικούς χώρους με εμπορεύματα στις χώρες Ρωσία ή Ουκρανία. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε διατηρεί λογαριασμούς ούτε έχει δάνεια με Ρώσικες Τράπεζες. Η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και είναι έτοιμη να λάβει όλα τα απαιτούμενα μέτρα για την αντιμετώπιση τυχόν συνεπειών στις λειτουργικές της δραστηριότητες.

Η Διοίκηση κατέληξε στο συμπέρασμα πως ο Όμιλος είναι σε θέση να εκπληρώσει έγκαιρα όλες τις υποχρεώσεις του, τουλάχιστον για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού και ότι δεν υπάρχουν ουσιώδεις αβεβαιότητες που μπορεί να θέτουν υπό αμφισβήτηση την ικανότητά του να λειτουργεί βάσει της αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά και διαφοροποιήσεις σε ποσά οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις. Ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τη φύση τους και να παρέχουν πιο ομοιογενή πληροφόρηση (από έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων σε έξοδα λειτουργίας διάθεσης και σε έξοδα διοικητικής λειτουργίας με αντίστοιχη προσαρμογή για τις αποσβέσεις/ απομειώσεις).

Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου και να απεικονιστούν, ανάλογα με τη φύση τους, στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης και τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας. Αντίστοιχη προσαρμογή έγινε και για τις αποσβέσεις / απομειώσεις.

Επιπλέον, ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τις αλλαγές στον τρόπο επιμερισμού εξόδων μεταξύ των λειτουργικών τομέων του Ομίλου. Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τον τρόπο επιμερισμού τους στους λειτουργικούς τομείς που παρέχονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης.

Η τουρκική οικονομία χαρακτηρίστηκε ως υπερπληθωριστική από τον Ιούνιο του 2022. Ως αποτέλεσμα, το ΔΛΠ 29 «Χρηματοοικονομική Αναφορά σε Υπερπληθωριστικές Οικονομίες» έχει εφαρμοστεί στη θυγατρική του Ομίλου INTERSPORT ATLETIK, της οποίας το λειτουργικό νόμισμα είναι η τουρκική λίρα και συντάσσει τις οικονομικές της καταστάσεις με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους. Το ΔΛΠ 29 απαιτεί να αναφέρονται τα αποτελέσματα της λειτουργίας του Ομίλου στην Τουρκία, σαν να ήταν υπερπληθωριστικά την 1η Ιανουαρίου 2022. Συγκεκριμένα, το ΔΛΠ 29 απαιτεί: – Προσαρμογή του ιστορικού κόστους των μη νομισματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων για τη μεταβολή στην αγοραστική δύναμη που προκλήθηκε από τον πληθωρισμό από την ημερομηνία της αρχικής αναγνώρισης έως το τέλος της περιόδου αναφοράς. – Μη αναπροσαρμογή των νομισματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, όπως αυτά ήδη εκφράζονται στην τρέχουσα μονάδα μέτρησης στο τέλος της περιόδου αναφοράς. – Προσαρμογή της κατάστασης αποτελεσμάτων με τον πληθωρισμό και μετατροπή της στην ισοτιμία κλεισίματος αντί για μια μέση ισοτιμία. – Αναγνώριση του κέρδους ή ζημίας της καθαρής νομισματικής θέσης στα αποτελέσματα, προκειμένου να αντικατοπτρίζεται η επίδραση του πληθωρισμού και της μεταβολής των συναλλαγματικών ισοτιμιών στην κατοχή νομισματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων σε τοπικό νόμισμα. Το αποτέλεσμα της εφαρμογής του ΔΛΠ 29 για τη θυγατρική στην Τουρκία είναι ζημία ποσού ευρώ 800 χιλ που έχει απεικονιστεί στο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων “Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων», αύξηση των περιουσιακών στοιχείων κατεχόμενα προς πώληση ποσού ευρώ 500 χιλ και αύξηση των αποθεματικών σωρευμένες συναλλαγματικές ζημίες κατά ποσό ευρώ 1,3 εκ.

Ο Όμιλος ανακοίνωσε την 26/1/2023 συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας “Intersport” στην Τουρκία. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας Intersport Atletik Mağazacılık ve Dış Ticaret Anonim Şirketi, δικαιοπάροχο του σήματος “Intersport” και “The Athlete’s Foot” στη Τουρκία, η οποία λειτουργεί δίκτυο 12 καταστημάτων. Αγοράστρια είναι ο Όμιλος Eren Perakende ve Tekstil Anonim Şirketi. Το τίμημα διαμορφώθηκε σε ποσό ευρώ 1,5 εκ. περίπου, ενώ όπως προβλέπεται στη σύμβαση αγοραπωλησίας (SPA), το τελικό τίμημα θα καθορισθεί βάσει των ελεγμένων οικονομικών καταστάσεων του έτους 2022. Κατά την υπογραφή της σύμβασης αγοραπωλησίας των μετοχών καταβλήθηκε το 83% του τιμήματος, ήτοι ποσό ευρώ 1,25 εκ. περίπου, ενώ το υπόλοιπο θα καταβληθεί σε 2 χρόνια από την υπογραφή της σύμβασης. Τα έξοδα πώλησης ανέρχονται στα 166 χιλ. Οι πωλήσεις της δραστηριότητας στην Τουρκία το 2022 ήταν ποσού ευρώ 12,8 εκ, με 350 χιλ. Ζημίες προ Φόρων (PBT). Η πώληση της θυγατρικής Intersport Atletik το 2023 επιφέρει κέρδος περίπου 0,5 εκ. περίπου. Αναφέρεται επίσης, ότι σωρευμένες συναλλαγματικές ζημίες που

προέκυψαν κατά τη διάρκεια που ο Όμιλος κατείχε την επένδυση, ποσού 4,5 εκ ευρώ περίπου, είναι ήδη αποτυπωμένες στα ίδια κεφάλαια της θυγατρικής.

2.2 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης

Η σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων βάσει των ΔΠΧΑ απαιτεί από τη Διοίκηση να προβαίνει σε εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των λογαριασμών ενεργητικού και παθητικού, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων καθώς και τα έσοδα και έξοδα που παρουσιάζονται στην υπό εξέταση χρήση. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Οι εκτιμήσεις βασίζονται στην εμπειρία της Διοίκησης συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα υπό εύλογες συνθήκες. Οι εν λόγω εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις επανεξετάζονται περιοδικά προκειμένου να ανταποκρίνονται στα δεδομένα που υπάρχουν και να περιλαμβάνουν τους εκάστοτε κινδύνους.

Κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών του Ομίλου, η Διοίκηση έχει προβεί στις ακόλουθες κρίσεις, εκτιμήσεις και παραδοχές που έχουν σημαντική επίδραση στα κονδύλια που έχουν αναγνωριστεί στις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις:

Εκτιμήσεις:

- **Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις:** αναβαλλόμενοι φόροι ενεργητικού αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι πιθανό ότι θα προκύψουν φορολογικά κέρδη έναντι των οποίων φορολογικές ζημιές δύνανται να συμψηφιστούν και οι πιστωτικοί φόροι να χρησιμοποιηθούν. Η αναγνώριση αναβαλλόμενων φόρων ενεργητικού απαιτεί σημαντικές εκτιμήσεις και κρίση αναφορικά με την μελλοντική δραστηριότητα και τις προοπτικές των εταιρειών του Ομίλου καθώς και το ύψος και το χρόνο πραγματοποίησης των φορολογητέων κερδών. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στις Σημειώσεις 3.21 και 26 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Εύλογες αξίες επενδυτικών ακινήτων:** ο Όμιλος αποτιμά τα επενδυτικά ακίνητα σε εύλογες αξίες όπως αυτές προσδιορίζονται από ανεξάρτητους εκτιμητές. Για τα επενδυτικά ακίνητα ανεξάρτητες εκτιμήσεις διενεργούνται σε ετήσια βάση. Η εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων καθορίζεται από ειδικούς αποτίμησης ακινήτων χρησιμοποιώντας αναγνωρισμένες τεχνικές αποτίμησης και τις αρχές της επιμέτρησης εύλογης αξίας του ΔΠΧΑ 13. Τα επενδυτικά ακίνητα επιμετρώνται με βάση εκτιμήσεις ανεξάρτητων εμπειρογνομόνων αποτίμησης ακινήτων, εκτός εάν οι αξίες αυτές δεν μπορούν να προσδιοριστούν αξιόπιστα. Οι σημαντικές μέθοδοι και παραδοχές που χρησιμοποιούνται από τους εκτιμητές για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των επενδυτικών ακινήτων παρατίθενται στη Σημείωση 9. Στη γραμμή ακίνητα περιλαμβάνονται επενδυτικά ακίνητα ποσού ευρώ ύψους 111 εκ. (2021: 37 εκ.) και κέρδος 8.4 εκ. (2021: 0.7 χιλ.)
- **Έλεγχος απομείωσης επενδύσεων σε θυγατρικές:** η μητρική Εταιρεία σε κάθε ημερομηνία

ισολογισμού εξετάζει την ύπαρξη ή μη ενδείξεων απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές. Ο προσδιορισμός ύπαρξης ενδείξεων απομείωσης απαιτεί από τη Διοίκηση να προβεί σε κρίσεις αναφορικά με εξωτερικούς και εσωτερικούς παράγοντες καθώς και τον βαθμό στον οποίο επηρεάζουν την ανακτησιμότητα των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων. Εφόσον αξιολογηθεί ότι υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης η Εταιρεία προβαίνει σε υπολογισμό του ανακτήσιμου ποσού. Ο προσδιορισμός του ανακτήσιμου ποσού απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων αναφορικά με τις μελλοντικές ταμειακές ροές που σχετίζονται με την επένδυση, τα επιχειρηματικά σχέδια των εν λόγω επιχειρήσεων και τον προσδιορισμό του προεξοφλητικού επιτοκίου και των ρυθμών ανάπτυξης. Επιπλέον λεπτομέρειες σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές περιλαμβάνονται στη Σημείωση 11 των Οικονομικών Καταστάσεων.

- **Έλεγχος απομείωσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων, περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης και περιουσιακών στοιχείων που κατέχονται προς πώληση:** Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται τακτικά προκειμένου να προσδιοριστεί εάν υπάρχουν ενδείξεις από τις οποίες να προκύπτει ότι η λογιστική τους αξία δεν είναι ανακτήσιμη. Ο Όμιλος θεωρεί για σκοπούς ελέγχου απομείωσης ότι (α) κάθε κατάσταση αποτελεί κατά βάση μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών, ενώ (β) ανά περίπτωση, περιουσιακά στοιχεία ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων, που κατατάσσονται ως προοριζόμενα προς πώληση μπορεί να αποτελούν μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating unit – CGU). Στις περιπτώσεις που τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αποτελούν μέρος μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών και έχουν προσδιοριστεί ενδείξεις απομείωσης αξίας, το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών προσδιορίζεται ως το υψηλότερο ποσό μεταξύ της αξίας χρήσης (value in use) ή της εύλογης (αγοραίας) αξίας. Η αξία χρήσης υπολογίζεται εφαρμόζοντας μέθοδο προεξόφλησης ταμειακών ροών λαμβάνοντας υπόψη τις εκτιμήσεις της Διοίκησης (επιχειρηματικά πλάνα 5-7 έτη) και τυχόν απομείωση προσδιορίζεται από τη σύγκριση της λογιστικής αξίας με την αξία χρήσης. Η εύλογη αξία υπολογίζεται από εκθέσεις ανεξάρτητων εκτιμητών σύμφωνα με γενικώς αποδεκτές αρχές αποτίμησης. Ένδειξη πιθανής απομείωσης της αξίας θεωρήθηκε το ζημιογόνο λειτουργικό αποτέλεσμα για τα Καταστήματα και όπου διαπιστώθηκε τέτοια ένδειξη διενεργήθηκε έλεγχος απομείωσης. Από τον έλεγχο απομείωσης δεν προέκυψε ζημία απομείωσης. Επιπλέον λεπτομέρειες σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνονται στη Σημείωση 7 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Ωφέλιμες ζωές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων:** η Διοίκηση προβαίνει σε

εκτιμήσεις αναφορικά με τις ωφέλιμες ζωές των αποσβέσιμων παγίων οι οποίες υπόκεινται σε περιοδική επανεξέταση. Οι ωφέλιμες ζωές όπως αυτές έχουν εκτιμηθεί και εφαρμοστεί αναφέρονται στις Σημειώσεις 3.7 και 3.9 των Οικονομικών Καταστάσεων.

- **Παροχές σε εργαζόμενους:** η υποχρέωση για τις παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας αναλογιστικές μεθόδους. Η αναλογιστική μελέτη απαιτεί τη διενέργεια σημαντικών εκτιμήσεων οι οποίες μπορεί να διαφέρουν από τις πραγματικές εξελίξεις στο μέλλον. Αυτές οι εκτιμήσεις περιλαμβάνουν τον καθορισμό του προεξοφλητικού επιτοκίου, μελλοντικές αυξήσεις μισθών, τα ποσοστά ανικανότητας, θνησιμότητας και αποχωρήσεων. Λόγω της πολυπλοκότητας της αποτίμησης και των βασικών υποθέσεων που εμπεριέχονται, η υποχρέωση καθορισμένων παροχών είναι ιδιαίτερα ευαίσθητη σε μεταβολές των υποθέσεων αυτών. Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από διαφοροποίηση των αναλογιστικών παραδοχών αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Λοιπών Εισοδημάτων. Οι αναλογιστικές παραδοχές υπόκεινται σε περιοδική επανεξέταση από τη Διοίκηση. Τον Μάιο του 2021 το "Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (International Accounting Standards Board / IASB)", αποδέχθηκε την ερμηνεία του ΔΛΠ 19 "Παροχές σε εργαζομένους" της "Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (International Financial Reporting Interpretations Committee) με αντικείμενο την κατανομή των παροχών στα έτη της υπηρεσίας των εργαζομένων (Attributing Benefit to Periods of Service). Η εν λόγω διερμηνεία δεν είχε σημαντική επίπτωση στις οικονομικές μας καταστάσεις λαμβάνοντας υπ' όψη ότι ο Όμιλος εφαρμόζει το άρθρο 8 εδ. α' του Ν. 3198/1955. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 20.1 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών:** Η εκτίμηση της εύλογης αξίας των παροχών που εξαρτώνται από την αξία της μετοχής απαιτεί τη χρησιμοποίηση της κατάλληλης μεθόδου αποτίμησης, η οποία εξαρτάται από τους όρους και τις προϋποθέσεις των παροχών. Αυτή η εκτίμηση επίσης απαιτεί τη χρησιμοποίηση των κατάλληλων δεδομένων, συμπεριλαμβανομένης της αναμενόμενης ζωής των μετοχικών δικαιωμάτων προαίρεσης, την αναμενόμενη μεταβλητότητα της μετοχής, την αναμενόμενη μερισματική απόδοση, και κάνοντας παραδοχές σχετικά με αυτά. Οι παραδοχές και τα μοντέλα που χρησιμοποιούνται για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των παροχών σε συμμετοχικούς τίτλους παρουσιάζεται στη Σημείωση 20.2 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Προβλέψεις για αποθέματα:** στις εταιρείες του Ομίλου τα αποθέματα εξετάζονται τακτικά ως προς την κυκλοφοριακή τους ταχύτητα και λαμβάνονται προβλέψεις για ακίνητα, βραδέως κινούμενα και

απαξιωμένα αποθέματα που θα καταστραφούν εντός της επόμενης περιόδου. Επίσης, πραγματοποιούνται εκτιμήσεις για την εποχικότητα των αποθεμάτων και τη μελλοντική τιμή πώλησής τους, καθώς επίσης και προβλέψεις για απογραφικές διαφορές οι οποίες λαμβάνονται υπόψη κατά την αποτίμηση τους και παρουσιάζονται στη Σημείωση 13 των Οικονομικών Καταστάσεων.

- **Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες:** Ο Όμιλος εκτιμά την εύλογη αξία των μη εξαρغυρωμένων πόντων χρησιμοποιώντας ιστορικά δεδομένα και αξιολογώντας την πιθανότητα εξάσκησής τους.

Κρίσεις:

- **Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης:** Την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου αναγνωρίζεται ένα περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης και μία υποχρέωση υπολογίζοντας την παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία παραμένουν ανεξόφλητα προεξοφλημένα με το επιτόκιο της μίσθωσης (το επιτόκιο το οποίο θα αποδεχόταν ο μισθωτής για να δανειστεί τα αναγκαία κεφάλαια με παρόμοιους όρους). Ο Όμιλος προσδιορίζει τη διάρκεια της μίσθωσης ως τη συμβατική διάρκεια μίσθωσης, συμπεριλαμβανομένης της περιόδου που καλύπτεται από α) δικαίωμα επέκτασης της μίσθωσης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό θα εξασκηθεί, ή β) δικαίωμα λύσης της σύμβασης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό δεν θα εξασκηθεί. Ο Όμιλος εφαρμόζει ενιαίο προεξοφλητικό επιτόκιο σε κάθε κατηγορία μισθώσεων με παρόμοια χαρακτηριστικά (όπως μισθώσεις με αντίστοιχη διάρκεια, για παρόμοια πάγια και σε αντίστοιχο οικονομικό περιβάλλον). Μεταγενέστερα επιμετράται το περιουσιακό στοιχείο στο κόστος μειωμένο κατά τις αποσβέσεις και τυχόν ζημίες απομείωσης ενώ, η υποχρέωση επιμετράται αυξάνοντας τη λογιστική αξία με τους τόκους επί της υποχρέωσης και μειώνοντας τη λογιστική αξία με την καταβολή των μισθωμάτων. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στις Σημειώσεις 8 και 23 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία:** Ο Όμιλος κατατάσσει ένα περιουσιακό στοιχείο, ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων ως κατεχόμενο/κατεχόμενα προς πώληση όταν πληρούνται οι εξής προϋποθέσεις για το περιουσιακό στοιχείο, (ή η ομάδα περιουσιακών στοιχείων) που είναι διαθέσιμο και σε κατάσταση κατάλληλη για άμεση πώληση και η πώληση είναι πολύ πιθανόν να πραγματοποιηθεί εντός 12 μηνών από την ημερομηνία κατάταξής του ως κατεχόμενο προς πώληση. Κατά τη χρονική στιγμή πριν γίνει η κατάταξή τους ως κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία, τα στοιχεία αυτά ελέγχονται για απομείωση με βάση το ΔΛΠ 36. Περιουσιακά στοιχεία που έχουν καταταχθεί ως κατεχόμενα προς πώληση επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης αξίας μείον τα κόστη ολοκλήρωσης της πώλησης. Τυχόν ζημία

απομείωσης αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος. Ο έλεγχος αποτίμησης των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων που κατατάχθηκαν προς πώληση, έγινε συνολικά για τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία που περιγράφονται στη Σημείωση 9, ως μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών, λόγω του ότι κρίθηκε ότι η πώλησή τους θα γίνει μόνο στο σύνολό τους και όχι το κάθε ένα περιουσιακό στοιχείο ξεχωριστά και πληρούνται τα κριτήρια της πώλησης βάσει του ΔΠΧΑ 15.

Την 31/12/2022 συνεχίζουν να πληρούνται τα κριτήρια κατάταξης των κατεχόμενων προς πώληση περιουσιακών στοιχείων βάσει του ΔΠΧΑ 5 δεδομένου ότι:

- η πανδημία COVID 19 (μη αναμενόμενο γεγονός την 31/12/2019) δημιούργησε καθυστερήσεις δύο ετών περίπου στις διαδικασίες των διαπραγματεύσεων καθώς και στις απαραίτητες ενέργειες μεταβίβασης των εν λόγω ακινήτων στην TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, με αποτέλεσμα η έγκριση λειτουργίας της να γίνει με 12 Ιουλίου 2021,
 - η αναπόσβεση αξία τους θα ανακτηθεί κατά κύριο λόγο από την πώληση και όχι από τη συνεχιζόμενη χρήση τους,
 - τα περιουσιακά στοιχεία είναι διαθέσιμα για άμεση πώληση στην κατάσταση που βρίσκονται,
 - υπάρχει δέσμευση της Διοίκησης και είναι σε εξέλιξη πρόγραμμα που περιλαμβάνει αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και ιδιωτικές τοποθετήσεις προ της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο Αθηνών, με τελικό αποτέλεσμα η συμμετοχή του Ομίλου να κατέλθει του 50%. Η Διοίκηση παρακολουθεί και θα συνεχίσει να παρακολουθεί την ορθή κατάταξη των συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων ως κατεχόμενα προς πώληση σε κάθε περίοδο αναφοράς.
 - Επιπρόσθετα, την 31/12/2022 ο Όμιλος κατέταξε περιουσιακά στοιχεία που σχετίζονται με τις θυγατρικές INTERSPORT ATLETIK (καταστήματα INTERSPORT και TAF στην Τουρκία) και Sneakers Market A.E. (καταστήματα TAF στην Ελλάδα) αξίας ποσού ευρώ 703 χιλ. και 3,755 χιλ. αντίστοιχα στη κατηγορία κατεχόμενα προς πώληση γιατί την ημερομηνία αυτή πληρούνται τα κριτήρια κατάταξης βάσει ΔΠΧΑ 5. Πριν τον χρόνο κατάταξής τους όπως ορίζεται από τις διατάξεις του ΔΛΠ 36, τα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία ελέγχθηκαν για απομείωση ως περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση και δεν προέκυψε ζημία απομείωσης. Την ημερομηνία της κατάταξής τους ως κατεχόμενα για πώληση και βάσει των απαιτήσεων του IFRS 5 σταμάτησαν οι αποσβέσεις στα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία.
- **Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες:** οι προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες βασίζονται στα ιστορικά στοιχεία των εισπράξεων και λαμβάνουν υπόψη τον αναμενόμενο πιστωτικό κίνδυνο. Η

ανάλυση των επισφαλειών της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης περιλαμβάνεται στη Σημείωση 14 των Οικονομικών Καταστάσεων.

- Για τις εμπορικές απαιτήσεις, ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των πιστωτικών ζημιών ECL. Ως εκ τούτου, ο Όμιλος δεν παρακολουθεί τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο, αλλά αναγνωρίζει ένα ποσοστό ζημιών που βασίζεται στην ECL σε όλη τη διάρκεια της ζωής σε κάθε περίοδο αναφοράς. Ο Όμιλος έχει καταρτίσει πίνακα προβλέψεων που βασίζεται στην ιστορική εμπειρία των πιστωτικών ζημιών, προσαρμοσμένη με μελλοντικούς παράγοντες κατάλληλους για τους οφειλέτες και το οικονομικό περιβάλλον.

2.3 Αλλαγές σε πρότυπα και διερμηνείες

Οι λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν συνάδουν με εκείνες που είχαν υιοθετηθεί κατά την προηγούμενη οικονομική χρήση εκτός από τα παρακάτω πρότυπα τα οποία ο Όμιλος και η Εταιρεία έχει υιοθετήσει κατά την 1 Ιανουαρίου 2022.

- **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων, ΔΛΠ 16 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις, IAS 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και Ετήσιες Αναβαθμίσεις 2018-2020 ΔΠΧΑ (Τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Το ΣΔΛΠ εξέδωσε, περιορισμένου πεδίου, τροποποιήσεις σε πρότυπα, ως κατωτέρω:

- **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων:** οι τροποποιήσεις επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στην προηγούμενη έκδοση του Εννοιολογικού Πλαισίου του ΣΔΛΠ για Χρηματοοικονομικές Αναφορές, στην τρέχουσα έκδοση που εκδόθηκε το 2018, χωρίς σημαντικές αλλαγές στις λογιστικές απαιτήσεις του προτύπου για συνενώσεις επιχειρήσεων.
- **ΔΛΠ 16 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις:** οι τροποποιήσεις απαγορεύουν τη μείωση του κόστους των ενσώματων ακίνητοποιήσεων με ποσά που λαμβάνονται από την πώληση στοιχείων που παράγονται ενώ η εταιρεία προετοιμάζει το περιουσιακό στοιχείο στην τοποθεσία και την κατάσταση που απαιτείται για τη λειτουργία που έχει προσδιορίσει η διοίκηση. Τα έσοδα από τις πωλήσεις και το σχετικό κόστος αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.
- **ΔΛΠ 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία:** οι τροποποιήσεις προσδιορίζουν τις δαπάνες εκπλήρωσης μιας σύμβασης, στο πλαίσιο της αξιολόγησης της σύμβασης εάν είναι επαχθής, οι οποίες περιλαμβάνουν τα επαυξητικά κόστη και έναν επιμερισμό από άλλα κόστη που σχετίζονται άμεσα με την εκπλήρωση της σύμβασης.
- Μικρές τροποποιήσεις διενεργήθηκαν στις **Ετήσιες Αναβαθμίσεις 2018-2020** στα πρότυπα **ΔΠΧΑ 1- Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς**, στο

ΔΠΧΑ 9-Χρηματοοικονομικά Μέσα, στο ΔΠΛ 41-Γεωργία και στα ενδεικτικά παραδείγματα που συνοδεύουν το **ΔΠΧΑ 16-Μισθώσεις**

- **ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις-Εκπτώσεις ενοικίου που σχετίζονται με τον COVID-19 μετά την 30^η Ιουνίου 2021 (Τροποποιήσεις)**
Η Τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Απριλίου 2021, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή, συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών καταστάσεων που δεν έχουν ακόμη εγκριθεί για έκδοση κατά την 31^η Μαρτίου 2021. Τον Μάρτιο του 2021, το ΣΔΛΠ τροποποίησε τους όρους της πρακτικής διευκόλυνσης που παρέχεται στον μισθωτή να αντιμετωπίσει λογιστικά οποιαδήποτε αλλαγή ή έκπτωση επί μισθωμάτων ως συνέπεια του Covid-19, εάν η αλλαγή ή έκπτωση δεν θεωρείτο τροποποίηση της μίσθωσης. Με βάση την τροποποίηση, η πρακτική διευκόλυνση εφαρμόζεται για μειώσεις σε πληρωμές μισθωμάτων και επηρεάζει πληρωμές που οφείλονται την ή πριν από την 30^η Ιουνίου 2022, εφόσον πληρούνται οι υπόλοιπες προϋποθέσεις της πρακτικής διευκόλυνσης.

Πρότυπα που έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο και η Εταιρεία / Όμιλος δεν έχει υιοθετήσει νωρίτερα

- **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων και Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ 2: Γνωστοποίηση των Λογιστικών Πολιτικών (Τροποποιήσεις)**
Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την εφαρμογή κρίσης επί της σημαντικότητας στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αντικαθιστούν την απαίτηση γνωστοποίησης «σημαντικών» λογιστικών πολιτικών με την απαίτηση γνωστοποίησης «ουσιωδών» λογιστικών πολιτικών. Επίσης, προστίθενται οδηγίες και επεξηγηματικά παραδείγματα στη Δήλωση Πρακτικής για να βοηθήσουν στην εφαρμογή της έννοιας του ουσιώδους κατά τη διενέργεια κρίσεων στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εξετάζει την επίδραση που έχει η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.
- **ΔΛΠ 8 Λογιστικές πολιτικές, αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων (Τροποποιήσεις)**
Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή και ισχύουν για αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και αλλαγές σε λογιστικές εκτιμήσεις που πραγματοποιούνται κατά ή μετά την έναρξη αυτής της περιόδου. Οι τροποποιήσεις εισάγουν νέο ορισμό της λογιστικής εκτίμησης ως νομισματικά ποσά στις οικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα επιμέτρησης, εάν δεν προκύπτουν από διόρθωση σφάλματος προηγούμενης περιόδου. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ποιες είναι οι αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και πώς διαφέρουν από τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και τις διορθώσεις λαθών. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εξετάζει την επίδραση που έχει η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.
- **ΔΛΠ 12 Αναβαλλομένη φορολογία σχετιζόμενη με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις από μια μεμονωμένη συναλλαγή (τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις περιορίζουν το πεδίο εφαρμογής και παρέχουν περαιτέρω σαφήνεια σχετικά με την εξαίρεση της αρχικής αναγνώρισης του ΔΛΠ 12, καθορίζοντας τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρείες πρέπει να αντιμετωπίσουν λογιστικά την αναβαλλόμενη φορολογία περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που προκύπτουν από μια μεμονωμένη συναλλαγή, όπως μισθώσεις και υποχρεώσεις παροπλισμού. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την εφαρμογή κρίσης, συμπεριλαμβανομένου της εξέτασης της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας, όπου οι πληρωμές για τον διακανονισμό μιας υποχρέωσης εκπίπτουν φορολογικά, εάν οι εκπτώσεις αυτές αποδίδονται, για φορολογικούς σκοπούς, στην υποχρέωση ή στο σχετικό περιουσιακό στοιχείο. Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις, η αρχική εξαίρεση αναγνώρισης δεν ισχύει για συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, δημιουργούν ίσες φορολογητέες και εκπεστέες προσωρινές διαφορές. Ισχύει μόνο εάν η αναγνώριση ενός περιουσιακού στοιχείου μίσθωσης και υποχρέωσης μίσθωσης (ή υποχρέωσης παροπλισμού και περιουσιακού στοιχείου παροπλισμού) δημιουργεί προσωρινές φορολογητέες ή εκπεστέες διαφορές που δεν είναι ίσες. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εξετάζει την επίδραση που έχει η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων: Ταξινόμηση των Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες (Τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται αναδρομικά σύμφωνα με το ΔΛΠ 8, για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 1 για την ταξινόμηση των υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την έννοια του δικαιώματος αναβολής διακανονισμού υποχρέωσης, την απαίτηση να υπάρχει το δικαίωμα αυτό κατά την περίοδο αναφοράς και ότι η πρόθεση εξάσκησης του δικαιώματος από τη διοίκηση αλλά και το δικαίωμα αντισυμβαλλομένου για διακανονισμό της υποχρέωσης μέσω μεταβίβασης συμμετοχικών τίτλων της εταιρείας, δεν επηρεάζουν την βραχυπρόθεσμη ή μακροπρόθεσμη ταξινόμηση. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι μόνο οι όροι συμμόρφωσης με τους οποίους μια οικονομική οντότητα πρέπει να συμμορφώνεται κατά ή πριν από την ημερομηνία αναφοράς, θα επηρεάσουν την ταξινόμηση μιας υποχρέωσης. Ακόμη, απαιτούνται πρόσθετες γνωστοποιήσεις για μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που προκύπτουν από συμβάσεις δανείων που υπόκεινται στην τήρηση ορών συμμόρφωσης εντός δώδεκα μηνών από την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εξετάζει την επίδραση που έχει η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις: Υποχρέωση Μίσθωσης σε συμβάσεις πώλησης και επαναμίσθωσης (τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις αποσκοπούν στη βελτίωση των απαιτήσεων που εφαρμόζει ο πωλητής-μισθωτής για την επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης, που προκύπτει από μια συναλλαγή πώλησης και επαναμίσθωσης κατά το ΔΠΧΑ 16, ενώ δεν αλλάζει την λογιστική αντιμετώπιση για μισθώσεις που δεν σχετίζονται με συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης. Ειδικότερα, ο πωλητής-μισθωτής καθορίζει τις «πληρωμές μισθωμάτων» ή τις «αναθεωρημένες πληρωμές μισθωμάτων» ώστε να μην αναγνωρίζει κέρδος ή ζημιά που σχετίζεται με το δικαίωμα χρήσης που διατηρεί. Η εφαρμογή αυτών των απαιτήσεων δεν εμποδίζει τον

πωλητή-μισθωτή να αναγνωρίσει, στα αποτελέσματα χρήσης, οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία που σχετίζεται με τη μερική ή πλήρη λύση μιας μίσθωσης. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται αναδρομικά σύμφωνα με το ΔΛΠ 8, σε συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης που πραγματοποιούνται μετά την ημερομηνία αρχικής εφαρμογής, που είναι η αρχή της ετήσιας περιόδου αναφοράς κατά την οποία η οικονομική οντότητα εφάρμοσε για πρώτη φορά το ΔΠΧΑ 16. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εξετάζει την επίδραση που έχει η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις και ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες - Τροποποίηση: Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του**

Οι τροποποιήσεις αντιμετωπίζουν μια αναγνωρισμένη ασυνέπεια μεταξύ των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 10 και εκείνες του ΔΛΠ 28, για την αντιμετώπιση της πώλησης ή της εισφοράς των περιουσιακών στοιχείων μεταξύ του επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του. Η κύρια συνέπεια των τροποποιήσεων είναι ότι ένα πλήρες κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει μια επιχείρηση (είτε στεγάζεται σε μια θυγατρική είτε όχι). Ένα μερικό κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει στοιχεία ενεργητικού που δεν συνιστούν επιχείρηση, ακόμη και αν τα στοιχεία αυτά στεγάζονται σε θυγατρική. Το Δεκέμβριο του 2015 το ΣΔΛΠ ανέβαλε επ' αόριστο την ημερομηνία εφαρμογής της τροποποίησης αυτής, αναμένοντας το αποτέλεσμα του έργου του για τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εξετάζει την επίδραση που έχει η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

3. Βασικές λογιστικές αρχές

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει των ακόλουθων βασικών λογιστικών αρχών.

3.1 Βάση ενοποίησης

Οι Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις Οικονομικές Καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας και των θυγατρικών εταιρειών στις οποίες ασκεί έλεγχο. Έλεγχος θεωρείται ότι υπάρχει όταν η μητρική Εταιρεία έχει τη δυνατότητα να ορίζει τις αποφάσεις που αφορούν τις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές αρχές διαχείρισης των θυγατρικών, με σκοπό να έχει οφέλη από αυτές.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις των θυγατρικών καταρτίζονται στην ίδια ημερομηνία και με τις ίδιες λογιστικές αρχές με τις Οικονομικές Καταστάσεις της μητρικής. Ενδοομιλικές συναλλαγές (συμπεριλαμβανομένων και των συμμετοχών), υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου, απαλείφονται. Οι θυγατρικές εταιρείες ενοποιούνται πλήρως από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που ο έλεγχος μεταβιβάζεται εκτός Ομίλου. Τυχόν ζημίες μερίζονται σε μη ελέγχουσες συμμετοχές ακόμα και αν το υπόλοιπο καταστεί αρνητικό. Συναλλαγές που οδηγούν σε αλλαγές ποσοστών συμμετοχής σε θυγατρική καταχωρούνται στην καθαρή θέση. Τα αποτελέσματα των εξαγοραζόμενων ή πωλούμενων θυγατρικών εντός της χρήσεως, περιλαμβάνονται στην Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων από ή έως την ημερομηνία εξαγοράς ή πώλησης, αντίστοιχα.

3.2 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και Υπεραξία

Συνένωση επιχειρήσεων είναι μία συναλλαγή ή άλλο γεγονός κατά το οποίο ένας αποκτών (acquirer) αναλαμβάνει τον έλεγχο μίας ή περισσότερων επιχειρήσεων. Ως επιχείρηση ορίζεται ένα ολοκληρωμένο σύνολο δραστηριοτήτων και περιουσιακών στοιχείων που μπορεί να καθοδηγείται και να διευθύνεται με σκοπό την απόδοση ωφελημάτων απευθείας στους ιδιοκτήτες.

Εάν τα αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού δεν αποτελούν επιχείρηση, η συναλλαγή ή άλλο γεγονός αντιμετωπίζονται λογιστικά ως μία απόκτηση ενός στοιχείου του ενεργητικού και το κόστος κτήσης κατανέμεται στα στοιχεία του ενεργητικού και τις αναληφθείσες υποχρεώσεις με βάση τις σχετικές εύλογες αξίες τους κατά την ημερομηνία απόκτησης.

Οι συνενώσεις επιχειρήσεων λογιστικοποιούνται σύμφωνα με τη μέθοδο της απόκτησης. Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της ανταλλαγής, πλέον του ποσού μη ελέγχουσας συμμετοχής επιμετρημένο, για κάθε συνένωση, είτε στην εύλογη αξία είτε στην αναλογία της μη ελέγχουσας συμμετοχής στην εύλογη αξία των επί μέρους καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν. Άμεσα συνδεδεμένα με την απόκτηση κόστη εξοδοποιούνται όταν πραγματοποιούνται.

Εάν το συνολικό κόστος της αγοράς είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα.

Η υπεραξία που προκύπτει από αποκτήσεις θυγατρικών παρουσιάζεται ως άυλο περιουσιακό στοιχείο. Η υπεραξία δεν αποσβένεται αλλά υπόκειται τουλάχιστον ετησίως σε έλεγχο απομείωσής της. Έτσι, μετά την αρχική καταχώρηση, η υπεραξία αποτιμάται στο κόστος κτήσης, μείον τις τυχόν σωρευμένες ζημίες απομείωσης. Για τους σκοπούς διενέργειας του ελέγχου απομείωσης, η υπεραξία κατανέμεται, κατά την ημερομηνία απόκτησης, σε κάθε μονάδα δημιουργίας ταμιακών ροών που προβλέπεται ότι θα επωφεληθεί από την συνένωση. Ο έλεγχος απομείωσης διενεργείται συγκρίνοντας το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας με τη λογιστική αξία της κάθε μονάδας συμπεριλαμβανόμενης και της υπεραξίας που έχει κατανεμηθεί στη μονάδα αυτή. Η ανακτήσιμη αξία, είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και της αξίας χρήσεως της μονάδας. Η αξία χρήσης προσδιορίζεται με προεξόφληση των μελλοντικών ροών με το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο. Ζημία απομείωσης που καταχωρείται για υπεραξία δεν αναστρέφεται σε επόμενες χρήσεις.

Τα κέρδη και οι ζημίες κατά τη διάθεση θυγατρικών προσδιορίζονται λαμβανομένης υπόψη και της υπεραξίας που αντιστοιχεί στην πωληθείσα οικονομική μονάδα.

3.3 Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

Στις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας, οι επενδύσεις σε θυγατρικές αποτιμώνται στο κόστος κτήσης αυτών, μειούμενο με τυχόν σωρευμένες ζημίες απομείωσης. Ο έλεγχος της απομείωσης (impairment test) διενεργείται όποτε υπάρχουν σαφείς ενδείξεις απομείωσης με βάση τις διατάξεις του ΔΛΠ 36 «Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων».

3.4 Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

Συγγενείς είναι οι επιχειρήσεις στις οποίες ο Όμιλος μπορεί να ασκήσει σημαντική επιρροή, αλλά δεν

πληρούν τις προϋποθέσεις για να χαρακτηριστούν είτε θυγατρικές, είτε συμμετοχή σε κοινοπραξία. Για τον Όμιλο η κατοχή δικαιωμάτων ψήφου, μίας εταιρείας από 20% έως και 50%, υποδηλώνει σημαντική επιρροή πάνω στην εταιρεία αυτή. Η επιρροή αυτή καθιστά τη συγκεκριμένη εταιρεία συγγενή. Οι επενδύσεις σε συγγενείς ενοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης βάσει της οποίας απεικονίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης στο κόστος, προσαρμοζόμενο στις μεταγενέστερες μεταβολές του μεριδίου του Ομίλου στο καθαρό ενεργητικό της συγγενούς και λαμβάνοντας υπόψη τυχόν απομειώσεις. Η υπεραξία που προκύπτει από αποκτήσεις συγγενών επιχειρήσεων περιλαμβάνεται στην αξία της επένδυσης, ενώ αρνητική υπεραξία καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσης εντός της οποίας έγινε η απόκτηση.

Το μερίδιο του Ομίλου στα κέρδη ή τις ζημιές των συγγενών επιχειρήσεων μετά την εξαγορά αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, ενώ το μερίδιο των μεταβολών των αποθεματικών μετά την εξαγορά, αναγνωρίζεται στα αποθεματικά.

Στην περίπτωση που οι συγγενείς επιχειρήσεις δεν έχουν υιοθετήσει τα ΔΠΧΑ και προκειμένου να εφαρμοστεί η μέθοδος της καθαρής θέσης, η μητρική Εταιρεία προσαρμόζει τις οικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές του Ομίλου. Μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και των συνδεδεμένων επιχειρήσεων απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στις συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Αντίστοιχα, μη πραγματοποιημένες ζημιές απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου.

Όταν η συμμετοχή του Ομίλου στις ζημιές σε μία συγγενή επιχείρηση ισούται ή υπερβαίνει τη συμμετοχή του στη συγγενή επιχείρηση, συμπεριλαμβανομένων οποιονδήποτε άλλων επισφαλών απαιτήσεων, ο Όμιλος δεν αναγνωρίζει περαιτέρω ζημιές, εκτός και αν έχει καλύψει υποχρεώσεις ή έχει ενεργήσει πληρωμές εκ μέρους της συγγενούς επιχείρησης και εν γένει εκείνων που προκύπτουν από τη μετοχική ιδιότητα. Στις Οικονομικές Καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας, οι επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις αποτιμώνται στο κόστος κτήσης αυτών, μειούμενο με τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης.

3.5 Λειτουργικοί τομείς

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συνιστά τον κύριο λήπτη επιχειρηματικών αποφάσεων και ελέγχει τις εσωτερικές αναφορές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης προκειμένου να αξιολογήσει την επίδοση της Εταιρείας και του Ομίλου και να λάβει αποφάσεις σχετικά με την κατανομή πόρων.

Η Διοίκηση έχει καθορίσει τους τομείς δραστηριότητας βασισμένη σε αυτές τις εσωτερικές αναφορές σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 8. Ως λειτουργικοί τομείς ορίζονται οι τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται ο Όμιλος και στους οποίους βασίζεται το εσωτερικό σύστημα πληροφόρησης του Ομίλου.

Για την κατηγοριοποίηση ανά λειτουργικό τομέα έχουν ληφθεί υπόψη τα εξής:

- η φύση των προϊόντων και υπηρεσιών,
- τα ποσοτικά όρια που ορίζει το ΔΠΧΑ 8.

Βάσει των ανωτέρω, ο Όμιλος παρουσιάζει τις πληροφορίες ανά λειτουργικό τομέα ως ακολούθως (Σημείωση 5):

- Λιανική πώληση ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA).
- Λιανική πώληση αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και TAF).

Στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) περιλαμβάνονται και οι επενδύσεις σε ακίνητη περιουσία μέσω της θυγατρικής του Ομίλου με την επωνυμία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, η οποία συστήθηκε τον Ιούλιο του 2021 ημερομηνία κατά την οποία απέκτησε μέσω εισφοράς ακίνητα του Ομίλου του συγκεκριμένου κλάδου.

3.6 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου, επιμετρώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο κάθε εταιρεία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της μητρικής Εταιρείας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα βάσει των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά τη διάρκεια της χρήσης και κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

(γ) Εταιρείες του Ομίλου εκτός Ελλάδος

Κάθε εταιρεία του Ομίλου καθορίζει το λειτουργικό της νόμισμα και τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις κάθε εταιρείας αποτιμώνται χρησιμοποιώντας το λειτουργικό της νόμισμα. Η μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου οι οποίες έχουν διαφορετικό λειτουργικό νόμισμα από τη μητρική γίνεται ως εξής:

- Τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που υπάρχουν κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.
- Τα ίδια κεφάλαια μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που ίσχυαν κατά την ημερομηνία που προέκυψαν.
- Τα έσοδα και τα έξοδα μετατρέπονται με τις μέσες ισοτιμίες της κάθε χρήσης και σε ετήσια βάση προκύπτει από τη μέση τιμή των δώδεκα (12) μηνών.
- Οι προκύπτουσες συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα και στο Αποθεματικό Συναλλαγματικών διαφορών από μετατροπή Κατάστασης Οικονομικής Θέσης σε Ξ.Ν. Κατά την πώληση θυγατρικών εταιρειών που δραστηριοποιούνται στο εξωτερικό, οι

σωρευμένες συναλλαγματικές διαφορές που υπάρχουν στο Αποθεματικό Συναλλαγματικών διαφορών από μετατροπή Κατάστασης Οικονομικής Θέσης σε Ξ.Ν, καταχωρούνται στα αποτελέσματα χρήσεως ως κέρδη ή ζημίες από την πώληση συμμετοχών.

Η υπεραξία και οι προσαρμογές των εύλογων αξιών που προκύπτουν κατά την απόκτηση οικονομικών μονάδων εξωτερικού αποτελούν στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της μονάδας εξωτερικού και, μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που υπάρχουν κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και οι συναλλαγματικές διαφορές αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση.

3.7 Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου έχουν αποτιμηθεί κατά κατηγορία ως ακολούθως:

- Όλες οι κατηγορίες παγίων αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημίες απομείωσης.
- Στο κόστος κτήσης περιλαμβάνονται όλες οι άμεσες επιρριπτές δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Στις εν λόγω δαπάνες συμπεριλαμβάνονται και οι τόκοι και τα συναφή έξοδα δανείων που ελήφθησαν για την αγορά ή κατασκευή του παγίου, μέχρι την ημερομηνία λειτουργίας του.

Σημαντικές μεταγενέστερες προσθήκες και βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος κτήσης των σχετικών περιουσιακών στοιχείων εφόσον προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή ή/ και την παραγωγική δυναμικότητα της αξίας της επένδυσης. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης εξοδοποιούνται με την πραγματοποίησή τους.

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

Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων λογίζονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης βάσει της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των παγίων. Η ωφέλιμη ζωή επανεξετάζεται σε ετήσια βάση.

Η ωφέλιμη ζωή των παγίων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου/ της Εταιρείας, εκτός των οικοπέδων τα οποία δεν αποσβένονται, έχει καθορισθεί ως εξής:

Κατηγορία Παγίου	Ωφέλιμη Ζωή
Κτίρια – Εγκαταστάσεις Κτιρίων	10 – 40 έτη
Εγκαταστάσεις Κτιρίων σε Ακίνητα Τρίτων	10 – 36 έτη
Μηχανολογικός Εξοπλισμός	9 – 10 έτη
Μεταφορικά Μέσα	6 – 9 έτη
Λοιπός Εξοπλισμός	4 – 10 έτη

Τα παραγωγικά ακίνητα ή αυτά για τα οποία δεν έχει προσδιοριστεί η χρήση τους και βρίσκονται στο

στάδιο της κατασκευής, απεικονίζονται στο κόστος μειωμένα κατά τις τυχόν ζημιές απομείωσης. Το κόστος περιλαμβάνει επαγγελματικές αμοιβές και κόστος δανεισμού. Η απόσβεση αυτών των ακινήτων όπως και των υπολοίπων του Ομίλου αρχίζει όταν τα ακίνητα είναι έτοιμα για χρήση.

3.8 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης τους συμπεριλαμβανομένου και των εξόδων απόκτησης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα επενδυτικά ακίνητα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους η οποία εξετάζεται κάθε χρόνο. Σε περίπτωση ιδιοχρησιμοποίησης, το επενδυτικό ακίνητο αποαναγνωρίζεται και μεταφέρεται στα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία την ημερομηνία μεταφοράς. Η λογιστική αξία που αναγνωρίζεται στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου αντικατοπτρίζει τις συνθήκες της αγοράς κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης. Κάθε κέρδος ή ζημιά που προκύπτει από μεταβολή στην εύλογη αξία της επένδυσης, συνιστά αποτέλεσμα και αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσεως της χρήσης στην οποία προκύπτει.

3.9 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου (εκτός από την υπεραξία) αποσβένονται σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή. Η ωφέλιμη ζωή επανεξετάζεται σε ετήσια βάση.

- **Σήματα και άδειες**

Τα σήματα και οι άδειες αποτιμώνται στο κόστος κτήσης όπως προκύπτει από τα σχετικά τιμολόγια μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών, η οποία έχει προσδιοριστεί από 5 έως 20 έτη.

- **Λογισμικό – λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία**

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών και ο συντελεστής απόσβεσης είναι 15%.

Οι δαπάνες που απαιτούνται για τη διατήρηση του λογισμικού καταχωρούνται ως έξοδα όταν πραγματοποιούνται. Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται για την ανάπτυξη συγκεκριμένων λογισμικών που ελέγχονται από τον Όμιλο (in – house developments), καταχωρούνται ως άυλα περιουσιακά στοιχεία όταν ισχύουν οι εξής προϋποθέσεις: α) δημιουργείται ένα συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο, β) πιθανολογείται ότι το δημιουργούμενο περιουσιακό στοιχείο θα αποφέρει μελλοντικά οικονομικά οφέλη και γ) το κόστος ανάπτυξης μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα. Τέτοιες δαπάνες περιλαμβάνουν αμοιβές προσωπικού και αναλογία γενικών εξόδων. Σε περίπτωση αντικατάστασης λογισμικού από νέο πρόγραμμα, εφόσον το παλαιό δε χρησιμοποιείται, διαγράφεται από το Μητρώο Παγίων και η αναπόσβεστη αξία του επιβαρύνει τα αποτελέσματα χρήσης.

Σε περίπτωση αναβάθμισης λογισμικού, το εν λόγω κόστος προστίθεται στην αξία κτήσης και υπολογίζονται αποσβέσεις στη νέα αξία κτήσης.

3.10 Απομείωση αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων εκτός της υπεραξίας

Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται τακτικά προκειμένου να προσδιοριστεί εάν υπάρχουν

ενδείξεις από τις οποίες να προκύπτει ότι η λογιστική τους αξία υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ο Όμιλος θεωρεί για σκοπούς ελέγχου απομείωσης ότι κάθε κατάσταση είναι μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating unit – CGU). Στις περιπτώσεις όπου ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αποτελούν μέρος μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών, όπως ένα κατάστημα και έχουν προσδιοριστεί ενδείξεις απομείωσης που θα μπορούσαν να οδηγήσουν στο συμπέρασμα ότι η λογιστική αξία τους υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους, το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών προσδιορίζεται με τον υπολογισμό της αξίας χρήσης (value in use). Η αξία χρήσης υπολογίζεται εφαρμόζοντας τη μέθοδο προεξόφλησης ταμειακών ροών λαμβάνοντας υπόψη τις εκτιμήσεις της Διοίκησης όπως αποτυπώνονται σε επιχειρηματικά σχέδια χρονικού ορίζοντα 5-7 ετών. Τυχόν ζημία απομείωσης προσδιορίζεται ως το υπερβάλλον ποσό της λογιστικής αξίας σε σχέση με την αξία λόγω χρήσης και καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσης. Ένδειξη πιθανής απομείωσης της αξίας θεωρήθηκε το ζημιολόγο λειτουργικό αποτέλεσμα για τα Καταστήματα και όπου διαπιστώθηκε τέτοια ένδειξη διενεργήθηκε έλεγχος απομείωσης.

Όλα τα στοιχεία ενεργητικού ελέγχονται για απομείωση της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δε θα ανακτηθεί δηλαδή ότι η λογιστική τους αξία υπερβαίνει το ποσό που ανακτάται από τη χρήση ή την πώλησή τους.

Η ανακτήσιμη αξία, είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας, μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και της αξίας χρήσεως του περιουσιακού στοιχείου. Η αξία χρήσης προσδιορίζεται με προεξόφληση των μελλοντικών ροών με το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο. Εάν η ανακτήσιμη αξία είναι μικρότερη της αναπόσβεστης, τότε η αναπόσβεστη αξία μειώνεται έως το ύψος της ανακτήσιμης.

Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία προκύπτουν, εκτός εάν το περιουσιακό στοιχείο έχει αναπροσαρμοστεί, οπότε η ζημία απομείωσης, κατά το ποσό που καλύπτεται από προηγούμενες υπεραξίες, μειώνει το αντίστοιχο αποθεματικό αναπροσαρμογής. Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εξετάζεται το κατά πόσο ζημιές απομείωσης που είχαν αναγνωριστεί στο παρελθόν υφίστανται ή έχουν μειωθεί. Εάν υπάρχουν τέτοιες ενδείξεις, πραγματοποιείται επαναπροσδιορισμός του ανακτήσιμου ποσού του περιουσιακού στοιχείου. Όταν σε μεταγενέστερη χρήση η ζημία απομείωσης πρέπει να αναστραφεί, η αναπόσβεστη αξία του περιουσιακού στοιχείου αυξάνεται έως το ύψος της αναθεωρημένης εκτίμησης της ανακτήσιμης αξίας. Η νέα αναπόσβεστη αξία δεν υπερβαίνει την αναπόσβεστη αξία που θα είχε προσδιοριστεί εάν δεν είχε καταχωρηθεί η ζημία απομείωσης σε προηγούμενες χρήσεις.

3.11 Κυκλοφορούντα / Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού: ταξινόμηση

Ο Όμιλος παρουσιάζει τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού στην κατάσταση οικονομικής θέσης με βάση την ταξινόμηση σε κυκλοφορούντα / μη κυκλοφορούντα.

Ένα περιουσιακό στοιχείο ταξινομείται στην κατηγορία κυκλοφορούν όταν:

- Αναμένεται να υλοποιηθεί ή έχει προβλεφθεί να πωληθεί ή να καταναλωθεί εντός της επόμενης χρήσης λειτουργίας
- Διατηρείται κυρίως για σκοπούς εμπορικούς
- Αναμένεται να υλοποιηθεί μέσα σε δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς

Η είναι Ταμειακά διαθέσιμα ή ισοδύναμα μετρητών, εκτός εάν έχουν αποκλεισθεί από την ανταλλαγή ή τη χρήση τους για να διακανονίσουν μια υποχρέωση για τουλάχιστον δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς.

Όλα τα άλλα περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται ως μη κυκλοφορούντα.

Μια υποχρέωση είναι τρέχουσα όταν:

- Αναμένεται να τακτοποιηθεί εντός της επόμενης χρήσης λειτουργίας
- Διατηρείται κυρίως για σκοπούς εμπορικούς
- Διευκρινίζεται ότι θα διακανονιστεί μέσα σε δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς

Δεν υπάρχει κανένα άνευ όρων δικαίωμα να αναβάλει την επίλυση της υποχρέωσης για τουλάχιστον δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς

Οι όροι της υποχρέωσης που θα μπορούσαν, κατά την επιλογή του αντισυμβαλλομένου, να οδηγήσουν σε διακανονισμό της με την έκδοση χρηματοοικονομικών προϊόντων δεν επηρεάζουν την ταξινόμησή της.

Ο Όμιλος ταξινομεί όλες τις λοιπές υποχρεώσεις ως μη κυκλοφορούντες.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις ταξινομούνται ως μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις.

3.12 Χρηματοοικονομικά μέσα – αρχική αναγνώριση και επιμέτρηση

ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα

Ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων:

Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους πλέον, στην περίπτωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που δεν επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Fair Value through Profit and Loss – FVPL), του κόστους συναλλαγής. Οι χρεωστικοί τίτλοι επιμετρώνται μεταγενέστερα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων, στο αναπόσβεστο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων (Fair Value through Other Comprehensive Income – FVOCI). Τα κριτήρια ταξινόμησης των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων είναι δύο: α) το επιχειρηματικό μοντέλο διαχείρισης των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που εφαρμόζει ο Όμιλος και β) το κατά πόσον οι συμβατικές ταμειακές ροές αντιπροσωπεύουν «αποκλειστικές πληρωμές κεφαλαίου και τόκων» επί του ονομαστικού ποσού του κεφαλαίου που δεν έχει εξοφληθεί (το «κριτήριο SPPI – Solely Payments for Principal and Interest»).

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται και μεταγενέστερα επιμετρώνται ως εξής:

Οι επενδύσεις του Ομίλου σε συμμετοχικούς τίτλους ταξινομούνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων, χωρίς εκ νέου αναγνώρισης των κερδών ή των ζημιών στα αποτελέσματα με την αποαναγνώριση. Ο Όμιλος σκοπεύει να διακρατήσει αυτούς τους συμμετοχικούς τίτλους για το ορατό μέλλον και αποφάσισε αμετάκλητα να τους ταξινομήσει στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων

μετά την αρχική αναγνώριση ή μετάβαση. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9, οι συμμετοχικοί τίτλοι που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων δεν υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης.

3.13 Απομείωση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού

Σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης ο Όμιλος εκτιμά αν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις που να οδηγούν στο συμπέρασμα ότι τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού έχουν υποστεί απομείωση.

Περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος

Εφόσον υφίστανται αντικειμενικές ενδείξεις απομείωσης απαιτήσεων και δανείων που αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος, το ποσό της ζημίας απομείωσης υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του υπολοίπου του στοιχείου ενεργητικού και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών (μη συμπεριλαμβανομένου πιστωτικών ζημιών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί). Οι ταμειακές ροές προεξοφλούνται χρησιμοποιώντας το αρχικό πραγματικό επιτόκιο του χρηματοοικονομικού στοιχείου (το πραγματικό επιτόκιο που υπολογίστηκε κατά την αρχική αναγνώριση του στοιχείου). Το υπόλοιπο του στοιχείου αυτού μπορεί να απομειωθεί είτε μέσω διαγραφής είτε μέσω αναγνώρισης πρόβλεψης.

Η τρέχουσα αξία του χρηματοοικονομικού στοιχείου μειώνεται μέσω χρησιμοποίησης πρόβλεψης και η ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης. Ο Όμιλος αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται αντικειμενικές ενδείξεις απομείωσης σε επίπεδο εξατομικευμένων στοιχείων τα οποία θεωρούνται σημαντικά, ενώ τα στοιχεία τα οποία δε θεωρούνται σημαντικά ομαδοποιούνται και εξετάζονται στο σύνολό τους. Σε περίπτωση που συμπεραίνεται ότι δεν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις ύπαρξης απομείωσης για κάποιο συγκεκριμένο στοιχείο, ανεξάρτητα από την σημαντικότητά του, το στοιχείο αυτό συμπεριλαμβάνεται στην αξιολόγηση απομείωσης ομάδων περιουσιακών στοιχείων με παρόμοιους πιστωτικούς κινδύνους.

Εξατομικευμένα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εξετάζονται για απομείωση και για τα οποία ζημιές απομείωσης συνεχίζουν να αναγνωρίζονται, δε συμπεριλαμβάνονται σε ομαδοποιημένη εξέταση στοιχείων. Εάν σε μεταγενέστερη περίοδο, το ποσό της απομείωσης μειωθεί και η μείωση αυτή μπορεί να συσχετισθεί με κάποιο γεγονός το οποίο έλαβε χώρα μεταγενέστερα της αναγνώρισης της ζημίας απομείωσης, το ποσό της ζημίας που αναγνωρίστηκε στο παρελθόν αντιστοιχίζεται. Μεταγενέστεροι αντιλογισμοί ζημιών απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τον βαθμό όπου το υπόλοιπο του στοιχείου δεν υπερβαίνει το αναπόσβεστο κόστος του κατά την ημερομηνία του αντιλογισμού.

Απαιτήσεις από πελάτες (Σημείωση 14)

Για τις εμπορικές απαιτήσεις ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των πιστωτικών ζημιών. Ως εκ τούτου ο Όμιλος δεν παρακολουθεί τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο, αλλά αναγνωρίζει ένα ποσοστό ζημιών σε όλη τη διάρκεια της ζωής, σε κάθε περίοδο αναφοράς. Ο Όμιλος έχει καταρτίσει πίνακα προβλέψεων που βασίζεται στην ιστορική εμπειρία των πιστωτικών ζημιών, προσαρμοσμένη με μελλοντικούς παράγοντες κατάλληλους για τους οφειλέτες και το οικονομικό περιβάλλον.

3.14 Αποθέματα

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

Τα αποθέματα (εμπορεύματα) αποτιμώνται στο χαμηλότερο μεταξύ του κόστους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμημένη τιμή πώλησης στη συνηθισμένη πορεία των εργασιών της επιχείρησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης λαμβάνοντας υπόψη εποχικότητα και άλλες παραμέτρους. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα.

3.15 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία και ύστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος μείον τις προβλέψεις για απομείωση, χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου και λαμβάνοντας υπόψη τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες.

Όταν υπάρχει ένδειξη για απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στη συνέχεια, λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

3.16 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

3.17 Περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες

Τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της αναπόσβεστης και της εύλογης αξίας μείον τα κόστη που απαιτούνται για την πώληση.

Όποια πιθανή αύξηση της εύλογης αξίας σε μεταγενέστερη αποτίμηση καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσεως αλλά όχι για ποσό μεγαλύτερο της αρχικά καταχωρηθείσας ζημίας απομείωσης. Από την ημερομηνία κατά την οποία ένα περιουσιακό στοιχείο ταξινομείται σαν κατεχόμενο προς πώληση, δε λογίζονται αποσβέσεις επί του εν λόγω περιουσιακού στοιχείου. Πριν την κατάταξή τους ελέγχθηκε εάν τα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία αποτελούν μία ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating unit- CGU) και στην συνέχεια έγινε έλεγχος απομειώσεως τους. Τα περιουσιακά στοιχεία της Σημείωσης 9, αποτελούν ένα CGU κυρίως γιατί μόνο όλα μαζί μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο συναλλαγής της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ.

Τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση κατατάσσονται ως κατεχόμενα για πώληση, εφόσον η αναπόσβεστη αξία τους θα ανακτηθεί κατά κύριο λόγο από την πώληση και όχι από τη συνεχιζόμενη χρήση τους. Αυτή η προϋπόθεση θεωρείται ότι ισχύει μόνο όταν η πώληση είναι πολύ πιθανή και το περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο για άμεση πώληση στην κατάσταση που βρίσκεται. Προκειμένου η πώληση να είναι πολύ πιθανή, το κατάλληλο επίπεδο της Διοίκησης πρέπει να έχει ένα πρόγραμμα για την πώληση του περιουσιακού στοιχείου (ή της ομάδας διάθεσης) και να έχει δεσμευθεί σε αυτό, ενώ πρέπει να έχει ξεκινήσει ενεργό πρόγραμμα εξεύρεσης αγοραστή και ολοκλήρωσης του προγράμματος. Επιπροσθέτως, πρέπει να έχουν γίνει ενεργές προσπάθειες να πωληθεί το περιουσιακό στοιχείο (ή η ομάδα διάθεσης) σε τιμή που είναι λογική σε σχέση με την τρέχουσα εύλογη αξία του. Επίσης, η Διοίκηση πρέπει να έχει προχωρήσει σε τέτοιο βαθμό της ενέργειας για την πώληση ώστε αυτή να αναμένεται να πραγματοποιηθεί είτε βάσει του οριζόμενου από συμβατική δέσμευση χρόνου, είτε εντός ενός έτους από την καταχώρηση. Σε όσα περιουσιακά

στοιχεία επιμετρώνται σε fair value όπως για παράδειγμα τα επενδυτικά ακίνητα οι προβλέψεις επιμέτρησης του IFRS5 δεν εφαρμόζονται και συνεχίζουν να επιμετρώνται σε fair Value

Μία διακοπείσα δραστηριότητα αποτελεί συστατικό μέρος μιας οικονομικής οντότητας που έχει είτε διατεθεί είτε καταταχθεί ως κατεχόμενη προς πώληση και:

α) αντιπροσωπεύει ένα ξεχωριστό μεγάλο τμήμα επιχειρηματικών δραστηριοτήτων ή μία γεωγραφική περιοχή εκμεταλλεύσεων,

β) αποτελεί μέρος ενός ενιαίου, συντονισμένου προγράμματος εκποίησης ενός μεγάλου τμήματος δραστηριοτήτων ή μιας γεωγραφικής περιοχής εκμεταλλεύσεων ή

γ) είναι θυγατρική που αποκτήθηκε αποκλειστικά με προοπτική να επαναπωληθεί.

3.18 Μετοχικό κεφάλαιο

Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του αποθεματικού υπέρ το άρτιο. Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών μειωμένο με το φόρο εισοδήματος (εάν συντρέχει περίπτωση), εμφανίζεται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή λοιπά κόστη και φόρο εισοδήματος, αν συντρέχει περίπτωση, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

3.19 Δανεισμός

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

Οι τόκοι και τα συναφή έξοδα δανείων που ελήφθησαν για την αγορά ή κατασκευή παγίου κεφαλαιοποιούνται. Από την έναρξη της παραγωγικής λειτουργίας των παγίων και μετά, οι τόκοι του δανείου βαρύνουν τα αποτελέσματα της εταιρείας. Σε περίπτωση λήψης δανείου για κατασκευή παγίου σύμφωνα και με τη Δανειακή Σύμβαση θα συνδέεται η Σύμβαση του δανείου με το εν λόγω πάγιο. Σε διαφορετική περίπτωση, για τον προσδιορισμό του μέρους του δανείου που αφορά το συγκεκριμένο πάγιο θα πρέπει να εφαρμοστεί μέθοδος προσδιορισμού της αναλογίας των τόκων που κεφαλαιοποιούνται και αυτών που θα επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της εταιρείας. Σε περίπτωση εσόδων που έχουν προκύψει από επένδυση μέρους του δανείου που έχει ληφθεί για την κατασκευή ενός παγίου, τα εν λόγω έσοδα μειώνουν τους προς κεφαλαιοποίηση τόκους.

Έξοδα δανείων που καταβάλλονται κατά την υπογραφή των νέων πιστώσεων αναγνωρίζονται ως έξοδα του δανείου εφόσον γίνει ανάληψη μέρους ή και του συνόλου της νέας πιστωτικής γραμμής. Σε αυτή την περίπτωση καταχωρούνται ως μελλοντικά έξοδα δανείων μέχρι να γίνει η ανάληψη. Εφόσον δεν χρησιμοποιηθούν τα νέα δάνεια, μερικώς ή στο σύνολό τους, τότε αυτά τα έξοδα περιλαμβάνονται στα προπληρωθέντα έξοδα και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια ζωής της σχετικής πιστωτικής γραμμής.

3.20 Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα και μέσα αντιστάθμισης κινδύνων

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα για την κάλυψη των κινδύνων που απορρέουν από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων (Σημείωση 22). Τα παράγωγα αυτά προϊόντα

αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία σύναψης του σχετικού συμβολαίου και μεταγενέστερα αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους. Για παράγωγα προϊόντα που δεν ικανοποιούν τις ιδιότητες αντισταθμιστικής λογιστικής, τα κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από τις μεταβολές στην εύλογη αξία μεταφέρονται απευθείας στα αποτελέσματα του ίδιου έτους.

Μεταβολές στην εύλογη αξία των προϊόντων αντιστάθμισης ταμειακών ροών που έχουν ιδιότητες για αντισταθμιστική λογιστική και τα οποία είναι αποτελεσματικά, αναγνωρίζονται και καταχωρούνται απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια εάν πρόκειται για αντιστάθμιση ταμειακών ροών (cash flow hedges), ενώ, το μη αποτελεσματικό τμήμα αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα του Ομίλου. Εάν πρόκειται για αποτελεσματική αντιστάθμιση εύλογης αξίας (fair value hedges) οι προκύπτουσες ζημίες ή κέρδη από την επανεκτίμηση του για αντιστάθμιση παράγωγου στην εύλογη αξία, αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως και το κέρδος ή η ζημία του υπό αντιστάθμιση αντικειμένου, το οποίο υπόκειται στον προς αντιστάθμιση κίνδυνο, αναμορφώνει την τρέχουσα αξία του υπό αντιστάθμιση αντικειμένου και επίσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

Σύμφωνα με τη λογιστική αντιστάθμισης ταμειακών ροών, όταν οι προβλεπόμενες αντισταθμιζόμενες συναλλαγές οδηγούν στην αναγνώριση μιας μη χρηματοοικονομικής απαίτησης ή μιας μη χρηματοοικονομικής υποχρέωσης, τότε κατά το χρόνο της αναγνώρισης του οφέλους ή της ζημίας, τα κέρδη και οι ζημίες που είχαν προηγουμένως καταχωρηθεί στα ίδια κεφάλαια ενσωματώνονται στην αρχική αποτίμηση του κόστους των απαιτήσεων ή των υποχρεώσεων αυτών. Για όλες τις άλλες περιπτώσεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών, τα κέρδη ή οι ζημίες που καταχωρούνται στα ίδια κεφάλαια μεταφέρονται στα αποτελέσματα χρήσεως της χρήσης κατά την οποία οι προβλεπόμενες αντισταθμισμένες συναλλαγές επηρεάζουν την Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων.

Οι απαιτήσεις σχετικά με τη λογιστική αντιστάθμισης κινδύνου έχουν εναρμονίσει καλύτερα τη λογιστική των μέσων αντιστάθμισης με τα μέτρα διαχείρισης κινδύνου που εφαρμόζει ο Όμιλος και, συνεπώς, αναμένεται να αυξηθεί ο αριθμός των σχέσεων αντιστάθμισης που πληρούν τα κριτήρια για την εφαρμογή της λογιστικής αντιστάθμισης κινδύνου. Την ημερομηνία της αρχικής εφαρμογής, όλες οι υφιστάμενες σχέσεις αντιστάθμισης του Ομίλου θα αναγνωρίζονταν ως συνεχιζόμενες σχέσεις αντιστάθμισης. Από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 ο Όμιλος αναγνωρίζει τις μεταβολές στη χρονική αξία των δικαιωμάτων προαίρεσης ως αναβαλλόμενο ποσό σε ένα νέο αποθεματικό με τίτλο «έξοδα αντιστάθμισης» εντός των ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου. Τα αναβαλλόμενα ποσά αναγνωρίζονται έναντι της σχετικής συναλλαγής αντιστάθμισης όταν αυτή προκύπτει. Ωστόσο, επειδή τα ποσά ήταν επουσιώδη, δεν επήλθε αλλαγή στη συγκριτική βάση.

3.21 Φορολογία εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της χρήσης με φόρους περιλαμβάνει τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στο λογαριασμό των αποτελεσμάτων της χρήσης, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια. Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή/ και απαιτήσεις προς ή από τις φορολογικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης. Οι τρέχοντες φόροι προσαυξάνονται με τυχόν φόρους εισοδήματος που αφορούν προβλέψεις φορολογικών διαφορών ή πρόσθετους φόρους που έχουν καταλογιστεί από τις φορολογικές αρχές κατόπιν ελέγχου των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στη χρήση κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, αφορούν περιπτώσεις προσωρινών διαφορών μεταξύ φορολογικής αναγνώρισης στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων και των αντίστοιχων ποσών που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρέωσης (liability method) σε όλες τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις οικονομικές καταστάσεις.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές, προσδιορίζονται και εμφανίζονται, είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού των προσωρινών φορολογικών διαφορών, η αρχική καταχώρηση γίνεται σύμφωνα με εκτίμηση ως προς το χρόνο αναστροφής και επανεξετάζεται σε κάθε περίοδο.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπεστέες προσωρινές διαφορές και τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες, κατά την έκταση που είναι πιθανό ότι θα υπάρξει επαρκές μελλοντικό φορολογητέο εισόδημα έναντι του οποίου μπορεί να χρησιμοποιηθούν οι αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες και οι πιστωτικοί φόροι ή επαρκείς φορολογίσιμες προσωρινές διαφορές που υπάρχουν στην ίδια εταιρεία και οι οποίες θα αντιστραφούν πριν οι ζημίες λήξουν. Σημαντική κρίση απαιτείται από τη Διοίκηση προκειμένου να προσδιοριστεί η αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων που μπορεί να αναγνωριστεί λαμβάνοντας υπόψη τα μελλοντικά φορολογητέα εισοδήματα καθώς και το φορολογικό σχεδιασμό του Ομίλου.

Ο Όμιλος συμψηφίζει τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αν και μόνο αν:

- έχει ένα νόμιμα εκτελεστό δικαίωμα να συμψηφίσει τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και
- οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αφορούν σε φόρο εισοδήματος που επιβάλλονται από την ίδια φορολογική αρχή.

Αποτέλεσμα του χειρισμού αυτού είναι στις μεν ατομικές οικονομικές καταστάσεις οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις να απεικονίζονται σε συμψηφισμένο ποσό, στις δε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις να απεικονίζονται ξεχωριστά.

Εάν ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προκύπτει από την αρχική καταχώρηση ενός στοιχείου ενεργητικού ή υποχρεώσεων σε συναλλαγή άλλη εκτός από εκείνη της συνένωσης επιχειρήσεων, τότε κατά τη στιγμή της συναλλαγής δεν επηρεάζει ούτε τα λογιστικά ούτε τα φορολογητέα κέρδη και ζημίες και επομένως δε λαμβάνεται υπόψη.

Οι φορολογικοί συντελεστές που χρησιμοποιούνται στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος για τη χρήση 2022 παρουσιάζονται ακολούθως:

Χώρα	Συντελεστές Φόρου Εισοδήματος/ Αναβαλλόμενων Φόρων
Ελλάδα	22.0%
Ρουμανία	16.0%
Κύπρος	12.5%
Βουλγαρία	10.0%
Τουρκία	22.0%

Για τις θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ, BERSENCO ΑΕ, VOLYRENCO ΑΕ και PENTHS ΑΕ ισχύουν τα εξής: σύμφωνα με το άρθρο 31 παρ. 3 του Ν. 2778/1999, όπως ισχύει, δεν υπόκεινται σε φόρο εισοδήματος αλλά φορολογούνται βάσει της εύλογης αξίας των επενδύσεών τους πλέον των διαθεσίμων τους. Άρα δεν εφαρμόζεται το πρότυπο ΔΛΠ12.

3.22 Παροχές στο προσωπικό

Οι παροχές στο προσωπικό είναι:

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι εταιρείες του Ομίλου καταβάλλουν αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτούμενους, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας και το ύψος των αποδοχών. Το πρόγραμμα θεωρείται πρόγραμμα καθορισμένων παροχών. Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στη προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method). Τα καθαρά κόστη συνταξιοδότησης της χρήσης συμπεριλαμβάνονται στην Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών και τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές τα οποία καταχωρούνται άμεσα απευθείας στα λοιπά συνολικά εισοδήματα και δε μεταφέρονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερη περίοδο. Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται η μέθοδος Full Yield Curve (καμπύλης επιτοκίου). Ο Όμιλος εφαρμόζει το άρθρο 8 εδ. α' του Ν. 3198/1955.

γ) Κρατικά Ασφαλιστικά Προγράμματα

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

Το ανθρώπινο δυναμικό των ελληνικών εταιρειών του Ομίλου καλύπτεται κυρίως από τον κύριο Κρατικό Ασφαλιστικό Φορέα που αφορά στον ιδιωτικό τομέα (ΙΚΑ) που χορηγεί συνταξιοδοτικές και ιατροφαρμακευτικές παροχές. Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος του μηνιαίου μισθού του στο ταμείο, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από τον εργοδότη. Κατά την συνταξιοδότηση το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι υπεύθυνο για την καταβολή των συνταξιοδοτικών παροχών στους εργαζομένους. Κατά συνέπεια ο Όμιλος δεν έχει καμία νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα. Το δεδουλευμένο κόστος των εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το πρόγραμμα αυτό θεωρείται και λογιστικοποιείται ως καθορισμένων εισφορών.

δ) Ιδιωτικά Ασφαλιστικά Προγράμματα

Κάθε εργαζόμενος του Ομίλου, που κατέχει διευθυντική θέση με βάση τον εσωτερικό κανονισμό της εταιρείας και είναι πλήρους απασχόλησης, καλύπτεται από ασφαλιστικό πρόγραμμα συνταξιοδότησης και άλλων παροχών. Ο Όμιλος καλύπτει συνολικά, τη συμβατικά οριζόμενη εισφορά ενώ η οικονομική διαχείριση του προγράμματος ανατίθεται σε Ασφαλιστική Εταιρεία. Το δεδουλευμένο κόστος των εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά καθώς το πρόγραμμα αυτό θεωρείται και λογιστικοποιείται ως καθορισμένων εισφορών.

ε) Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών (ΔΠΧΑ 2)

Η Εταιρεία αποσκοπεί να προσελκύσει, διατηρήσει και παροτρύνει τα στελέχη, της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών, αφού μέσω Προγραμμάτων Διάθεσης Μετοχών (Stock Options), οι συμμετέχοντες αποκτούν άμεσο μετοχικό ενδιαφέρον για την Εταιρεία και θα συνδέσουν την απόδοσή τους με την απόδοση της Εταιρείας στο μέλλον, έτσι όπως αυτή αντικατοπτρίζεται στην αύξηση της μετοχικής της αξίας. Τα Προγράμματα αποτελούν παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους (equity share transactions).

Η Εταιρεία λαμβάνει αποφάσεις για την εφαρμογή Προγραμμάτων Διάθεσης Μετοχών (Stock Options) - σε στελέχη της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια της παραγράφου 5 του άρθρου 42ε του Ν.2190/20.

Βασική προϋπόθεση για τη συμμετοχή στα Προγράμματα Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών, είναι η έμμισθη σχέση εργασίας των στελεχών με την Εταιρεία ή τις Συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες. Το κόστος των παροχών προσδιορίζεται με βάση την εύλογη αξία των σχετικών δικαιωμάτων κατά την ημερομηνία που αυτά χορηγούνται και αναγνωρίζεται ως δαπάνη στην περίοδο από την ημερομηνία χορήγησης μέχρι την ημερομηνία ωρίμανσης των σχετικών δικαιωμάτων με ταυτόχρονη αύξηση των ιδίων κεφαλαίων. Στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αναγνωρίζεται ως αύξηση της συμμετοχής σε θυγατρικές το κόστος των παροχών που αφορούν τα στελέχη των θυγατρικών ενώ για τα στελέχη της εταιρείας το κόστος των παροχών αναγνωρίζεται ως δαπάνη στα αποτελέσματα χρήσης.

Τα Προγράμματα λαμβάνουν υπ όψιν τις κάτωθι μεταβλητές: Τιμή Άσκησης, Τιμή Μετοχής κατά την ημερομηνία παραχώρησης των δικαιωμάτων, Ημερομηνία Παραχώρησης, Ημερομηνία(ες) Ωρίμανσης των Δικαιωμάτων, Αναμενόμενη Μεταβλητότητα Μετοχής (Volatility), Μερισματική Απόδοση (Dividend Yield), Επιτόκιο Μηδενικού Κινδύνου (Risk Free Rate).

3.23 Κρατικές επιχορηγήσεις για αγορά πάγιου εξοπλισμού

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και ότι πληρούνται όλοι οι σχετικοί όροι για την είσπραξη. Κρατικές επιχορηγήσεις παγίων απεικονίζονται στον ισολογισμό ως λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Η απόσβεση της επιχορήγησης λογίζεται βάσει της ωφέλιμης ζωής των αντίστοιχων παγίων και καταχωρείται ως λοιπά έσοδα στην Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων.

3.24 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκρών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία.

Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανakλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης.

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροής πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι πιθανή.

Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.25 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Τα έσοδα αποτιμώνται στην εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα ενδοομιλικά έσοδα απαλείφονται.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- *Πωλήσεις αγαθών και έσοδα από συμβάσεις με πελάτες:* Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος τιμολογεί και παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες και τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται συνήθως μετρητοίς ή μέσω πιστωτικών καρτών. Το αναγνωριζόμενο έσοδο σ' αυτές τις περιπτώσεις είναι το ποσό που εισπράττεται από τον πελάτη.

Το ΔΠΧΑ 15 καθιερώνει ένα μοντέλο πέντε βημάτων που εφαρμόζεται για έσοδα που προκύπτουν από μια σύμβαση με έναν πελάτη (με περιορισμένες εξαιρέσεις), ανεξάρτητα από το είδος της συναλλαγής εσόδων ή τον κλάδο. Το πρότυπο εφαρμόζεται επιπλέον για την αναγνώριση και επιμέτρηση κερδών και ζημιών από την πώληση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων τα οποία δε συγκαταλλέγονται στις συνήθεις δραστηριότητες του Ομίλου (πχ πωλήσεις ενσώματων παγίων ή άυλων περιουσιακών στοιχείων). Απαιτεί οι οντότητες να επιμερίζουν την τιμή συναλλαγής από συμβάσεις σε επιμέρους διακριτές υποσχέσεις, δηλαδή σε υποχρεώσεις εκτέλεσης, βάσει αυτοτελών τιμών πώλησης, σύμφωνα με το μοντέλο των πέντε βημάτων. Εν συνεχεία, το έσοδο αναγνωρίζεται όταν η οντότητα ικανοποιεί τις υποχρεώσεις εκτέλεσης, δηλαδή όταν μεταβιβάζει τα αγαθά ή υπηρεσίες που προσδιορίζονται στην σύμβαση στον πελάτη.

Το πρότυπο βασίζεται στην αρχή ότι το έσοδο αναγνωρίζεται όταν ο έλεγχος ενός αγαθού ή μίας υπηρεσίας μεταφερθεί στον πελάτη. Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στη λιανική πώληση ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων και αθλητικών ειδών. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15, Έσοδα από συμβάσεις με

πελάτες, ο Όμιλος αναγνωρίζει τα έσοδα με τη μεταβίβαση του ελέγχου των εμπορευμάτων, δηλαδή όταν τα εμπορεύματα παραδίδονται στον πελάτη. Συνεπώς, η υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 15 δεν είχε κανέναν αντίκτυπο στη χρονική στιγμή αναγνώρισης των εσόδων. Τα καθαρά έσοδα από πωλήσεις επιμετρώνται στην εύλογη αξία του εισπραχθέντος τιμήματος. Τα καθαρά έσοδα από πωλήσεις εξαιρούν τα ποσά που εισπράττονται από τρίτους όπως τους φόρους προστιθέμενης αξίας, καθώς οι τελευταίοι δεν συνυπολογίζονται στην τιμή της συναλλαγής.

Ωστόσο, οι μελλοντικές εκπτώσεις που σχετίζονται με τα προγράμματα ανταμοιβής των εταιρειών του Ομίλου δημιουργούν δικαίωμα το οποίο πρέπει να αναγνωρίζεται όταν εξασκείται ή λήγει εφόσον θεωρείται ότι είναι ουσιώδες και ο πελάτης δεν θα το αποκτούσε εάν δεν είχε πραγματοποιήσει την αρχική συναλλαγή. Ο Όμιλος παρέχει στους πελάτες εκπτώσεις βάσει των πόντων που έχουν συγκεντρωθεί από συναλλαγές που έχουν πραγματοποιηθεί με τη χρήση της κάρτας του προγράμματος ανταμοιβής. Όλες αυτές οι εκπτώσεις διευθετούνται σε 18 ή 24 μήνες, ανάλογα με το πρόγραμμα. Σύμφωνα με τις απαιτήσεις του προτύπου, ο Όμιλος εκτιμά ότι οι εκπτώσεις αυτές αντιπροσωπεύουν ουσιώδες δικαίωμα για τους πελάτες, δημιουργούν υποχρέωση εκτέλεσης και συνεπώς, μέρος του εσόδου της εκάστοτε συναλλαγής, που αναλογεί στο δικαίωμα αυτό, θα αναγνωριστεί όταν εξασκηθεί (εκπλήρωση υποχρέωσης) ή λήξει. Το ΔΠΧΑ 15 δεν αποκλείει ούτε ορίζει συγκεκριμένη μεθοδολογία εκτίμησης της τιμής πώλησης του πόντου εφόσον η εκτίμηση αποτελεί αξιόπιστη αποτύπωση της τιμής στην οποία ο Όμιλος θα παρείχε μεμονωμένα το προϊόν αυτό στον πελάτη.

- *Παροχή υπηρεσιών:* Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.
- *Έσοδα από τόκους:* Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου.
- *Μερίσματα:* Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους. Το συγκεκριμένο δικαίωμα θεμελιώνεται κατόπιν απόφασης Γενικής Συνέλευσης (τακτικής ή έκτακτης). Τα έσοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.
- *Κόστος διαφήμισης:* Το κόστος διαφήμισης επιβαρύνει τα αποτελέσματα χρήσης με την πραγματοποίηση των σχετικών δαπανών και περιλαμβάνεται στα έξοδα λειτουργίας και διάθεσης.
- *Κόστος δανεισμού:* Τα κόστη αναδοχής, τα νομικά και τα λοιπά άμεσα κόστη που πραγματοποιούνται, σχετικά με την έκδοση μακροπρόθεσμων δανείων, αναμορφώνουν το ποσό των δανείων αυτών και καταχωρούνται στα αποτελέσματα, με βάση τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου κατά τη διάρκεια της σύμβασης του δανείου. Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο που πραγματοποιείται εκτός από την περίπτωση που ο Όμιλος κεφαλαιοποιεί κόστος δανεισμού σύμφωνα με το ΔΛΠ 23.

- *Έξοδα πιστωτικών καρτών:* Τα έξοδα πιστωτικών καρτών λογιστικοποιούνται στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης.

3.26 Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως λειτουργικές μισθώσεις.

- *Ο Όμιλος ως Εκμισθωτής:* Εισπράξεις που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έσοδα με βάση τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.
- *Ο Όμιλος ως Μισθωτής:* Αναλυτικότερα, για τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης ισχύουν τα εξής: Την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου αναγνωρίζεται ένα περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης και μία υποχρέωση υπολογίζοντας την παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία παραμένουν ανεξόφλητα προεξοφλημένα με το επιτόκιο της μίσθωσης (το επιτόκιο το οποίο θα αποδεχόταν ο μισθωτής για να δανειστεί τα αναγκαία κεφάλαια με παρόμοιους όρους). Ο Όμιλος προσδιορίζει τη διάρκεια της μίσθωσης ως τη συμβατική διάρκεια μίσθωσης, συμπεριλαμβανομένης της περιόδου που καλύπτεται από α) δικαίωμα επέκτασης της μίσθωσης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό θα εξασκηθεί, ή β) δικαίωμα λύσης της σύμβασης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό δεν θα εξασκηθεί. Ο Όμιλος εφαρμόζει ενιαίο προεξοφλητικό επιτόκιο σε κάθε κατηγορία μισθώσεων με παρόμοια χαρακτηριστικά (όπως μισθώσεις με αντίστοιχη διάρκεια, για παρόμοια πάγια και σε αντίστοιχο οικονομικό περιβάλλον). Μεταγενέστερα επιμετράται το περιουσιακό στοιχείο στο κόστος μειωμένο κατά τις αποσβέσεις και τυχόν ζημιές απομείωσης ενώ, η υποχρέωση επιμετράται αυξάνοντας τη λογιστική αξία με τους τόκους επί της υποχρέωσης και μειώνοντας τη λογιστική αξία με την καταβολή των μισθωμάτων.

3.27 Συμψηφισμός απαιτήσεων - υποχρεώσεων

Ο συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων με υποχρεώσεις και η απεικόνιση του καθαρού ποσού στις οικονομικές καταστάσεις πραγματοποιείται μόνο εφόσον υπάρχει νόμιμο δικαίωμα για συμψηφισμό και υπάρχει πρόθεση για διακανονισμό του καθαρού ποσού που προκύπτει από τον συμψηφισμό ή για ταυτόχρονο διακανονισμό.

3.28 Από - αναγνώριση χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού (ή κατά περίπτωση το μέρος ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου ενεργητικού ή το μέρος μίας ομάδας χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού) από - αναγνωρίζονται όταν:

- τα δικαιώματα για την εισροή ταμειακών πόρων έχουν εκπνεύσει,

- ο Όμιλος ή η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει το δικαίωμα στην εισροή ταμειακών πόρων από το συγκεκριμένο στοιχείο ενεργητικού ή έχει αναλάβει ταυτόχρονα μία υποχρέωση προς τρίτους να τα εξοφλήσει πλήρως χωρίς σημαντική καθυστέρηση υπό την μορφή σύμβασης μεταβίβασης ενώ παράλληλα είτε (α) έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη ή (β) δεν έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του συγκεκριμένου στοιχείου.

Όπου ο Όμιλος ή η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει τα δικαιώματα εισροής ταμειακών πόρων από το συγκεκριμένο στοιχείο ενεργητικού αλλά παράλληλα δεν έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη ή τον έλεγχο του συγκεκριμένου στοιχείου, τότε το στοιχείο του ενεργητικού αναγνωρίζεται στο βαθμό της συνεχιζόμενης συμμετοχής του Ομίλου ή της Εταιρείας στο περιουσιακό στοιχείο αυτό. Η συνεχιζόμενη συμμετοχή η οποία έχει τη μορφή εγγύησης επί του μεταβιβαζόμενου στοιχείου αποτιμάται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ του αρχικού υπολοίπου του στοιχείου ενεργητικού και του μέγιστου ποσού που μπορεί ο Όμιλος ή η Εταιρεία να κληθεί να καταβάλλει.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού από - αναγνωρίζονται όταν η υποχρέωση διακόπτεται, ακυρώνεται ή εκπνέει. Στην περίπτωση όπου μία υφιστάμενη υποχρέωση αντικαθίσταται από μία άλλη από τον ίδιο δανειστή αλλά με ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, ή στην περίπτωση όπου υπάρχουν ουσιαστικές αλλαγές στους όρους μίας υφιστάμενης υποχρέωσης, τότε από - αναγνωρίζεται η αρχική υποχρέωση και αναγνωρίζεται μία νέα υποχρέωση και η διαφορά που προκύπτει στα υπόλοιπα αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης.

3.29 Κέρδη / Ζημίες ανά μετοχή

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

Ο μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών προκύπτει αθροίζοντας τις υφιστάμενες μετοχές στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο με τα δικαιώματα που δυνητικά μπορούν να ασκηθούν και τα οποία διαθέτει η Εταιρεία και αφαιρώντας τον αριθμό των ιδίων μετοχών.

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

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

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

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

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

- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Λειτουργίες:* Η πιθανότητα κακής διαχείρισης των αποθεμάτων και οι σχετικές επιπτώσεις στην απόδοση και τα έσοδα του Ομίλου.

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

α) Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

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

Συναλλαγματικοί κίνδυνοι:

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

Κίνδυνοι επιτοκίων και ρευστότητας:

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

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

Κίνδυνος τιμών ακινήτων και μισθωμάτων:

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κινδύνους τιμών ακινήτων και μισθωμάτων όσο αφορά την πιθανότητα μείωσης της εμπορικής αξίας των ακινήτων ή/και των μισθωμάτων, η οποία μπορεί να προέρχεται από τις εξελίξεις της κτηματαγοράς στην οποία δραστηριοποιείται, τις γενικότερες συνθήκες του ελληνικού και διεθνούς μακροοικονομικού περιβάλλοντος, από τα χαρακτηριστικά των ακινήτων του χαρτοφυλακίου του Ομίλου και από γεγονότα που αφορούν τους υφιστάμενους μισθωτές του Ομίλου.

Για τη μείωση του κινδύνου τιμών, ο Όμιλος φροντίζει να επιλέγει ακίνητα τα οποία τυγχάνουν εξαιρετικής γεωγραφικής θέσης και προβολής και σε περιοχές οι οποίες είναι αρκετά εμπορικές ώστε να μειώσει την έκθεσή του σε αυτόν τον κίνδυνο. Επιδιώκει την σύναψη μακροχρόνιων συμβάσεων λειτουργικών μισθώσεων, με μισθωτές υψηλής πιστοληπτικής ικανότητας, στις οποίες να προβλέπονται ετήσιες αναπροσαρμογές των ενοικίων που συνδέονται με τον Δείκτη Τιμών Καταναλωτή, ενώ σε περίπτωση αρνητικού πληθωρισμού δεν υπάρχει αρνητική επίπτωση στα μισθώματα.

Κίνδυνος από την ενεργειακή κρίση τις πληθωριστικές πιέσεις

Ο Όμιλος παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις σχετικά με την ενεργειακή κρίση, τις πληθωριστικές

πιέσεις, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν. Συμμορφώνεται με τις επίσημες οδηγίες των αρμοδίων αρχών για τη λειτουργία των φυσικών του καταστημάτων και των κεντρικών γραφείων στις χώρες που δραστηριοποιείται. Εναρμονίζεται με την ισχύουσα νομοθεσία και συνεχίζει τις εμπορικές του συναλλαγές στα φυσικά καταστήματα σύμφωνα με τις οδηγίες.

Το κόστος ενέργειας για τη λειτουργία των καταστημάτων και των αποθηκών του Ομίλου, επηρεάζεται από τις μεγάλες αυξήσεις που παρατηρούνται διεθνώς, αποτελεί όμως σχετικά μικρό μέρος του λειτουργικού κόστους του Ομίλου.

Ο Όμιλος συνεχίζει τις αυστηρά επιλεγμένες επενδύσεις και στους δύο κλάδους λιανικής που δραστηριοποιείται.

Όσον αφορά τις εξελίξεις στην Ουκρανία, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει θυγατρικές, μητρική ή συνδεδεμένες εταιρείες με έδρα τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη από την Ρωσία ή την Ουκρανία. Επίσης, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει σημαντικούς πελάτες ή προμηθευτές ή υπεργολάβους ή συνεργάτες από τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε διατηρεί αποθηκευτικούς χώρους με εμπορεύματα στις χώρες Ρωσία ή Ουκρανία. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε διατηρεί λογαριασμούς ούτε έχει δάνεια με Ρώσικες Τράπεζες.

Μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι:

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

β) Σημαντικές Επίδικες Υποθέσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες υποθέσεις που η έκβασή τους μπορεί να έχει σημαντικές επιπτώσεις στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου ή της Εταιρείας της χρήσης από 1/1 - 31/12/2022.

5. Λειτουργικοί τομείς

Οι δραστηριότητες του Ομίλου συνιστούν δύο λειτουργικούς τομείς ως ακολούθως:

- Λιανική πώληση ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA).
- Λιανική πώληση αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και TAF).

Στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) περιλαμβάνονται και οι επενδύσεις σε ακίνητη περιουσία μέσω της θυγατρικής του Ομίλου με την επωνυμία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, η οποία συστήθηκε τον Ιούλιο του 2021 ημερομηνία κατά την οποία απέκτησε μέσω εισφοράς ακίνητα του Ομίλου του συγκεκριμένου κλάδου.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

Το κύριο ενδιαφέρον χρηματοοικονομικής πληροφόρησης επικεντρώνεται στην επιχειρηματική κατανομή της δραστηριότητας του Ομίλου στους ανωτέρω λειτουργικούς τομείς, όπου τα διαφορετικά λειτουργικά περιβάλλοντα συνοδεύονται από διαφορετικούς κινδύνους και οφέλη. Επιπλέον, ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως σε έναν γεωγραφικό τομέα, αυτόν του ευρύτερου Ευρωπαϊκού Χώρου, με κύρια χώρα δραστηριότητας την Ελλάδα και πρόσθετα τις χώρες Νοτιοανατολικής Ευρώπης (Ρουμανία, Βουλγαρία, Κύπρο και Τουρκία).

Τα έσοδα πωλήσεων του Ομίλου το 2022 προκύπτουν κατά 58% από τη δραστηριότητα στην Ελλάδα (58% το 2021) και κατά 42% από τις άλλες χώρες της Νοτιοανατολικής Ευρώπης (42% το 2021) που αναλύεται σε 16% από την Βουλγαρία (2021: 16%), σε 14% από την Κύπρο (2021: 14%), σε 9% από την Ρουμανία (2021: 10%) και σε 3% από την Τουρκία (2021: 2%). Τα έσοδα πωλήσεων της Εταιρείας αφορούν διατομεακές συναλλαγές και απαλείφονται εξολοκλήρου σε επίπεδο Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

Ιστορικά, η καταναλωτική ζήτηση για τα προϊόντα του Ομίλου αυξάνεται κατά το τελευταίο τετράμηνο του έτους.

Τα αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων κατά τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022 για τον Όμιλο έχουν ως εξής:

	Είδη Οικιακού Εξοπλ. και Επίπλων	Αθλητικά Είδη	Μητρική	Εγγραφές Ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Έσοδα πωλήσεων	317,558	184,257	4,764	(5,201)	501,379
Κόστος πωληθέντων	(178,122)	(97,473)	(4,687)	4,685	(275,597)
Μικτό κέρδος	139,436	86,784	77	(516)	225,782
Λοιπά έσοδα	9,130	1,862	2,221	(2,088)	11,124
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	(105,158)	(73,241)	0	1,868	(176,530)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(19,453)	(9,192)	(5,276)	307	(33,614)
Υπεραξία/ (υποαξία) από αποτιμήσεις	0	(151)	0	0	(151)
Καθαρά κέρδη από αναпр. επενδύτ. ακινήτων σε εύλογες αξίες	8,453	0	0	0	8,453
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	(848)	(446)	(21)	0	(1,316)
Κέρδη/(ζημιές) εκμετάλλευσης	31,560	5,615	(2,999)	(429)	33,747
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	307	1,144	0	0	1,451
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	(10,344)	(7,128)	(43)	(2)	(17,517)
Συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών	2,325	0	0	0	2,325
Έσοδα μερισμάτων	0	0	38,056	(38,056)	0
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων	23,849	(369)	35,014	(38,487)	20,007
Αποσβέσεις /Απομειώσεις	4,410	20,382	669	(128)	25,333

Ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τις αλλαγές στον τρόπο επιμερισμού εξόδων μεταξύ λειτουργικών τομέων του Ομίλου. Πιο συγκεκριμένα, τα έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωληθέντων της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής

περιόδου, που αφορούν υπηρεσίες αποθήκευσης, έχουν μεταφερθεί από το κόστος πωληθέντων (ποσό ευρώ 5,179 χιλ.) στα έξοδα διάθεσης (ποσό ευρώ 4,979 χιλ.) και έξοδα διοικητικής λειτουργίας (ποσό ευρώ 200 χιλ.) ώστε να συνάδουν με τον τρόπο απεικόνισης σε παρεμφερείς εταιρείες.

Αντίστοιχα, τα αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων κατά τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021 για τον Όμιλο παρουσιάζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

	Είδη Οικιακού Εξοπλ. και Επίπλων	Αθλητικά Είδη	Μητρική	Εγγραφές Ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Έσοδα πωλήσεων	273,375	166,577	4,464	(4,650)	439,766
Κόστος πωληθέντων	(157,550)	(89,341)	(4,456)	4,456	(246,891)
Μικτό κέρδος	115,825	77,236	8	(194)	192,875
Λοιπά έσοδα	11,289	4,329	1,640	(1,800)	15,458
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	(90,686)	(65,308)	0	1,362	(154,632)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(16,145)	(7,401)	(3,676)	626	(26,596)
Υπερασξία/ (υποαξία) από αποτιμήσεις	0	84	0	0	84
Καθαρά κέρδη από αναпр. επενδυτ. ακινήτων σε εύλογες αξίες	729	0	0	0	729
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	(538)	(480)	(7)	(21)	(1,045)
Κέρδη/(ζημίες) εκμετάλλευσης	20,475	8,460	(2,034)	(27)	26,873
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	5	953	0	0	957
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	(7,978)	(7,351)	(54)	33	(15,349)
Συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών	(402)	0	0	0	(402)
Έσοδα μερισμάτων	0	0	6,500	(6,500)	0
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων	12,099	2,062	4,412	(6,494)	12,079
Αποσβέσεις /Απομειώσεις	10,930	18,091	434	(137)	29,318

Οι διαφορές στους λειτουργικούς τομείς και στις γραμμές που επηρεάστηκαν καθώς και τα προσαρμοσμένα κονδύλια της περυσινής χρήσης 2021, παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

	Είδη Οικιακού Εξοπλ. και Επίπλων	Αθλητικά Είδη	Εγγραφές Ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Έσοδα πωλήσεων	0	0	0	0
Κόστος πωληθέντων	(3,335)	(1,845)	0	(5,179)
Μικτό κέρδος	(3,335)	(1,845)	0	(5,179)
Λοιπά έσοδα	59	(59)	0	0
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	3,327	1,653	0	4,979
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	104	(320)	417	200
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	(17)	17	0	0
Κέρδη/(ζημίες) εκμετάλλευσης	137	(555)	417	0

Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	(152)	1	151	0
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων	(14)	(554)	568	0
Αποσβέσεις /Απομειώσεις	70	346	(416)	0

Επιπρόσθετα, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του 2021 έχουν αυξηθεί κατά ποσό ευρώ 729 χιλ. το οποίο αφορά Καθαρά Κέρδη από αναπροσαρμογές επενδυτικών ακινήτων σε εύλογες αξίες και απεικονίζεται σε νέο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και με ποσό ευρώ 84 χιλ. το οποίο έχει αποτυπωθεί σε νέο κονδύλι Υπεραξία / (υποαξία) από αποτιμήσεις.

Αντίστοιχα, η διάρθρωση των στοιχείων ενεργητικού και των υποχρεώσεων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022 και την 31η Δεκεμβρίου 2021 στους ανωτέρω λειτουργικούς τομείς αναλύεται ως εξής:

	Είδη Οικιακού Εξόπλ. και Επίπλων	Αθλητικά Είδη	Μητρική	Εγγραφές Ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	46,716	26,119	214	292	73,340
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	77,822	66,117	1,347	(11,409)	133,877
Λοιπά στοιχεία Μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	49,182	3,226	94,368	(93,462)	53,314
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	173,720	95,462	95,929	(104,579)	260,531
Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	300,186	17,641	32,025	(32,025)	317,827
Σύνολο Ενεργητικού	576,987	190,166	135,067	(150,117)	752,102
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	70,080	33,704	36	0	103,820
Υποχρεώσεις μίσθωσης	63,918	58,776	645	(11,771)	111,567
Λοιπά στοιχεία Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	7,635	751	837	(3)	9,220
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	141,633	93,230	1,519	(11,775)	224,607
Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	133,223	12,683	0	0	145,906
Σύνολο υποχρεώσεων	390,834	173,561	11,639	(25,017)	551,016

	Είδη Οικιακού Εξοπλ. & Επιπλων 31/12/2021	Αθλητικά Είδη 31/12/2021	Μητρική 31/12/2021	Εγγραφές Ενοποίησης 31/12/2021	Σύνολο Ομίλου 31/12/2021
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	46,917	23,294	194	0	70,404
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	62,796	70,730	1,026	(13,488)	121,064
Λοιπά στοιχεία Μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	41,869	7,200	91,956	(91,489)	49,535
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	151,581	101,224	93,176	(104,977)	241,003
Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	228,889	0	0	(220)	228,669
Σύνολο Ενεργητικού	476,873	210,176	97,838	(109,924)	674,962
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	89,551	123	77	0	89,751
Υποχρεώσεις μίσθωσης	54,110	63,197	781	(13,653)	104,435
Λοιπά στοιχεία Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	6,408	1,130	937	0	8,475
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	150,068	64,450	1,795	(13,653)	202,660
Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	36,546	0	0	0	36,546
Σύνολο υποχρεώσεων	313,787	197,838	4,589	(18,284)	497,931

Σημειώνεται ότι στη στήλη εγγραφών ενοποίησης περιλαμβάνονται οι συναλλαγές μεταξύ της μητρικής και των λειτουργικών τομέων του Ομίλου.

6. Ανάλυση δαπανών και λοιπών εσόδων

(α) Οι δαπάνες εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	143,754	126,256	0	0
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	32,755	24,842	4,607	3,242
Αποσβέσεις/Απομειώσεις (Διαθεση)	32,776	28,376	0	0
Αποσβέσεις/Απομειώσεις (Διοίκηση)	1,010	1,671	669	434
Έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων	0	0	4,687	4,456
Καθαρά κέρδη από αναпр. επενδυτ. ακινήτων σε εύλογες αξίες	(8,453)	(729)	0	0
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	1,316	1,045	21	7
Σύνολο	203,158	181,460	9,984	8,139

Ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τη φύση τους (από έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων σε έξοδα λειτουργίας διάθεσης και σε έξοδα διοικητικής λειτουργίας με αντίστοιχη προσαρμογή για τις αποσβέσεις/ απομειώσεις). Πιο συγκεκριμένα, τα

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων της θυγατρικής TRADE LOGISTICS AEBE της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου και να απεικονιστούν, ανάλογα με τη φύση τους, στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης και τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας. Αντίστοιχη προσαρμογή έγινε και για τις αποσβέσεις / απομειώσεις.

Οι βασικότερες κατηγορίες δαπανών αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	78,795	69,767	6,117	5,386
Υπηρεσίες Τρίτων (Δικαιώματα, Μισθώσεις, Ενέργεια κλπ)	54,633	45,633	1,277	727
Φόροι-τέλη	3,277	2,212	3	2
Αποσβέσεις/Απομειώσεις/Καθ. κέρδη από αναπρ. επενδυτ. ακινήτων σε εύλ. αξίες	25,333	29,318	669	434
Λοιπά έξοδα (Διαφήμιση, Αποθηκ., Μεταφορικά, κλπ)	36,870	31,056	1,918	1,591
Έξοδα πιστωτικών καρτών	4,250	3,474	0	0
Σύνολο	203,158	181,460	9,984	8,139

Οι βασικότερες κατηγορίες λειτουργικών δαπανών αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	78,795	69,767	1,615	1,096
Υπηρεσίες τρίτων	22,531	19,740	709	263
Παροχές τρίτων	27,002	21,356	475	394
Φόροι τέλη	3,277	2,212	3	2
Λοιπά έξοδα και Αποσβέσεις/ Καθαρά κέρδη από αναπρ. επενδυτ. ακινήτων σε εύλογες αξίες	70,237	67,340	2,476	1,921
Σύνολο	201,843	180,415	5,276	3,676

Για το έτος που έληξε την 31/12/2022, στα λοιπά έξοδα της Εταιρείας περιλαμβάνονται αμοιβές των τακτικών ελεγκτών ποσού ευρώ 3 χιλ. που αφορούν σε υπηρεσίες πέραν του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων (εξαιρουμένων δηλαδή υπηρεσιών τακτικού ελέγχου και έκδοσης φορολογικού πιστοποιητικού, οι οποίες ανέρχονται σε ποσό ευρώ 41 χιλ.). Συνεπώς, το ποσοστό των μη ελεγκτικών υπηρεσιών ως προς τις ελεγκτικές υπηρεσίες που παρείχε ο νόμιμος ελεγκτής διαμορφώνεται σε 7%.

Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Μισθοί και ημερομισθία	61,320	56,132	4,401	4,026
Εργοδοτικές εισφορές	11,139	9,547	785	729
Λοιπές παροχές	6,336	4,088	931	630
Σύνολο	78,795	69,767	6,117	5,386

(β) Η ανάλυση των λοιπών εσόδων εκμετάλλευσης είναι:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Έσοδα από προηγούμενη χρήση και από μη χρησιμοποίηση προβλέψεων	978	471	82	40
Κέρδη από πώληση παγίων	33	5	0	0
Λοιπά έσοδα	10,113	14,982	2,139	1,600
Σύνολο	11,124	15,458	2,221	1,640

Στα λοιπά έσοδα της χρήσης 2022 περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 2,553 χιλ. (2021: ευρώ 2,235 χιλ.) που αφορούν κυρίως έσοδα αποστολής παραγγελιών και εισπρατόμενα ενοίκια και κοινόχρηστα του Ομίλου, υπηρεσίες σε πελάτες ποσό ευρώ 4,382 χιλ. (2021: ευρώ 4,454 χιλ.) και έσοδα από φωτοβολταϊκό ποσό ευρώ 344 χιλ. (2021: ευρώ 332 χιλ.) και έσοδα από εκπώσεις μισθώσεων και επιστροφής ΦΠΑ λόγω COVID-19 ποσού ευρώ 231 χιλ. (2021: ευρώ 6,318 χιλ.) και λοιπά έσοδα ποσού ευρώ 2,603 (2021: ευρώ 1,643).

Επιπλέον, στα λοιπά έσοδα της Εταιρείας για τη χρήση 2022 περιλαμβάνονται έσοδα από τιμολόγηση συντήρησης αδειών χρήσης λογισμικού σε θυγατρικές ποσού ευρώ 1,555 χιλ. (2021: ευρώ 1,285 χιλ.), έσοδα από υπεκμίσθωση ακινήτων, αναλογία κοινοχρήστων και λοιπές τιμολογήσεις σε θυγατρικές ποσού ευρώ 315 χιλ. (2021: ευρώ 192 χιλ.) και έσοδα από τιμολόγηση εξόδων ταξιδίων στο πλαίσιο των υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης ποσού ευρώ 39 χιλ. (2021: ευρώ 10 χιλ.).

(γ) Η ανάλυση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων είναι:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Χρεωστικοί τόκοι	(7,794)	(6,880)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές (έξοδα)	(1,891)	(1,480)	0	0
Τόκοι υποχρεώσεων μίσθωσης	(6,415)	(5,758)	(41)	(51)
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(1,417)	(1,231)	(2)	(3)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	(17,517)	(15,349)	(43)	(54)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	246	24	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές (έσοδα)	1,018	933	0	0
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	186	0	0	0
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	1,451	957	0	0

Η διαφοροποίηση στη γραμμή συναλλαγματικές διαφορές οφείλεται στη δραστηριότητας της θυγατρικής στην Τουρκία και είναι αποτέλεσμα της εφαρμογής του ΔΛΠ 29 (ποσό ευρώ 800 χιλ.).

(δ) Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης τις συγγενείς εταιρείες VYNER LTD, SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD, MANTENKO AE, POLIKENCO MAE, SEVAS TEN AE και PETΣ AE.

7. Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Περιουσιακά Στοιχεία του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

Ο Όμιλος

	Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανήματα-Εγκαταστάσεις-Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποίησης υπό εκτέλεση	Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	35,362	3,822	913	15,533	14,775	70,404
1.1 - 31.12.2022						
Προσθήκες	6,314	2,303	155	6,801	770	16,343
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	(395)	7,160	19	(1,284)	(9,063)	(3,564)
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση Αξία κτήσης	(2,072)	0	0	(1,680)	0	(3,752)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(5,342)	(1,854)	(213)	(4,601)	0	(12,010)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	1,193	437	5	1,844	0	3,478
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση Αποσβεσμένα	1,351	0	0	1,089	0	2,440
Αξία κτήσης 31.12.2022	92,478	21,904	5,885	67,170	6,482	193,919
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2022	(56,067)	(10,037)	(5,007)	(49,468)	0	(120,579)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	36,412	11,867	878	17,702	6,482	73,340

Ο Όμιλος

	Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανήματα-Εγκαταστάσεις-Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποίησης υπό εκτέλεση	Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	33,793	4,005	870	14,613	3,609	56,890
1.1 - 31.12.2021						
Προσθήκες	6,668	727	236	5,051	11,539	24,221
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	(1,251)	(305)	(25)	(1,608)	(374)	(3,563)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(5,035)	(904)	(190)	(3,926)	0	(10,056)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	1,187	298	23	1,404	0	2,912
Αξία κτήσης 31.12.2021	88,631	12,441	5,712	63,333	14,775	184,892
Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2021	(53,270)	(8,619)	(4,799)	(47,800)	0	(114,488)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	35,362	3,822	913	15,533	14,775	70,404

Οι προσθήκες στα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία της χρήσης αφορούν έξοδα διαμόρφωσης και αγοράς εξοπλισμού καταστημάτων λιανικής (νέων και υφιστάμενων) για τους κλάδους οικιακού εξοπλισμού και επίπλων και αθλητικών ειδών.

Στον κλάδο αθλητικών ειδών, την 12/4/2022 ξεκίνησε τη λειτουργία του ένα (1) νέο Κατάστημα INTERSPORT στην Κόρινθο και την 19/12/2022 ένα (1) νέο κατάστημα στην Δράμα.

Οι σημαντικότερες προσθήκες στη χρήση 2022 στα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αφορούν:

α) κτίρια και τεχνικά έργα ποσού ευρώ 1.8 εκ. των Καταστημάτων IKEA και ποσού ευρώ 3.3 εκ. των Καταστημάτων INTERSPORT και TAF.

β) μηχανήματα – εγκαταστάσεις, έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός ποσού ευρώ 2.3 εκ. των Καταστημάτων IKEA και ποσού ευρώ 4 εκ. των Καταστημάτων INTERSPORT και TAF.

γ) μηχανολογικός εξοπλισμός από τη θυγατρική TRADE LOGISTICS AEBE ποσού ευρώ 2.3 εκ, κτίρια και τεχνικά έργα και λοιπά ποσού ευρώ 1.8 εκ.

Στις λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης περιλαμβάνονται συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη διαφορά των συναλλαγματικών ισοτιμιών μετατροπής των μεγεθών που αφορούν τα πάγια των εταιρειών του εξωτερικού ποσού ευρώ 2 χιλ., καταστροφές ποσού ευρώ 3,003 χιλ. και πωλήσεις παγίων ποσού ευρώ 72 χιλ., καθώς και η μεταφορά ποσού από την γραμμή ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση, στις λοιπές κατηγορίες των παγίων αφορά κυρίως επένδυση μηχανολογικού εξοπλισμού που ολοκληρώθηκε από τη θυγατρική TRADE LOGISTICS AEBE. Επίσης, στις λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων περιλαμβάνονται συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη διαφορά των συναλλαγματικών ισοτιμιών μετατροπής των μεγεθών που αφορούν τα πάγια των εταιρειών του εξωτερικού ποσού ευρώ 2 χιλ., καταστροφές ποσού ευρώ 3,023 χιλ. και πωλήσεις παγίων ποσού ευρώ 70 χιλ.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων της χρήσης 2022 ανήλθαν στο ποσό ευρώ 12,010 χιλ. (2021: ευρώ 10,056 χιλ.). Οι συνολικές αποσβέσεις ενσώματων και άυλων παγίων ευρώ 14,193 χιλ. (2021: ευρώ 12,082 χιλ.), κατά ποσό ευρώ 11,734 χιλ. (2021: ευρώ 9,848 χιλ.) στα έξοδα διάθεσης και κατά ποσό ευρώ 2,459 χιλ. (2021: ευρώ 2,234 χιλ.) στα έξοδα διοίκησης.

Την 31/12/2022, ο Όμιλος εξέτασε την αξία των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων των Καταστημάτων του (Cash Generating Units) και διενήργησε έλεγχο απομείωσης από τον οποίο δεν προέκυψε ζημία.

Η αναπόσβεστη αξία των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων που αφορούν τα Καταστήματα IKEA και INTERSPORT ανέρχεται για τον Όμιλο σε ποσό ευρώ 55,712 χιλ. (2021 ποσό ευρώ 55,233 χιλ.).

Οι Πίνακες ενσώματων παγίων της Εταιρείας, για τις χρήσεις 2022 και 2021 είναι οι εξής:

Η Εταιρεία

	Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	71	123	0	194
1.1 - 31.12.2022				
Προσθήκες	9	83	0	91
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(22)	(49)	0	(71)
Αξία κτήσης 31.12.2022	322	495	0	818
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2022	(265)	(339)	0	(604)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	57	156	0	214

Η Εταιρεία

	Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	90	128	0	218
1.1 - 31.12.2021				
Προσθήκες	1	36	0	37
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(20)	(41)	0	(62)
Αξία κτήσης 31.12.2021	314	413	0	727
Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2021	(243)	(290)	0	(533)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	71	123	0	194

8. Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης

Τα Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης του Ομίλου για τις χρήσεις 2022 και 2021 αναλύονται ως εξής:

	Μισθωμένα κτίρια	Ο Όμιλος Μισθωμένα μηχανήματα - εγκαταστάσεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	Μισθωμένα μεταφορικά μέσα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	119,820	21	1,223	121,064
Λοιπές μεταβολές				
Προσθήκες	40,637	5	874	41,516
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	(2,284)	0	(21)	(2,305)
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση Αξία κτήσης	(9,694)	0	(113)	(9,807)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(19,196)	(20)	(526)	(19,742)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	687	0	8	694
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση Αποσβεσμένα	2,418	0	39	2,457
Αξία κτήσης 31.12.2022	199,477	63	2,993	202,533
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2022	(67,090)	(56)	(1,509)	(68,655)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	132,387	7	1,484	133,877

	Μισθωμένα κτίρια	Ο Όμιλος Μισθωμένα μηχανήματα - εγκαταστάσεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	Μισθωμένα μεταφορικά μέσα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	121,960	40	1,316	123,317
Λοιπές μεταβολές				
Προσθήκες	16,385	0	364	16,749
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	(2,960)	0	(129)	(3,089)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(17,624)	(19)	(453)	(18,096)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	2,058	0	125	2,183
Αξία κτήσης 31.12.2021	170,818	58	2,252	173,128
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021	(50,998)	(37)	(1,030)	(52,065)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	119,820	21	1,223	121,064

Οι προσθήκες στα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης της περιόδου αφορούν αλλαγές στις υφιστάμενες συμβάσεις λόγω αύξησης του τιμήματος και διάρκειας της μίσθωσης στα καταστήματα για τον κλάδο οικιακού εξοπλισμού ποσό ευρώ 23 εκ. και για τον κλάδο αθλητικών ειδών ποσό ευρώ 17 εκ..

Στον κλάδο αθλητικών ειδών, την 12/4/2022 ξεκίνησε τη λειτουργία του ένα (1) νέο Κατάστημα INTERSPORT στη Κόρινθο και την 19/12/2022 ένα (1) νέο κατάστημα στην Δράμα.

Την 31/12/2022, ο Όμιλος εξέτασε την αξία των περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης των Καταστημάτων του (Cash Generating Units) και διενήργησε έλεγχο απομείωσης από τον οποίο δεν προέκυψε ζημία.

Τα Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης της Εταιρείας για τις χρήσεις 2022 και 2021 αναλύονται ως εξής:

	Η Εταιρεία		
	Μισθωμένα κτίρια	Μισθωμένα μεταφορικά μέσα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	802	224	1,026
Λοιπές μεταβολές			
Προσθήκες	1,375	181	1,556
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	(705)	(2)	(707)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(449)	(80)	(529)
Αξία κτήσης 31.12.2022	2,178	526	2,704
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2022	(1,153)	(204)	(1,357)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	1,024	323	1,347

	Η Εταιρεία		
	Μισθωμένα κτίρια	Μισθωμένα μεταφορικά μέσα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	1,037	212	1,250
Λοιπές μεταβολές			
Προσθήκες	0	77	77
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(235)	(65)	(300)
Αξία κτήσης 31.12.2021	1,507	347	1,855
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021	(705)	(124)	(828)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	802	224	1,026

9. Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση

Ο Όμιλος συνεχίζει να αξιοποιεί τις επενδυτικές ευκαιρίες που σχετίζονται με τη σύσταση της εταιρείας με την επωνυμία «TRADE ESTATES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία (ΑΕΕΑΠ)», για τη λειτουργία της ως α) Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 2778/1999 και β) Οργανισμός Εναλλακτικών Επενδύσεων με εσωτερική διαχείριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4209/2013. Στο ίδιο πλαίσιο εντάσσονται και οι ενέργειες που είχε πραγματοποιήσει ο Όμιλος για τη σύσταση εταιρειών με αντικείμενο τη διαχείριση ακινήτων στην Κύπρο και τη Βουλγαρία (TRADE ESTATES CYPRUS LTD, H.M. ESTATES CYPRUS LTD, TRADE ESTATES BULGARIA EAD) και για το στρατηγικό σχεδιασμό της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, που περιλαμβάνει αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και ιδιωτικές τοποθετήσεις προ της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο Αθηνών, με τελικό αποτέλεσμα η συμμετοχή του Ομίλου να κατέλθει του 50%.

Ως εκ τούτου, την 31/12/2019 ο Όμιλος κατέταξε περιουσιακά στοιχεία του που σχετίζονται με την TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, αξίας ποσού ευρώ 176.1 εκ στην κατηγορία κατεχόμενα προς πώληση γιατί την

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

ημερομηνία αυτή πληρούνται τα κριτήρια κατάταξής τους βάσει του ΔΠΧΑ 5. Πριν τον χρόνο κατάταξής τους όπως ορίζεται από τις διατάξεις του ΔΛΠ 36, τα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία ελέγχθηκαν για απομείωση ως περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση και δεν προέκυψε ζημία απομείωσης. Την ημερομηνία της κατάταξής τους ως κατεχόμενα για πώληση και βάσει των απαιτήσεων του IFRS 5 σταμάτησαν οι αποσβέσεις στα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία. Εάν δεν είχαν καταταγεί ως κατεχόμενα προς πώληση, οι καθαρές αποσβέσεις των συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων θα ήταν περίπου ποσό ευρώ 3,4 εκ. και ποσό ευρώ 3,4 εκ. αντίστοιχα για το έτος 2022 και το έτος 2021, με ισόποση μείωση στα καθαρά αποτελέσματα των αντίστοιχων περιόδων.

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν καταταχθεί προς πώληση αποτελούν μία ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating unit- CGU) δεδομένου ότι όλα μαζί εισφέρθηκαν στις 12/7/2021 στην TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και υλοποιήθηκε η έγκριση που έλαβε η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για άδεια λειτουργίας. Τα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία επιμετρήθηκαν στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης μείον κόστη ολοκλήρωσης της πώλησης. Στα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση περιλαμβάνονται:

- Το Κατάστημα IKEA στη Θεσσαλονίκη (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο κατά το μεγαλύτερο μέρος),
- Το Κατάστημα IKEA στα Ιωάννινα (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο κατά το μεγαλύτερο μέρος),
- Το Κατάστημα IKEA στην Λευκωσία της Κύπρου (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Το Κατάστημα IKEA στη Σόφια της Βουλγαρίας (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Η εταιρεία διαχείρισης ακινήτων PENTHΣ με το εμπορικό κέντρο στην οδό Πειραιώς στην Αθήνα,
- Το logistics center στο Σχηματάρι, (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Το logistics center στα Οινόφυτα, (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Το ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας BERSENCO MAE στην οδό Πειραιώς στην Αθήνα,
- Το ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας VOLIRENCO AE στο Χαλάνδρι,
- Η συμμετοχή στην εταιρεία διαχείρισης ακινήτων MANTENKO AE με ακίνητο στο Ηράκλειο,
- Η συμμετοχή στην εταιρεία διαχείρισης ακινήτων POLIKENCO AE με ακίνητο στην Πάτρα,
- Η συμμετοχή στην εταιρεία διαχείρισης ακινήτων SEVAS TEN AE με ακίνητο στα Σπάτα,
- Τα ακίνητα του εμπορικού πάρκου στη Θεσσαλονίκη της θυγατρικής κατά 100% εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ MAE. Το κόστος της συμμετοχής ανήλθε σε ποσό ευρώ 37,254 χιλ. και τα καθαρά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας ήταν ποσό ευρώ 36,989 χιλ. ενώ, το ποσό ευρώ της διαφοράς 265 χιλ. προσαύξησε την αξία του ακινήτου,

- Η συμμετοχή κατά ποσοστό 50% στην εταιρεία διαχείρισης ακινήτων PETΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ με ακίνητο στην Ελευσίνα. Το κόστος της συμμετοχής ανήλθε σε ποσό ευρώ 2,055 χιλ. ενώ, η αποτίμηση στη χρήση 2022 προσαύξησε την αξία της συμμετοχής κατά συνολικό ποσό ευρώ 962 χιλ.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα του Ομίλου επιμετρώνται στην εύλογη αξία και κατηγοριοποιούνται στο επίπεδο 3.

Η εκτίμηση της εύλογης αξίας κατά την 31/12/2022 διενεργήθηκε τον Φεβρουάριο του 2023 από πιστοποιημένους εκτιμητές, και συγκεκριμένα την εταιρεία "ΚΕΝΤΡΙΚΗ – ΕΚΤΙΜΗΤΕΣ κ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Ι.Κ.Ε." με δ.τ. "SAVILLS ΕΛΛΑΣ Ι.Κ.Ε." και την εταιρεία "ΑΞΙΕΣ Α.Ε." σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2778/1999.

Σύμφωνα με τους ορκωτούς εκτιμητές ακινήτων "SAVILLS ΕΛΛΑΣ Ι.Κ.Ε.", κατά την ημερομηνία εκτίμησης υπήρχε επαρκής όγκος συναλλαγών και συγκριτικά στοιχεία για να βασιστούν οι εκτιμήσεις τους.

Τα στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν και αναλύθηκαν στις εκθέσεις εκτίμησης (τιμές μισθωμάτων/πώλησης, αποδόσεις), προέρχονται από διάφορες πηγές και πρόσφατα δεδομένα της ελληνικής κτηματαγοράς και από τη γενικότερη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και είναι με βάση τις τρέχουσες συνθήκες προσαρμοσμένα ώστε να αντικατοπτρίζουν τις γενικότερες οικονομικές τάσεις και τα χαρακτηριστικά του συγκεκριμένου ακινήτου κατά την ημερομηνία της εκτίμησης.

Ωστόσο, επισημαίνουν ότι ενώ το ασταθές οικονομικό περιβάλλον λόγω των γεωπολιτικών κινδύνων που αναφύονται από τον πόλεμο στην Ουκρανία σε συνδυασμό με τα προβλήματα που αντιμετωπίζει η εφοδιαστική αλυσίδα τα οποία έχουν οδηγήσει σε ανατιμήσεις του κόστους των αγαθών, της ενέργειας και των υπηρεσιών, επηρεάζει παγκοσμίως σε ένα βαθμό τις αγορές και δημιουργεί πληθωριστικές πιέσεις, σημειώνουν ότι, κατά την ημερομηνία εκτίμησης, οι αγορές ακινήτων λειτουργούν ως επί το πλείστον κανονικά, παρουσιάζοντας ικανοποιητική δραστηριότητα, με αρκετές συναλλαγές να πραγματοποιούνται οι οποίες οδηγούν σε επαρκή όγκο συγκριτικών στοιχείων και κατά συνέπεια συμβάλλουν στην στήριξη των αποφάσεών τους ως προς τη διαμόρφωση απόψεων για την αξία των ακινήτων.

Το κόστος του κρατικού δανεισμού της χώρας βελτιώνεται αλλά ακόμη παραμένει υψηλότερο των άλλων οικονομιών της Ευρώπης. Οι Ελληνικές τράπεζες έχουν επιλύσει σημαντικά θέματα σε σχέση με μη εξυπηρετούμενα δάνεια (NPLs) τα οποία μέχρι πρότινος δημιουργούσαν σημαντικά θέματα διαχείρισης και πιθανών κινδύνων. Αναγνωρίζοντας το ενδεχόμενο οι συνθήκες της αγοράς να κινούνται ταχέως ως αντίδραση στις αλλαγές εξαιτίας των γεωπολιτικών κινδύνων που προκύπτουν από τη σύγκρουση στην Ουκρανία μαζί με τις διακοπές εφοδιασμού, την ενεργειακή κρίση και τις πληθωριστικές πιέσεις, καθώς και πιθανές απειλές για νέο κύμα Covid-19, επισημαίνεται η σημασία της ημερομηνίας εκτίμησης.

Από την εκτίμηση προέκυψε καθαρό κέρδος από την αναπροσαρμογή των επενδύσεων σε ακίνητα στην εύλογη αξία ποσού ευρώ 8,453 χιλ. για τον Όμιλο.

Την 31/12/2022 συνεχίζουν να πληρούνται τα κριτήρια κατάταξης των κατεχόμενων προς πώληση περιουσιακών στοιχείων βάσει του ΔΠΧΑ 5 δεδομένου ότι:

- η αναπόσβεστη αξία τους θα ανακτηθεί κατά κύριο λόγο από την πώληση και όχι από τη συνεχιζόμενη χρήση τους,
- τα περιουσιακά στοιχεία είναι διαθέσιμα για άμεση πώληση στην κατάσταση που βρίσκονται,
- υπάρχει δέσμευση της Διοίκησης και είναι σε εξέλιξη πρόγραμμα που περιλαμβάνει αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και ιδιωτικές τοποθετήσεις προ της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο Αθηνών, με τελικό αποτέλεσμα η συμμετοχή του Ομίλου να κατέλθει του 50%. Πιο συγκεκριμένα, όσον αφορά τις ιδιωτικές τοποθετήσεις, την 20/7/2022, η εταιρεία FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ υπέγραψε συμφωνητικό για πώληση μετοχών ποσοστού 8.11% της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ στην AUTOHELLAS ΑΤΕΕ. Ταυτόχρονα, η AUTOHELLAS ΑΤΕΕ απέκτησε το δικαίωμα να συμμετάσχει σε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, με εισφορά σε είδος. Μέχρι την 31/12/2022 η AUTOHELLAS ΑΤΕΕ δεν είχε εξασκήσει το δικαίωμά της. Μετά την ολοκλήρωση των ανωτέρω ενεργειών, εφόσον εξασκήσει το δικαίωμα της, η AUTOHELLAS ΑΤΕΕ θα κατέχει το 12% περίπου του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, ενώ το υπόλοιπο θα ανήκει στον Όμιλο FOURLIS μέσω της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Η Διοίκηση παρακολουθεί και θα συνεχίσει να παρακολουθεί την ορθή κατάταξη των συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων ως κατεχόμενα προς πώληση σε κάθε περίοδο αναφοράς.

Επιπρόσθετα, την 31/12/2022 ο Όμιλος κατέταξε περιουσιακά στοιχεία που σχετίζονται με τις θυγατρικές INTERSPORT ATLETİK (καταστήματα INTERSPORT και TAF στην Τουρκία) και Sneakers Market A.E. (καταστήματα TAF στην Ελλάδα) αξίας ποσού ευρώ 703 χιλ. και 3,755 χιλ. αντίστοιχα στη κατηγορία κατεχόμενα προς πώληση γιατί την ημερομηνία αυτή πληρούνται τα κριτήρια κατάταξης βάσει ΔΠΧΑ 5. Πριν τον χρόνο κατάταξής τους όπως ορίζεται από τις διατάξεις του ΔΛΠ 36, τα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία ελέγχθηκαν για απομείωση ως περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση και δεν προέκυψε ζημία απομείωσης. Την ημερομηνία της κατάταξής τους ως κατεχόμενα για πώληση και βάσει των απαιτήσεων του IFRS 5 σταμάτησαν οι αποσβέσεις στα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία.

Ο Όμιλος ανακοίνωσε την 26/1/2023 συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας "Intersport" στην Τουρκία. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας Intersport Atletik Mağazacılık ve Diş Ticaret Anonim Şirketi, δικαιοπάροχο του σήματος "Intersport" και "The Athlete's Foot" στη Τουρκία, η οποία λειτουργεί δίκτυο 12 καταστημάτων. Αγοράστρια είναι ο Όμιλος Eren Perakende ve Tekstil Anonim Şirketi. Το τίμημα διαμορφώθηκε σε ποσό ευρώ 1,5 εκ. περίπου, ενώ όπως προβλέπεται στη σύμβαση αγοραπωλησίας (SPA), το τελικό τίμημα θα καθορισθεί βάσει των ελεγμένων οικονομικών καταστάσεων του έτους 2022. Κατά την υπογραφή της σύμβασης αγοραπωλησίας των μετοχών καταβλήθηκε το 83% του τιμήματος, ήτοι ποσό ευρώ 1,25 εκ. περίπου, ενώ το υπόλοιπο θα καταβληθεί σε 2 χρόνια από την υπογραφή της σύμβασης. Τα έξοδα πώλησης ανέρχονται στα 166 χιλ. Οι πωλήσεις της

δραστηριότητας στην Τουρκία το 2022 ήταν ποσού ευρώ 12,8 εκ, με 350 χιλ. Ζημίες προ Φόρων (PBT). Η πώληση της θυγατρικής Intersport Atletik το 2023 επιφέρει κέρδος περίπου 0,5 εκ. περίπου. Αναφέρεται επίσης, ότι σωρευμένες συναλλαγματικές ζημίες που προέκυψαν κατά τη διάρκεια που ο Όμιλος κατείχε την επένδυση, ποσού 4,5 εκ ευρώ περίπου, είναι ήδη αποτυπωμένες στα ίδια κεφάλαια της θυγατρικής.

Επίσης, ο Όμιλος ανακοίνωσε την 30/12/2022 συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας λιανικής "The Athlete's Foot (TAF)" στην Ελλάδα. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας Sneakers Market A.E., η οποία έχει το δικαίωμα χρήσης του σήματος "The Athlete's Foot" και λειτουργεί δίκτυο 14 καταστημάτων στην Ελλάδα. Αγοράστρια εταιρία είναι η TAF Global Holding AG, θυγατρική της Arklyz Group AG, η οποία έχει αποκτήσει τα δικαιώματα του σήματος "The Athlete's Foot" παγκοσμίως. Το τίμημα της συναλλαγής ανέρχεται στο ποσό ευρώ των 4.1 εκ., το οποίο οριστικοποιήθηκε με την ολοκλήρωση της συναλλαγής (Closing of the transaction) στο τέλος Φεβρουαρίου 2023.

Ειδικότερα, η θυγατρική εταιρεία Sneakers Market A.E προήλθε από μερική διάσπαση δι' απορροφήσεως του Κλάδου «εμπορίας αθλητικών ειδών, σχεδιασμένων τόσο για καθημερινή χρήση όσο και για άσκηση που ασκείται σήμερα υπο το brand name TAF-THE ATHLETE'S FOOT» της ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία «INTERSPORT ATHLETICS A.E.E» σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 56, τις διατάξεις των άρθρων 58-73 και των άρθρων 83-87 του ν. 4601/2019, τις διατάξεις του ν. 4548/2018, του άρθρου 54 του ν. 4172/2013 και του άρθρου 61 του ν. 4438/2016 όπως ισχύουν. Η κατά τα άνω μερική διάσπαση ολοκληρώθηκε με την καταχώρισή της στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 5/7/2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) 2903747.

Συνεπεία της διασπάσεως, το μετοχικό κεφάλαιο της Sneakers Market A.E αυξήθηκε κατά το ποσό των πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων εβδομήντα χιλιάδων επτακοσίων ευρώ (5,570,700). Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου πραγματοποιήθηκε με έκδοση πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων εβδομήντα χιλιάδων επτακοσίων (5,570,700) μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) η κάθε μία μετοχή, που αναλήφθηκαν στο σύνολό τους στη μοναδικό μέτοχο της Διασπώμενης, την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»

Τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στην κατηγορία κατεχόμενα προς πώληση του Ομίλου την 31/12/2022 και την 31/12/2021 είναι τα εξής:

Ο Όμιλος

	31/12/2022				31/12/2021	
	ΟΜΙΛΟΣ TRADE ESTATES	INTERSPORT ATLETİK	SNEAKERS MAE	Σύνολο	ΟΜΙΛΟΣ TRADE ESTATES	Σύνολο
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ακίνητα	277,054	1,867	7,692	286,613	218,173	218,173

Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς	11,143	0	0	11,143	6,896	6,896
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	8,782	287	261	9,330	3,600	3,600
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	3,207	2,658	4,876	10,741	0	0
Σύνολο Ενεργητικού	300,186	4,812	12,829	317,827	228,669	228,669
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	(111,283)	0	0	(111,283)	(11,100)	(11,100)
Υποχρεώσεις μίσθωσης	(14,263)	(749)	(5,626)	(20,638)	(14,627)	(14,627)
Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	(5,280)	(66)	(26)	(5,372)	(5,262)	(5,262)
Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	(130,826)	(815)	(5,652)	(137,293)	(30,989)	(30,989)
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις για κεφάλαιο κίνησης	(2,033)	(1)	0	(2,034)	0	0
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	0	0	0	0	(2,700)	(2,700)
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων μίσθωσης	(364)	(378)	(856)	(1,599)	(357)	(357)
Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	(2,415)	(2,565)	(4,980)	(2,500)	(2,500)
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	(2,398)	(2,794)	(3,422)	(8,613)	(5,557)	(5,557)
Σύνολο Υποχρεώσεων	(133,223)	(3,609)	(9,074)	(145,906)	(36,546)	(36,546)
Καθαρά Περιουσιακά Στοιχεία	166,962	1,203	3,755	171,921	192,123	192,123

Όσον αφορά την Εταιρεία τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στην κατηγορία κατεχόμενα προς πώληση την 31/12/2022 (31/12/2021: 0) είναι τα εξής:

- Η άμεση συμμετοχή στην εταιρεία εμπορίας αθλητικών ειδών, σχεδιασμένων τόσο για καθημερινή χρήση όσο και για άσκηση που ασκείται σήμερα υπο το brand name TAF-THE ATHLETE'S FOOT Sneakers Market A.E με ποσοστό 100% ποσού ευρώ 25 χιλ.

- Η άμεση συμμετοχή στην εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ με ποσοστό 15.32% ποσού ευρώ 32,000 χιλ.

Οι μεταβολές της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Ομίλου που κατέχονται για πώληση την περίοδο 1/1-31/12/2022 περιλαμβάνουν κυρίως:

- α) το ακίνητο συμμετοχής στην εταιρεία ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ ποσού ευρώ 56.2 εκ.,
- β) το ακίνητο συμμετοχής στην εταιρεία VOLYRENCO ΜΑΕ ποσού ευρώ 8.8 εκ.,
- γ) τις προσθήκες και την υπεραξία ακινήτου της έμμεσης θυγατρικής BERSENCO ΜΑΕ ποσού ευρώ 10.5 εκ.,
- δ) την υποαξία ακινήτου της έμμεσης θυγατρικής ΡΕΝΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ ποσού ευρώ 1.4 εκ.,
- ε) την απόκτηση ποσοστού 50% στην εταιρεία διαχείρισης ακινήτων ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ με ακίνητο στην Ελευσίνα ποσού ευρώ 3.0 εκ.,
- στ) τη συμμετοχή σε αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου των συγγενών εταιρειών POLIKENCO ΑΕ, ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΕ και SEVAS ΑΕ. ποσού ευρώ 0.5 εκ., 0.2 εκ. και 0.5 εκ. αντίστοιχα,
- ζ) τη μείωση της προκαταβολής για την απόκτηση της ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ ποσού ευρώ 3.6 εκ.
- η) την αύξηση της μακροπρόθεσμης απαίτησης που αφορά δάνειο που χορηγήθηκε από την TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ στη συγγενή ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ. Πιο συγκεκριμένα, την 13/5/2022 η εταιρεία ΡΕΤΣ ΑΕ εξέδωσε πρόγραμμα και Σύμβαση Κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου έως του ποσού ευρώ 10,283,000 για την έκδοση έως 10,283,000 κοινών ονομαστικών ομολογιών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) εκάστης, με κάλυψή τους από την εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ως αρχικό ομολογιούχο. Το ανωτέρω κοινό ομολογιακό δάνειο έχει διάρκεια επτά (7) ετών από την ημερομηνία έκδοσης της πρώτης ομολογίας, ήτοι από τις 13/5/2022.

Η αποπληρωμή της ονομαστικής αξίας των ομολογιών, θα πραγματοποιηθεί τμηματικά σύμφωνα με το πρόγραμμα αποπληρωμής. Επισημαίνεται ότι δεν έχουν παρασχεθεί εμπράγματα ασφαλείες ή/και εγγυήσεις προς εξασφάλιση του ομολογιακού δανείου. Το ύψος του δανείου που έχει καταβληθεί από την εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ την 31/12/2022 ανέρχεται σε ποσό ευρώ 2.3 εκ.

θ) την αύξηση της μακροπρόθεσμης απαίτησης που αφορά την αναγνώριση της αποτίμησης της σύμβασης της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ανταλλαγής επιτοκίων με ονομαστική αξία ευρώ 75 εκατ. (forward interest rate swap με cap) βάσει της οποίας θα πληρώνει σταθερό επιτόκιο 0.88% και θα λαμβάνει μεταβλητό επιτόκιο Euribor 3-μήνου και 0.50% (interest rate cap). Οι αντισταθμιζόμενες ταμειακές ροές είναι οι 3μηνιαίες πληρωμές τόκων στο πλαίσιο μιας ομολογιακής έκδοσης, οι οποίες θα ξεκινήσουν να αντισταθμίζονται για επιτοκιακό κίνδυνο μετά τις 28/2/2023, με την πρώτη πληρωμή τόκων (που θα είναι μέρος της σχέσης αντιστάθμισης) να πραγματοποιείται στις 31/3/2023 και η τελευταία στις 31/3/2028. Η συναλλαγή πραγματοποιήθηκε στις 24/2/2022 με μηδενικό τίμημα. Η σχέση αντιστάθμισης

(με την χρήση παραγώγου μελλοντικών ταμειακών ροών) αξιολογήθηκε ως αρκούντως αποτελεσματική (χρησιμοποιώντας για σκοπούς επιμέτρησης της αναποτελεσματικότητας της αντιστάθμισης παράγωγο με όρους συναφείς με τους κρίσιμους όρους του αντισταθμισμένου στοιχείου - αυτό συνήθως αναφέρεται ως «υποθετικό παράγωγο»). Ο λόγος αντιστάθμισης ανήλθε σε 1:1. Η Εταιρεία θα επαναξιολογεί τον λόγο αντιστάθμισης στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς, ως μέρος του ελέγχου αποτελεσματικότητας της αντιστάθμισης.

Η αποτίμηση της σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων (forward interest rate swap με cap) ανήλθε σε ποσό ευρώ 7 εκ. την ημερομηνία 31/12/2022. Τα μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν ποσό ευρώ 5 εκ. και τα κυκλοφορούντα ποσό ευρώ 2 εκ. Το αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών ανήλθε 6,8 εκατ. καταχωρήθηκε στα ίδια κεφάλαια στην στήλη Αποθεματικά και θα μεταφερθεί στα αποτελέσματα αναλογικά με τις μελλοντικές πληρωμές τόκων ενώ ποσό 0,2 εκατ. καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα χρήσης στο κονδύλι των χρηματοοικονομικών εσόδων. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν, επίσης, ζημιά ποσού ευρώ 0,5 εκ. της αρχικής αναγνώρισης (day 1 loss) της ανωτέρω σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων που θα μεταφερθεί στα αποτελέσματα αναλογικά με τις μελλοντικές πληρωμές τόκων. Οι τεχνικές αποτίμησης που εφαρμόστηκαν για την επιμέτρηση εύλογης αξία του εν λόγω παραγώγου χρησιμοποιούν τη χρήση παρατηρήσιμων στοιχείων της αγοράς και περιλαμβάνουν μοντέλα ανταλλαγής που χρησιμοποιούν υπολογισμούς παρούσας αξίας. Η σύμβαση ανταλλαγής επιτοκίων ταξινομείται στο Επίπεδο 2 της ιεραρχίας επιμέτρησης της εύλογης αξίας. Δεν υπήρχαν μεταφορές μεταξύ των Επιπέδων 1, 2 ή 3 εντός του 2022.

ι) την αύξηση της μακροπρόθεσμης απαίτησης που αφορά έξοδα έκδοσης ομολογιακού δανείου της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ποσού ευρώ 1.2 εκ.

ια) την προσθήκη των κάτωθι δανείων των θυγατρικών TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, όπως αναλύονται παρακάτω:

31/12/2022		<u>Ποσό σε χιλ. ευρώ</u>	<u>Ημερομηνία Έκδοσης</u>	<u>Διάρκεια</u>
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ομολογιακό	44,905	21/2/2022	2 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
	Ομολογιακό	68,411	14/06/2022	7,5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 2.033 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
Σύνολο		113,316		

31/12/2021		<u>Ποσό σε χιλ. ευρώ</u>	<u>Ημερομηνία Έκδοσης</u>	<u>Διάρκεια</u>
TRADE ESTATES BULGARIA EAD	Διμερές	13,800	5/12/2019	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 2,700 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
Σύνολο		13,800		

Η θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ έχει εκδώσει ομολογιακό δάνειο ποσού έως ευρώ 150.000 χιλ. δωδεκαετούς διάρκειας. Σκοπός του ως άνω δανείου είναι η αποπληρωμή του υπολοίπου υφιστάμενης έκδοσης της εταιρείας και της χρηματοδότησης των επενδυτικών της πλάνων. Το δάνειο περιέχει περιοριστικούς όρους και δεν έχει πραγματοποιηθεί κάποια εκταμίευση κατά την 31/12/2022.

Η περίοδος αποπληρωμής των μακροπρόθεσμων δανείων κυμαίνεται από 1 – 7 έτη και το μέσο σταθμικό επιτόκιο του μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 2.92% την περίοδο από 1/1/2022 έως 31/12/2022 (12/7 - 31/12/2021: 2.38%). Ορισμένα από τα παραπάνω δάνεια περιέχουν περιοριστικούς όρους και οι θυγατρικές εταιρείες κατά την 31/12/2022 ήταν σε συμμόρφωση με τους όρους των δανείων τους.

ιβ) τη μείωση μακροπρόθεσμης υποχρέωσης καταβολής τιμήματος για την άμεση συμμετοχή στην εταιρεία BERSENCO MAE ποσού ευρώ 1 εκ. και τη μείωση της βραχυπρόθεσμης υποχρέωσης που σχετίζεται με ακίνητό της, ποσού ευρώ 2.5 εκ.

Επίσης, οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης τις συγγενείς εταιρείες ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΕ, ΠΟΛΙΚΕΝΚΟ ΑΕ, ΣΕΒΑΣ ΤΕΝ ΑΕ και ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ οι οποίες έχουν αναγνωριστεί στη γραμμή περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση του Ομίλου με αξία την 31/12/2022 ποσού ευρώ 11,143 χιλ. (2021: ευρώ 6,896 χιλ).

Τα οικονομικά στοιχεία της ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΕ έχουν ως εξής:

Χρήση	Χώρα εγκατάστασης	Σύνολο Ενεργητικού	Υποχρεώσεις	Έσοδα	Κέρδη/ (Ζημιές)	Ποσοστό συμμετοχής
2022	Ελλάδα	6,871	47	0	120	50.00%
2021	Ελλάδα	6,306	3	0	(279)	50.00%

Τα οικονομικά στοιχεία της ΠΟΛΙΚΕΝΚΟ ΑΕ έχουν ως εξής:

Χρήση	Χώρα εγκατάστασης	Σύνολο Ενεργητικού	Υποχρεώσεις	Έσοδα	Κέρδη/ (Ζημιές)	Ποσοστό συμμετοχής
2022	Ελλάδα	5,077	6	0	107	50.00%
2021	Ελλάδα	4,052	0	0	(63)	50.00%

Τα οικονομικά στοιχεία της SEVAS TEN AE έχουν ως εξής:

Χρήση	Χώρα εγκατάστασης	Σύνολο Ενεργητικού	Υποχρεώσεις	Έσοδα	Κέρδη/ (Ζημίες)	Ποσοστό συμμετοχής
2022	Ελλάδα	4,506	128	0	239	50.00%
2021	Ελλάδα	3,510	72	0	156	50.00%

Τα οικονομικά στοιχεία της ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ έχουν ως εξής:

Χρήση	Χώρα εγκατάστασης	Σύνολο Ενεργητικού	Υποχρεώσεις	Έσοδα	Κέρδη/ (Ζημίες)	Ποσοστό συμμετοχής
2022	Ελλάδα	9,520	3,486	0	(185)	50.00%
2021	Ελλάδα	4,539	2,042	0	(37)	50.00%

Στην κατάσταση ταμειακών ροών, το ποσό στην γραμμή προσθήκη περιουσιακών στοιχείων, αφορά την απόκτηση θυγατρικής ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ ποσού ευρώ 33.8 εκ. μειωμένο κατά το ποσό των χρηματικών διαθεσίμων της θυγατρικής κατά την απόκτηση της ποσού ευρώ 2.6 εκ., την απόκτηση συγγενούς εταιρείας ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ ποσού ευρώ 2 εκ., προσθήκες στο ακίνητο της θυγατρικής BERSENCO ΜΑΕ ποσού ευρώ 5.8 εκ., την απόκτηση θυγατρικής VOLYRENCO ΜΑΕ ποσού ευρώ 6.4 εκ., τη συμμετοχή σε αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου στις συγγενείς εταιρείες ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΕ, ΡΟΛΙΚΕΝΚΟ ΑΕ και SEVAS TEN ΑΕ ποσού ευρώ 1 εκ., προκαταβολές για απόκτηση επενδυτικών ακινήτων της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ποσού ευρώ 0.3 εκ., το ποσό των χρηματικών διαθεσίμων της θυγατρικής Sneakers Market Α.Ε. κατά την κατάταξή της ως περιουσιακό στοιχείο διαθέσιμο προς πώληση ποσού ευρώ 1.9 εκ. και το ποσό των χρηματικών διαθεσίμων της θυγατρικής INTERSPORT ATLETIK κατά την κατάταξή της ως περιουσιακό στοιχείο διαθέσιμο προς πώληση ποσού ευρώ 0.4 εκ.

10. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος			
	Δικαιώματα	Λογισμικά προγράμματα	Λοιπά	Σύνολο
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	3,241	6,762	123	10,126
1.1 - 31.12.2022				
Προσθήκες	111	2,795	125	3,032
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	0	(268)	(140)	(408)
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση Αξία κτήσης	0	(814)	(535)	(1,349)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(278)	(1,844)	(61)	(2,183)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	0	78	(57)	21
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση Αποσβεσμένα	0	235	717	952
Αξία κτήσης 31.12.2022	8,983	21,583	572	31,138
Σωρευμένες αποσβέσεις/ απομειώσεις 31.12.2022	(5,909)	(14,638)	(400)	(20,947)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	3,074	6,945	172	10,191

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

	Ο Όμιλος			
	Δικαιώματα	Λογισμικά προγράμματα	Λοιπά	Σύνολο
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	3,519	5,193	235	8,947
1.1 - 31.12.2021				
Προσθήκες	0	3,330	0	3,330
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	0	(283)	(419)	(702)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(278)	(1,594)	(71)	(1,942)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	0	116	378	494
Αξία κτήσης 31.12.2021	8,872	19,869	1,122	29,863
Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2021	(5,631)	(13,107)	(999)	(19,737)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	3,241	6,762	123	10,126

Τα δικαιώματα περιλαμβάνουν χρήση εμπορικών σημάτων (IKEA). Οι λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης καθώς και οι μεταβολές αποσβεσμένων αφορούν συναλλαγματικές διαφορές. Οι προσθήκες στα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν άδειες χρήσεις λογισμικού.

Οι αποσβέσεις των άυλων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου της χρήσης 2022 ανήλθαν στο ποσό ευρώ 2,183 χιλ (2021: ευρώ 1,942 χιλ.).

Την 31/12/2022, ο Όμιλος εξέτασε την αξία των άυλων περιουσιακών στοιχείων των Καταστημάτων του (Cash Generating Units) και διενήργησε έλεγχο απομείωσης από τον οποίο δεν προέκυψε ζημία.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία για την Εταιρεία τη χρήση 2022 αναλύονται ως εξής:

	Η Εταιρεία		
	Λογισμικά προγράμματα	Λοιπά	Σύνολο
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	110	61	172
1.1 - 31.12.2022			
Προσθήκες	36	0	36
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(50)	(19)	(70)
Αξία κτήσης 31.12.2022	697	129	827
Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2022	(601)	(87)	(688)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	96	42	138

	Η Εταιρεία		
	Λογισμικά προγράμματα	Λοιπά	Σύνολο
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	126	81	207
1.1 - 31.12.2020			
Προσθήκες	37	0	37
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(53)	(19)	(72)
Αξία κτήσης 31.12.2021	661	129	790
Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2021	(551)	(68)	(619)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	110	61	172

11. Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	ΧΩΡΑ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
		ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 2022	31/12/2022	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 2021	31/12/2021
ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ					
GENCO TRADE SRL	Ρουμανία	1.57%	367	1.57%	367
HOUSEMARKET AE	Ελλάδα	100%	61,956	100%	61,956
INTERSPORT ATHLETICS AEE	Ελλάδα	100%	25,664	100%	25,664
WELLNESS MARKET MAE	Ελλάδα	100%	1,000		-
STOCK OPTION			4,839		3,503
ΣΥΝΟΛΟ			93,826		91,489

Την 31/12/2022 διενεργήθηκε έλεγχος απομείωσης των θυγατρικών δεδομένου ότι οι θυγατρικές είχαν λειτουργικά κέρδη και δεν προέκυψε ζημία απομείωσης.

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης τις συγγενείς εταιρείες VYNER LTD και SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD η αξία των οποίων στη γραμμή επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς του Ομίλου την 31/12/2022 ήταν ποσό ευρώ 28,351 χιλ (2021: ευρώ 27,200 χιλ.). Κατά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα ως κέρδος στο λογαριασμό συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών ποσό ευρώ 1,151 χιλ. (2021: ζημία ευρώ 285 χιλ.) με αντίστοιχη μείωση της αξίας της Επένδυσης σε Θυγατρικές και Συγγενείς.

Τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία της VYNER LTD έχουν ως εξής:

Χρήση	Χώρα εγκατάστασης	Σύνολο Ενεργητικού	Υποχρεώσεις	Έσοδα	Κέρδη/ (Ζημίες)	Ποσοστό συμμετοχής
2022	Κύπρος	150,217	88,973	12,926	2,331	50.00%
2021	Κύπρος	150,009	91,117	9,945	(562)	50.00%

Τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία της SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD έχουν ως εξής:

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

Χρήση	Χώρα εγκατάστασης	Σύνολο Ενεργητικού	Υποχρεώσεις	Έσοδα	Κέρδη/ (Ζημιές)	Ποσοστό συμμετοχής
2022	Κύπρος	122,359	85,891	12,926	(781)	50.00%
2021	Κύπρος	66	188	0	(39)	50.00%

Σχετικά με τη συγγενή SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD σημειώνουμε ότι σύμφωνα με το ΔΛΠ 28, αν το μερίδιο του επενδυτή στις ζημιές μιας συγγενούς είναι ίσο με ή υπερβαίνει τη λογιστική αξία της επένδυσης, ο επενδυτής παύει να αναγνωρίζει το μερίδιό του από τις περαιτέρω ζημιές. Η αναλογία στην καθαρή θέση της Εταιρείας, στο τέλος της τρέχουσας χρήσης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 1,151 χιλ και της προηγούμενης χρήσης ζημία ποσό ευρώ 285 χιλ.

12. Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Δοσμένες εγγυήσεις για μισθώσεις ακινήτων	4,170	4,173	174	65
Δοσμένες λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	190	151	0	0
Δοσμένες λοιπές εγγυήσεις	46	31	0	0
Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	88	434	0	0
Σύνολο	4,493	4,789	174	65

Οι εγγυήσεις για μισθώσεις ακινήτων σχετίζονται άμεσα με τη λειτουργία των εταιρειών του Ομίλου αφού αφορούν εμπορικά ακίνητα. Επίσης, εγγυήσεις έχουν δοθεί και για δημόσιες υπηρεσίες και οργανισμούς.

13. Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Εμπορεύματα	92,384	79,611	0	0
Προκαταβολές για αγορές εμπορευμάτων	(581)	(417)	0	0
Σύνολο	91,803	79,194	0	0

Από το σύνολο των εμπορευμάτων ποσού ευρώ 91,803 χιλ. του 2022, τα εμπορεύματα του κλάδου λιανικής οικιακού εξοπλισμού και επίπλων είναι ποσό ευρώ 41,103 χιλ. και του κλάδου λιανικής αθλητικών ειδών είναι ποσό ευρώ 50,381 χιλ. Το κόστος των αποθεμάτων του Ομίλου που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωληθέντων ανέρχεται σε ποσό ευρώ 275,597 χιλ. (ευρώ 246,891 χιλ. το 2021). Η αξία των αποθεμάτων που διαγράφηκαν εντός της χρήσης ανέρχεται σε ευρώ 2,243 χιλ. (ευρώ 1,670 χιλ. το 2021). Την παρούσα χρήση διενεργήθηκαν προβλέψεις απομείωσης για ακίνητα, βραδέως κινούμενα και

απαξιωμένα αποθέματα που θα καταστραφούν εντός της επόμενης περιόδου, ποσού ευρώ 527 χιλ. (ευρώ 1,027 χιλ. το 2021). Το σύνολο της πρόβλεψης αποθεμάτων την 31/12/2022 ανέρχεται για τον Όμιλο σε ποσό ευρώ 4,169 χιλ. (ευρώ 3,660 χιλ. το 2021).

14. Απαιτήσεις από Πελάτες

Ο λογαριασμός απαιτήσεις από πελάτες αναλύεται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Πελάτες	12,003	11,600	472	694
Επιταγές πελατών	18	18	0	0
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(7,714)	(7,735)	0	0
Σύνολο	4,307	3,882	472	694

Το ανωτέρω υπόλοιπο διαμορφώνεται από πλήθος πελατών χωρίς να υπάρχει μεμονωμένος πελάτης με σημαντικό υπόλοιπο στον Όμιλο.

Την 31/12/2022 και την 31/12/2021, η κατανομή των απαιτήσεων από πελάτες σε μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες και σε ληξιπρόθεσμες και απομειωμένες για τον Όμιλο είναι η εξής:

	Σύνολο	Μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις	Ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις
31/12/2022	4,307	2,990	1,317
31/12/2021	3,882	2,570	1,312

Στις μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις περιλαμβάνονται ποσά που προέρχονται από πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπές απαιτήσεις ποσού ευρώ 2,960 χιλ. (2021: ευρώ 1,424 χιλ.), από τιμολόγηση μισθωμάτων και κοινοχρήστων ποσού ευρώ 704 χιλ. (2021: ευρώ 70 χιλ.), από πωλήσεις e-shop 1 χιλ. (2021: ευρώ 273 χιλ.), από τιμολόγηση ηλεκτρικού ρεύματος στον ΛΑΓΗΕ ποσού ευρώ 512 χιλ. (2021: ευρώ 12 χιλ.) και από παροχή διοικητικών υπηρεσιών σε συνδεδεμένη εταιρεία ποσό ευρώ 130 χιλ. (2021: ευρώ 91 χιλ.).

Για την Εταιρεία το σύνολο των απαιτήσεων ποσού ευρώ 472 χιλ. (2021: ευρώ 694 χιλ.) είναι μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες και αφορούν τις υπηρεσίες διοικητικής υποστήριξης.

15. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
ΦΠΑ Χρεωστικός	2,658	1,874	0	0
Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες	6,076	6,243	0	0
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	3,363	2,946	72	235
Προκαταβολές Προμηθευτών	1,410	969	0	0
Λοιποί χρεώστες	4,743	6,402	6,061	3,485
Σύνολο	18,249	18,435	6,133	3,719

Στους λοιπούς χρεώστες την 31/12/2022 περιλαμβάνονται κυρίως ποσό ευρώ 559 χιλ. που αφορά πρόγραμμα προεξόφλησης πιστωτικών καρτών θυγατρικής μέσω factoring (31/12/2021: ευρώ 204 χιλ.), ποσό ευρώ 1,271 χιλ. που αφορά απαίτηση δημοτικών τελών (31/12/2021: ευρώ 1,059 χιλ.), ποσό ευρώ 8 χιλ. που αφορά λογαριασμούς δεσμευμένων καταθέσεων (31/12/2021: ευρώ 8 χιλ.) και ποσό ευρώ 578 χιλ. που αφορά αγορές υπό παραλαβή (31/12/2021: ευρώ 250 χιλ.).

Για την Εταιρεία τη χρήση 2022 περιλαμβάνεται στους λοιπούς χρεώστες, απαίτηση είσπραξης από θυγατρική μερίσματος ποσού ευρώ 6,000 χιλ. (2021: ευρώ 3,200 χιλ.).

Η μεταβολή στη γραμμή ΦΠΑ Χρεωστικός οφείλεται κυρίως σε ΦΠΑ επενδύσεων που πραγματοποιεί θυγατρική του Ομίλου.

16. Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία του Ομίλου και της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση και αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Ταμείο	2,160	2,016	2	4
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	56,239	101,439	502	240
Σύνολο	58,399	103,455	504	244

Η μείωση των ταμειακών διαθεσίμων οφείλεται στην απόκτηση νέων επενδύσεων. Τα προσωρινά αδιάθετα κεφάλαια των εταιρειών του Ομίλου επενδύονται σε βραχυπρόθεσμες προθεσμιακές καταθέσεις σε ευρώ. Το μέσο σταθμισμένο επιτόκιο καταθέσεων για τη χρήση 2022 ανήλθε στο 0.1% (2021: 0.01%).

17. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο την 31η Δεκεμβρίου 2022 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 52,131,944.00 διαιρούμενο σε 52,131,944 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ η κάθε μία (Σημείωση 1). Το μετοχικό κεφάλαιο την

31η Δεκεμβρίου 2021 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 52,131,944.00 διαιρούμενο σε 52,131,944 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ η κάθε μία.

Η εξέλιξη και ο τρόπος κάλυψης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, έως την χρήση 2022 παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

Πίνακας εξέλιξης μετοχικού κεφαλαίου (ποσά σε ευρώ)								
Ημερομηνία Γενικής Συνέλευσης/ Διοικητικού Συμβουλίου	Αριθμός Φ.Ε.Κ. ή ΤΑΠΕΤ	Ποσό αύξησης		Ποσό μείωσης	Σύνολο νέων μετοχών	Σύνολο μετοχών	Μετοχικό Κεφάλαιο μετά την αύξηση/μείωση	Ονομαστική αξία μετοχής
		Με καταβολή μετρητών	Με κεφαλαιο- ποίηση αποθεματι- κών – υπεραξίας παγίων – Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το όρτιο	Με μείωση ονομαστικής αξίας μετοχής και επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους				
21/12/2020	ΚΑΚ 2448494/13.01.21	-	9.880.942,59	-	-	52.004.961	52.004.961,00	1
28/12/2020	ΚΑΚ 2450940/15.01.21	87.040,00	-	-	87.040	52.092.001	52.092.001,00	1
20/12/2021	ΚΑΚ 2773271/ 11.01.22	39.943,00	-	-	39.943	52.131.944	52.131.944,00	1
Σύνολο						52.131.944	52.131.944,00	1

18. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Τακτικό αποθεματικό	20,391	20,116	6,907	6,686
Αποθεματικό αναπροσαρμογής παγίων	722	722	0	0
Αποθεμ. συναλ. διαφορών από μετατροπή Καταστ. Οικον. Θέσης σε Ξ.Ν.	(11,110)	(10,966)	0	0
Έκτακτα / Αφορολόγητα αποθεματικά	16,367	16,306	6,970	6,970
Αγορά ιδίων μετοχών	(6,331)	(5,259)	(6,331)	(5,259)
Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	5,574	3,508	5,349	3,642
Αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών	6,290	(118)	0	0
Σύνολο	31,904	24,311	12,895	12,039

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας, η δημιουργία τακτικού αποθεματικού - με την κατ' έτος μεταφορά ποσού ίσου με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους, κερδών - είναι υποχρεωτική, μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού στο 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας, μπορεί όμως να συμψηφισθεί με συσσωρευμένες ζημιές.

Έκτακτα – αφορολόγητα αποθεματικά: Ο Όμιλος διατηρεί έκτακτα – αφορολόγητα αποθεματικά ποσού ευρώ 16,367 χιλ. (2021: ευρώ 16,306 χιλ.), τα οποία προήλθαν κυρίως από πωλήσεις μετοχών εισηγμένων στο ΧΑ, μερίσματα, τόκους και έσοδο από πρόβλεψη επισφάλειας του Ν. 3296/04. Σε περίπτωση διαθέσεως ή κεφαλαιοποιήσεως θα φορολογηθούν με τον φορολογικό συντελεστή που προβλέπεται από το άρθρο 71B Ν.4172/2013 (βλέπε Σημείωση 26).

Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή οικονομικών καταστάσεων εταιριών εξωτερικού: Το αποθεματικό συναλλαγματικών διαφορών από μετατροπή οικονομικών καταστάσεων εταιριών εξωτερικού αποτελείται από τις συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων των εταιριών του Ομίλου οι οποίες έχουν διαφορετικό λειτουργικό νόμισμα από τη μητρική.

Αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών: Το αποθεματικό αυτό αφορά αποτίμηση στην εύλογη αξία προσδιορισμένου αποτελεσματικού μέσου αντιστάθμισης ταμειακών ροών (IRS)-βλέπε Σημείωση 9 και 22.

Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών: Το αποθεματικό δημιουργείται με την έγκριση από τη Γενική Συνέλευση Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης. Μετά την άσκηση των δικαιωμάτων ή την παραίτηση των δικαιούχων το υπόλοιπο του αποθεματικού μεταφέρεται στο Λογαριασμό Αδιανέμητων Κερδών.

Αποθεματικά αναπροσαρμογής παγίων: Το αποθεματικό αναπροσαρμογής παγίων περιλαμβάνει διαφορές αποτίμησης αξίας οικοπέδων και κτιρίων. Τα αποθεματικά αναπροσαρμογής παγίων δε δύναται να διανεμηθούν στους μετόχους.

Αγορά ιδίων μετοχών: Για την αγορά ιδίων μετοχών (βλέπε Σημείωση 28).

19. Μερίσματα

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της κατά τη συνεδρίασή της 17ης Ιουνίου 2022 αποφάσισε τη διανομή συνολικού μερίσματος ποσού έντεκα λεπτών του ευρώ (0.11) ανά μετοχή, λαμβανομένου υπόψη του αριθμού των ιδίων μετοχών που κατείχε η εταιρεία στις 23/5/2022 (ημερομηνία της πρόσκλησης της ΓΣ) και οι οποίες δεν λαμβάνουν μέρισμα. Το ποσό του μερίσματος που θα καταβληθεί τελικώς διαμορφώνεται στο μικτό ποσό των ευρώ 0.110199 ανά μετοχή, αφού έχει προσυζητηθεί με το μέρισμα που αντιστοιχεί στις ίδιες μετοχές που αποκτήθηκαν μεταξύ της 23/5/2022 (ημερομηνία της πρόσκλησης της ΓΣ) και της 30/6/2022 (ημερομηνία αποκοπής του μερίσματος). Η καταβολή του μερίσματος πραγματοποιήθηκε την Τετάρτη 6/7/2022 και ανέρχεται στο ποσό ευρώ 5,582 εκ. Η Εταιρεία καταχώρησε στα έσοδα της μερίσματα από θυγατρικές ποσού ευρώ 38,056 εκ. κατά τη χρήση 2022, εκ των οποίων ποσό ευρώ 32,000 εκ. αφορούν μέρισμα που δώθηκε με την μορφή μετοχών της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ από την θυγατρική HOUSEMARKET ΑΕ. Στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της χρήσης 2022 που προγραμματίζεται να πραγματοποιηθεί 16/6/2023 θα προταθεί η διανομή μερίσματος ποσού ευρώ 0.11 ανά μετοχή περίπου.

20. Παροχές σε εργαζόμενους

20.1 Υποχρεώσεις λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Νόμος 2112/20, 4093/12 για τις Ελληνικές Εταιρείες, Βουλγάρικη Εργατική Νομοθεσία για τις Βουλγάρικες Εταιρείες και Εργατική Νομοθεσία N1475 για την Τουρκική Εταιρεία) απεικονίζεται στις Οικονομικές Καταστάσεις, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 και βασίζεται σε αναλογιστική μελέτη η οποία εκπονήθηκε από την εταιρεία AON Hewitt με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2022. Τον Μάιο του 2021 εκδόθηκε η ερμηνεία του ΔΛΠ 19 "Παροχές σε εργαζομένους" της "Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (International Financial Reporting Interpretations Committee) με αντικείμενο την κατανομή των παροχών στα έτη της υπηρεσίας των εργαζομένων (Attributing Benefit to Periods of Service). Η εν λόγω διερμηνεία δεν είχε σημαντική επίπτωση στις οικονομικές μας καταστάσεις λαμβάνοντας υπ' όψη ότι ο Όμιλος εφαρμόζει το άρθρο 8 εδ. α' του Ν. 3198/1955 κατά κανόνα και ως αποτέλεσμα, ο Όμιλος δεσμεύεται να καταβάλλει το 50% της νόμιμης αποζημίωσης στους οικειοθελώς αποχωρούντες από την εργασία με συμπληρωμένη 15ετή εμπειρία (βλέπε Σημείωση 2.2).

Οι βασικές εκτιμήσεις της αναλογιστικής μελέτης για την Ελλάδα είναι οι εξής:

Ελληνικές Εταιρείες	2022	2021
Μέση ετήσια αύξηση μισθοδοσίας προσωπικού	3.00%	1.00%
Επιτόκιο προεξόφλησης	3.80%	1.03%
Πληθωρισμός	2.50%	1.00%
Διάρκεια Προγράμματος (έτη)	13.1	15.1

Σε περίπτωση αύξησης της μέσης ετήσιας αύξησης μισθοδοσίας προσωπικού κατά 0.50% (δηλαδή 3.50%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των ελληνικών εταιρειών θα αυξανόταν από 5.79% έως 13.88%. Σε περίπτωση αύξησης του επιτοκίου προεξόφλησης κατά 0.50%, τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των ελληνικών εταιρειών θα μειωνόταν από 5.25% έως 11.86%.

Βουλγάρικες Εταιρείες	2022	2021
Μέση ετήσια αύξηση μισθοδοσίας προσωπικού	3.90%	3.60%
Επιτόκιο προεξόφλησης	3.76%	1.30%
Πληθωρισμός	2.40%	2.10%
Διάρκεια Προγράμματος (έτη)	20-26	21-26

Σε περίπτωση αύξησης της μέσης ετήσιας αύξησης μισθοδοσίας προσωπικού κατά 0.50% (δηλαδή 4.40%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των βουλγάρικων εταιρειών θα αυξανόταν από 10.00% έως 13.55%. Σε περίπτωση αύξησης του επιτοκίου προεξόφλησης αυξανόταν κατά 0.50% (δηλαδή 4.26%),

τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των Βουλγάρικων εταιρειών θα μειωνόταν από 8.90% έως 11.83%.

Τούρκικη Εταιρεία	2022	2021
Μέση ετήσια αύξηση μισθοδοσίας προσωπικού	25.00%	25.50%
Επιτόκιο προεξόφλησης	45.00%	23.20%
Πληθωρισμός	56.30%	23.50%
Διάρκεια Προγράμματος (έτη)	23	25

Σε περίπτωση αύξησης του πληθωρισμού κατά 0.50% (δηλαδή 56.80%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού θα αυξανόταν κατά 9% για την INTERSPORT ATLETİK MAĞAZACILIK VE DIŞ TİCARET A.Ş. Σε περίπτωση αύξησης του επιτοκίου προεξόφλησης κατά 0.50% (δηλαδή 50,00%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού θα μειωνόταν κατά 8.3% για την INTERSPORT ATLETİK MAĞAZACILIK VE DIŞ TİCARET A.Ş. Στην ανάλυση ευαισθησίας της Τουρκίας γίνεται αναφορά στο ποσοστό του πληθωρισμού και όχι σε αυτό της αύξησης αποδοχών γιατί η παροχή της Τουρκίας υπόκειται σε ανώτατο όριο μισθού (plafond) και η αύξηση/μείωση του πληθωρισμού θα επηρεάσει το ανώτατο όριο του μισθού.

Η δαπάνη για πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού, λόγω συνταξιοδότησης, που αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος είναι:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Τρέχον κόστος υπηρεσίας	418	435	23	27
Χρηματοοικονομικό κόστος	78	43	9	5
Κόστος περικοπών/διακανονισμών/τερματισμού υπηρεσίας	193	(14)	(77)	15
Σύνολο χρέωσης στα αποτελέσματα	689	464	(46)	46
Υπόλοιπο υποχρέωσης στην έναρξη	7,405	7,214	914	868
Έξοδα συνταξιοδότησης	689	464	(46)	46
Πληρωθείσες παροχές	(655)	(469)	0	(16)
Αναλογιστικές ζημιές/(κέρδη)	(1,554)	231	(112)	16
Συναλλαγματικές διαφορές	(17)	(35)	0	0
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση	(92)	0	0	0
Υπόλοιπο λήξεως	5,775	7,405	756	914

Τα ποσά που εμφανίζονται στην γραμμή Αναλογιστικές ζημιές/(κέρδη) εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος και αφορούν προγράμματα καθορισμένων παροχών.

20.2 Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 16ης Ιουνίου 2017, στο πλαίσιο του Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών, ενέκρινε τη διάθεση 2,566,520 δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών και την παροχή εξουσιοδότησε στο Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των

διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Το πρόγραμμα υλοποιήθηκε σε τέσσερις σειρές, με περίοδο ωρίμανσης πέντε ετών ανά σειρά. Τα δικαιώματα πρέπει να ασκηθούν εντός πέντε ετών από την ημερομηνία ωρίμανσής τους. Σε περίπτωση που μετά την παραπάνω κατανομή των δικαιωμάτων στους δικαιούχους της κάθε σειράς, παραμένουν αδιάθετα δικαιώματα, αυτά δε θα παραχωρούνται αλλά θα ακυρώνονται. Η τιμή διάθεσης των μετοχών της κάθε σειράς, είναι η χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής την ημέρα απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για την έγκριση του προγράμματος. Την 20/11/2017, 19/11/2018, 19/11/2019 και την 24/11/2020 το Δ.Σ προέβη στην παραχώρηση 641,630 Δικαιωμάτων Προαίρεσης για κάθε σειρά.

Την 24/11/2020 το Δ.Σ προέβη στην παραχώρηση 641,630 Δικαιωμάτων Προαίρεσης, τα οποία αποτελούν την τέταρτη από τις τέσσερις υπό παραχώρηση σειρές. Η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης προσδιορίζεται στο ποσό των ευρώ 5.5637 ανά μετοχή που αποτελεί τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής (προσαρμοσμένη με τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου που πραγματοποιήθηκε μετά την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης).

Τα δικαιώματα της ανωτέρω σειράς κατοχυρώνονται σε πέντε έτη ως ακολούθως:

Ημερομηνία Κατοχύρωσης**Αριθμός Δικαιωμάτων**

31/12/2020	128,326
31/12/2021	128,326
31/12/2022	128,326
31/12/2023	128,326
31/12/2024	128,326

Η εύλογη αξία των Δικαιωμάτων υπολογίστηκε βασισμένη στην προσομοίωση της τιμής της μετοχής της Εταιρείας υποθέτοντας ότι η τιμή θα εξελιχθεί στο μοντέλο της "Binomial Pricing". Η εύλογη αξία ανά Δικαίωμα και ημερομηνία κατοχύρωσης προσδιορίστηκε με βάση το μοντέλο 5 Bermudan option ως εξής:

Ημερομηνία Κατοχύρωσης**Τιμή ανά Δικαίωμα €**

31/12/2020	0.507
31/12/2021	0.601
31/12/2022	0.683
31/12/2023	0.755
31/12/2024	0.818

Οι μεταβλητές βάσει των οποίων υπολογίστηκαν τα παραπάνω είναι:

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

<u>Μεταβλητή</u>	<u>Τιμή</u>
Τιμή Άσκησης	€ 5.56
Ημερομηνία Παραχώρησης (Grant date)	24/11/2020
Μεταβλητότητα (Stock Volatility)	38.8%
Μερισματική Απόδοση (Dividend Yield)	2.111%
Ποσοστό παραίτησης (Attrition Rate)	0%
Επιτόκιο Μηδενικού Κινδύνου (Risk Free Rate)	0.575%

Την περίοδο 1/1-31/12/2022 παραιτήθηκαν δικαιούχοι από την άσκηση 9,133 δικαιωμάτων (2021: 5,042) προαίρεσης τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ στις 20/11/2017, δικαιούχοι 12,164 δικαιωμάτων (2021: 8,538) τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ στις 19/11/2018, δικαιούχοι 6,976 δικαιωμάτων προαίρεσης (2021: 10,487) τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ της 19/11/2019 καθώς και δικαιούχοι 4,403 δικαιωμάτων προαίρεσης (2021: 12,132) τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ στις 24/11/2020.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 22ης Ιουλίου 2021, στο πλαίσιο του Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών, ενέκρινε τη διάθεση κατά μέγιστο 1,600,000 δικαιωμάτων της μίας μετοχής, ήτοι 3.07% του αριθμού των μετοχών στο ΧΑ και την παροχή εξουσιοδοτήσεως στο Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Η τιμή διάθεσης των ως άνω μετοχών είναι η ονομαστική αξία της μετοχής την ημέρα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης στο πρόγραμμα. Το πρόγραμμα θα υλοποιηθεί σε μία σειρά. Η διάρκεια του Προγράμματος είναι έως το έτος 2028, υπό την έννοια ότι τα δικαιώματα που θα χορηγηθούν στους δικαιούχους του Προγράμματος με ημερομηνία παραχώρησης την 22/11/2021, δύνανται να ασκηθούν από 24/11/2024 έως 15/12/2028.

<u>Μεταβλητή</u>	<u>Τιμή</u>
Τιμή Άσκησης	€ 4.295
Ημερομηνία Παραχώρησης (Grant date)	22/11/2021
Μεταβλητότητα (Stock Volatility)	27.11%
Μερισματική Απόδοση (Dividend Yield)	2.101%
Ποσοστό παραίτησης (Attrition Rate)	0%
Επιτόκιο Μηδενικού Κινδύνου (Risk Free Rate)	0%

Την περίοδο 1/1 - 31/12/2022 καταχωρήθηκε ως έξοδο στα ενοποιημένα αποτελέσματα, ποσό ευρώ 2,1 εκ. (2021: ευρώ 465χιλ.).

Επιπρόσθετα, η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ που πραγματοποιήθηκε την 30/6/2022, αποφάσισε τη θέσπιση Προγράμματος δωρεάν διάθεσης κοινών

ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών σε εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα Στελέχη της Εταιρείας.

Αναλυτικότερα:

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ενέκρινε Πρόγραμμα Εφάπαξ επιβράβευσης για την εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Στο Πρόγραμμα υπάγονται εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα Στελέχη της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ (εφεξής οι «Δικαιούχοι»), με την μορφή της δωρεάν διάθεσης κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών στους Δικαιούχους, μέσω κεφαλαιοποίησης αποθεματικών της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 Ν. 4548/2018 όπως ισχύει σήμερα, ως εφάπαξ επιβράβευση για την εισαγωγή των μετοχών της προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την ολοκλήρωση της εισαγωγής των μετοχών της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών και κατόπιν λήψης σχετικής άδειας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, εφόσον απαιτείται βάσει της κείμενης νομοθεσίας, θα διαθέσει δωρεάν στους Δικαιούχους νέες μετοχές, ο αριθμός των οποίων θα ισούται με το 1% των μετοχών της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ όπως αυτές θα έχουν διαμορφωθεί μετά την εισαγωγή της στο Χρηματιστήριο Αθηνών και πριν την απόφαση της δωρεάν χορήγησής τους, στους Δικαιούχους. Τη χρήση 1/1 - 31/12/2022 καταχωρήθηκε ως έξοδο στα ενοποιημένα αποτελέσματα, ποσό ευρώ 392 χιλ. και ο υπολογισμός βασίστηκε σε υποθέσεις ποσού ευρώ 2.35 ανά μετοχή και 1,105,732 αριθμό μετοχών.

Η ίδια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ενέκρινε τετραετές Πρόγραμμα Μακροχρόνιας Επιβράβευσης για εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα Στελέχη της Εταιρείας (εφεξής οι «Δικαιούχοι»), με τη μορφή χορήγησης δωρεάν κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών στους Δικαιούχους για την επίτευξη συγκεκριμένων στόχων και εφόσον ολοκληρωθεί η εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Επειδή ο αριθμός των εν λόγω μετοχών θα καθοριστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και εφόσον έχουν επιτευχθεί οι στόχοι του Προγράμματος, δεν είναι εφικτός, επί του παρόντος ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας των δικαιωμάτων δωρεάν διάθεσης μετοχών και συνεπώς δεν υπήρξε επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2022.

20.3 Εισφορές για παροχές σε εργαζόμενους λόγω συνταξιοδότησης

Τη χρήση 2022, καταχωρήθηκε στα έξοδα εισφορά για παροχές σε εργαζόμενους λόγω συνταξιοδότησης, από τη μητρική Εταιρεία ποσό ευρώ 342 χιλ. (2021: ευρώ 331 χιλ.) και από τον Όμιλο ποσό ευρώ 836 χιλ. (2021: ευρώ 794 χιλ.) σύμφωνα με το ισχύον ιδιωτικό συνταξιοδοτικό πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών.

21. Χρηματοοικονομικά μέσα και πολιτικές διαχείρισης χρηματοοικονομικών κινδύνων

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

21.1 Πιστωτικός κίνδυνος

Έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης μη λαμβανομένης οποιασδήποτε μεθόδου αντιστάθμισης ή ασφάλισης ήταν:

	Λογιστική Αξία	
	31/12/2022	31/12/2021
Σε χιλιάδες ευρώ		
Απαιτήσεις απο πελάτες	4,307	3,882
Λοιποί Χρεώστες	9,515	10,318
Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες	6,076	6,243
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	58,399	103,455
Σύνολο	78,297	123,898

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο για τις εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου μη λαμβάνοντας υπόψη καμία μέθοδο αντιστάθμισης ή ασφάλισης κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, ανά γεωγραφική περιοχή, ήταν:

	Λογιστική αξία			
	Ελλάδα		Χώρες Νοτιοανατολικής Ευρώπης	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Σε χιλιάδες ευρώ				
Απαιτήσεις απο πελάτες	3,765	3,289	542	593
Λοιποί Χρεώστες	7,904	8,593	1,611	1,725
Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες	2,953	2,062	3,123	4,181
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	36,728	72,128	21,672	31,327
Σύνολο	51,351	86,072	26,946	37,826

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο για τις εμπορικές απαιτήσεις κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης ανά τύπο πελάτη ήταν:

	Λογιστική Αξία	
	31/12/2022	31/12/2021
Σε χιλιάδες ευρώ		
Πελάτες χονδρικής	3,765	2,880
Πελάτες λιανικής	542	1,003

21.2 Κίνδυνος ρευστότητας

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω διατήρησης επαρκών τραπεζικών πιστωτικών ορίων αλλά και σημαντικών διαθεσίμων τα οποία την 31/12/2022 για τον Όμιλο ήταν ποσό ευρώ 58 εκ. έναντι ποσού ευρώ 103 εκ. που είχε την 31/12/2021.

Οι συμβατικές λήξεις των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των πληρωμών τόκων και εξαιρώντας τις συμφωνίες συμψηφισμού, παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα όσον αφορά τα δάνεια ενώ, οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις είναι συμβατικής λήξης μικρότερης των 12 μηνών.

	Άμεσης λήξης	3 μήνες	3 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	Μεγαλύτερο από 5 έτη	Σύνολο
31/12/2022						
Αλληλόχρεοι λογαριασμοί	0	10,000	5,010	0	0	15,010
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	0	0	9,989	0	0	9,989
Μακροπρόθεσμα δάνεια	0	2,430	19,254	143,328	71,775	236,787
Σύνολο	0	12,430	34,253	143,328	71,775	261,785
31/12/2021						
Αλληλόχρεοι λογαριασμοί	10,000	30,500	3,198	0	0	43,698
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	0	0	752	0	0	752
Μακροπρόθεσμα δάνεια	7,422	4,460	92,764	80,997	8,958	194,600
Σύνολο	17,422	34,960	96,714	80,997	8,958	239,050

Στον παραπάνω πίνακα κατά την 31/12/2022 περιλαμβάνονται και τα ομολογιακά δάνεια της εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συνολικού ποσού ευρώ 113,316 χιλ. (ποσό ευρώ 2,033 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση) που έχουν αναταξινομηθεί (βλέπε Σημείωση 9).

Στον παραπάνω πίνακα κατά την 31/12/2021 περιλαμβάνεται και το κοινοπρακτικό δάνειο της εταιρείας TRADE ESTATES BULGARIA EAD ποσού ευρώ 13,800 χιλ. με ημερομηνία έκδοσης 5/12/2019 και διάρκεια 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ποσό ευρώ 2,700 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση) που είχε αναταξινομηθεί (βλέπε Σημείωση 9).

21.3 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Έκθεση στον συναλλαγματικό κίνδυνο

Ο Όμιλος εκτίθεται σε συναλλαγματικούς κινδύνους προερχόμενους από εμπορικές συναλλαγές σε διαφορετικά νομίσματα σε σχέση με το εκάστοτε τοπικό νόμισμα (RON, USD, TRY, SEK). Ο Όμιλος προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τους συναλλαγματικούς κινδύνους σύμφωνα με τις εκάστοτε ανάγκες, σε ορισμένες περιπτώσεις διενεργεί προαγορά συναλλάγματος.

Ο Όμιλος έχει επενδύσεις σε οικονομικές μονάδες του εξωτερικού, τα καθαρά περιουσιακά στοιχεία των οποίων εκτίθενται σε συναλλαγματικό κίνδυνο. Ο συναλλαγματικός κίνδυνος αυτού του είδους (translation risk), υφίσταται λόγω της δραστηριότητας στη Ρουμανία που προκύπτει από το RON (Lei Ρουμανίας), της

Βουλγαρίας BGN (Lena Βουλγαρίας) και της Τουρκίας TRY (Lira Τουρκίας). Η Διοίκηση έχει φροντίσει να περιορίσει το συναλλαγματικό κίνδυνο, δεδομένης της ισχυρής κεφαλαιακής διάρθρωσης των εταιρειών και ελαχιστοποιώντας το δανεισμό σε νόμισμα διαφορετικό του τοπικού νομίσματος.

Πιο συγκεκριμένα, το 90% περίπου των δανείων της εταιρείας «GENCO TRADE SRL», η οποία δραστηριοποιείται στη Ρουμανία είναι σε τοπικό νόμισμα (RON), με σκοπό, την αποφυγή καταγραφής συναλλαγματικών διαφορών σε περίπτωση διακυμάνσεων του τοπικού νομίσματος σε σχέση με το ευρώ. Στη Βουλγαρία το τοπικό νόμισμα BGN έχει σταθερή συναλλαγματική ισοτιμία με το ευρώ (EUR/BGN = 1.95583) χωρίς αυτό να σημαίνει ότι τα οικονομικά προβλήματα και οι επιπτώσεις της παγκόσμιας κρίσης στη Βουλγαρία, δεν αυξάνουν τον κίνδυνο αποσταθεροποίησης της ισοτιμίας. Στην Τουρκία η χρηματοδότηση που αφορά την εμπορική δραστηριότητα είναι σε τοπικό νόμισμα, ενώ η χρηματοδότηση των επενδύσεων είναι σε Ευρώ.

	Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις Ξ.Ν.σε χιλ ευρώ	
	31/12/2022	31/12/2021
Δολ ΗΠΑ	382	(115)
Αγγλική Λίρα	0	0
Ελβετικό φράγκο	0	0
Σουηδική κορώνα	174	42
Νέο ΛΕΙ Ρουμανίας	3,422	3,271
Τούρκικη Λίρα	0	19,248
Βουλγάρικο λέβα	0	0
Ευρώ	11,685	13,923

Ανάλυση ευαισθησίας

Μία ενίσχυση κατά 10% του ευρώ έναντι των παρακάτω νομισμάτων στις 31 Δεκεμβρίου θα αύξανε (μειώνει) την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα κατά τα ποσά που αναφέρονται παρακάτω. Η ανάλυση αυτή υποθέτει ότι οι άλλες μεταβλητές, και συγκεκριμένα τα επιτόκια, θα παρέμεναν σταθερές. Η ανάλυση αυτή πραγματοποιήθηκε κατά τον ίδιο τρόπο για το 2022.

31 Δεκεμβρίου 2022	<u>Καθαρή θέση</u>	<u>Αποτελέσματα</u>
Επίδραση σε χιλιάδες ευρώ		
Δολ ΗΠΑ	38.2	38.2
Σουηδική κορώνα	17.4	17.4
Νέο Λέι Ρουμανίας	344.2	344.2
Σύνολο	399.6	399.6
31 Δεκεμβρίου 2021		
Δολ ΗΠΑ	(11.5)	(11.5)
Σουηδική κορώνα	4.2	4.2
Νέο Λέι Ρουμανίας	372.1	372.1
Τούρκικη Λίρα	1,924,8	1,924,8
Σύνολο	2,289.6	2,289.6

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

31 Δεκεμβρίου 2022

Επίδραση σε χιλιάδες ευρώ

Καθαρή θέσηΑποτελέσματα

Μία μείωση κατά 10% του ευρώ έναντι των παραπάνω νομισμάτων την 31 Δεκεμβρίου θα είχε την ισόποση αλλά αντίθετη επίδραση στα παραπάνω νομίσματα με τα ποσά που αναγράφονται πιο πάνω, στη βάση ότι όλες οι άλλες μεταβλητές θα παρέμεναν σταθερές.

Οι ισοτιμίες των ξένων νομισμάτων που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022, παρουσιάζονται στον πίνακα παρακάτω:

Χρηματοοικονομική Θέση	31/12/2022
TRY - Turkish Lira	19.9649
BGN - Bulgarian Lev	1.95583
RON - Romanian New Leu	4.9495
Αποτελέσματα	1/1/2022 - 31/12/2022
TRY - Turkish Lira	17.4087945525
BGN - Bulgarian Lev	1.95583
RON - Romanian New Leu	4.9313128405

21.4 Κίνδυνος διακύμανσης επιτοκίων

Προφίλ

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κινδύνους ταμειακών ροών, που λόγω μιας ενδεχόμενης μελλοντικής μεταβολής των κυμαινόμενων επιτοκίων μπορεί να διαφοροποιήσουν θετικά ή αρνητικά τις ταμειακές εισροές ή/ και εκροές που συνδέονται με περιουσιακά στοιχεία ή/ και υποχρεώσεις του Ομίλου. Παρότι σε ένα περιβάλλον παρατεταμένης παγκόσμιας επιβράδυνσης, ο κίνδυνος αύξησης των επιτοκίων παραμένει χαμηλός, ο Όμιλος προκειμένου να ελέγξει τις αρνητικές επιπτώσεις μιας πιθανής ανοδικής κίνησης των επιτοκίων, έχει συνάψει συμβόλαιο ανταλλαγής επιτοκίων (IRS), μετατρέποντας μέρος του δανεισμού από κυμαινόμενο σε σταθερό επιτόκιο τριών έως πέντε ετών.

Κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, το προφίλ των χρηματοοικονομικών μέσων του Ομίλου αναλύεται στην παράγραφο Δάνεια.

Ανάλυση ευαισθησίας εύλογης αξίας για χρηματοοικονομικά μέσα μεταβλητού επιτοκίου

Μία μεταβολή κατά 1% του επιτοκίου δανεισμού του Ομίλου στις 31 Δεκεμβρίου, θα αύξανε (μείωνε) ισόποσα την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα κατά ποσό ευρώ 2,618.15 χιλ. τη χρήση 2022 και ποσό ευρώ 2,390.34 χιλ. τη χρήση 2021.

Ανάλυση ευαισθησίας εύλογης αξίας για χρηματοοικονομικά μέσα σταθερού επιτοκίου

Η Εταιρεία δεν έχει χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεις σταθερού επιτοκίου που να αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

21.5 Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων

Δεν υφίσταται διαφορά μεταξύ των εύλογων αξιών και των αντίστοιχων λογιστικών των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού (δηλαδή των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων, των ταμειακών διαθεσίμων, των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων, των παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, των δανείων και των χρηματοδοτικών μισθώσεων). Η εύλογη αξία ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου είναι το ποσό που εισπράττεται για την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου ή πληρώνεται για το διακανονισμό μιας υποχρέωσης σε μία συναλλαγή υπό κανονικές συνθήκες μεταξύ δύο εμπορικά συναλλασσόμενων κατά την ημερομηνία αποτίμησης της. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων των Οικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2022 προσδιορίστηκε με την καλύτερη δυνατή εκτίμηση από τη Διοίκηση. Σε περιπτώσεις όπου δεν υπάρχουν διαθέσιμα δεδομένα ή είναι αυτά περιορισμένα από ενεργές χρηματαγορές οι αποτιμήσεις των εύλογων αξιών έχουν προκύψει από την εκτίμηση της Διοίκησης σύμφωνα με τις διαθέσιμες πληροφορίες που υπάρχουν.

Οι μέθοδοι αποτίμησης της εύλογης αξίας ιεραρχούνται σε τρία επίπεδα:

- Επίπεδο 1: Χρηματιστηριακές αξίες από ενεργές χρηματαγορές για ακριβώς ίδια εμπορεύσιμα στοιχεία,
- Επίπεδο 2: Αξίες που δεν είναι επιπέδου 1 αλλά μπορεί να εντοπισθούν ή να προσδιορισθούν άμεσα ή έμμεσα μέσω χρηματιστηριακών τιμών από ενεργές χρηματαγορές,
- Επίπεδο 3: Αξίες για περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που δεν βασίζονται σε χρηματιστηριακές τιμές από ενεργές χρηματαγορές.

Οι παρακάτω μέθοδοι και παραδοχές χρησιμοποιήθηκαν για την εκτίμηση της εύλογης αξίας για κάθε κατηγορία χρηματοοικονομικού στοιχείου:

- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις: Η λογιστική αξία είναι σχεδόν ίδια με την εύλογη επειδή είτε η λήξη αυτών των χρηματοοικονομικών στοιχείων είναι βραχυπρόθεσμη είτε δεν υπάρχει συναλλαγματικός κίνδυνος που να επηρεάζει την εύλογη αξία.
- Δάνεια: Η λογιστική αξία είναι σχεδόν ίδια με την εύλογη επειδή τα δάνεια αυτά είναι σε τοπικό νόμισμα και έντοκα με κυμαινόμενο επιτόκιο.
- Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα: Η μέθοδος αποτίμησης προσδιορίστηκε λαμβάνοντας υπόψη όλους τους παράγοντες προκειμένου να προσδιοριστεί με ακρίβεια η εύλογη αξία, όπως η τρέχουσα και μελλοντική πορεία των επιτοκίων καθώς και η διάρκεια και είναι επιπέδου 2.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως δεν υπήρξαν μεταφορές μεταξύ των επιπέδων 1 και 2 ούτε μεταφορές εντός και εκτός του επιπέδου 3 κατά την επιμέτρηση της εύλογης αξίας. Επίσης, κατά τη διάρκεια της ίδιας χρήσης δεν υπήρξε μεταβολή στο σκοπό κάποιου χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου που θα οδηγούσε σε διαφορετική ταξινόμηση αυτού του στοιχείου.

21.6 Διαχείριση κεφαλαίου

Πρωταρχικός στόχος του Ομίλου σχετικά με τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι η διασφάλιση και διατήρηση ισχυρής πιστοληπτικής ικανότητας και υγιών κεφαλαιακών δεικτών με σκοπό την υποστήριξη των επενδυτικών σχεδίων και τη μεγιστοποίηση της απόδοσης των επενδυμένων κεφαλαίων προς όφελος των μετόχων.

Ο Όμιλος παρακολουθεί τη διαχείριση κεφαλαίου μέσω της χρήσης του δείκτη μόχλευσης - καθαρός δανεισμός προς ίδια κεφάλαια συν καθαρό δανεισμό. Στον καθαρό δανεισμό συμπεριλαμβάνονται τα τοκοφόρα δάνεια μείον τα ταμειακά διαθέσιμα. Στρατηγικός στόχος του Ομίλου είναι ο παραπάνω δείκτης να κυμαίνεται μεταξύ 30% και 45%. Την 31/12/2022 ο δείκτης ανήλθε σε ποσοστό 31% (2021: 41%).

22. Δάνεια

Τα δάνεια του Ομίλου την 31/12/2022 και 31/12/2021 αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος	
	31/12/2022	31/12/2021
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	123,470	180,600
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	19,650	90,849
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	103,820	89,751
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις για κεφάλαιο κίνησης	24,999	44,450
Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων	148,469	225,050

Η Εταιρεία έχει μακροπρόθεσμα δάνεια την 31/12/2022 ποσό ευρώ 36 χιλ. (2021: ευρώ 77 χιλ.).

Η περίοδος αποπληρωμής των μακροπρόθεσμων δανείων κυμαίνεται από 1 – 7 έτη και το μέσο σταθμικό επιτόκιο του μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 2.64% την περίοδο από 1/1/2022 έως 31/12/2022 (2.31% την αντίστοιχη περίοδο του 2021). Το μέσο σταθμικό επιτόκιο του βραχυπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 3.69% την περίοδο από 1/1/2022 έως 31/12/2022 (3.61% την αντίστοιχη περίοδο του 2021). Οι αποπληρωμές και οι εισπράξεις δανείων την τρέχουσα περίοδο ανήλθαν αντίστοιχα σε ποσό ευρώ 234,378 χιλ. (70,981 χιλ. την αντίστοιχη περίοδο του 2021) και 236,778 χιλ. (88,907 χιλ. την αντίστοιχη περίοδο του 2021). Τα μακροπρόθεσμα δάνεια, συμπεριλαμβανομένου και του μέρους τους που είναι πληρωτέο εντός 12 μηνών, καλύπτουν κυρίως τις ανάγκες ανάπτυξης του Ομίλου και αναλύονται σε ομολογιακά, κοινοπρακτικά και λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια για 31/12/2022 και 31/12/2021 αντίστοιχα, ως ακολούθως:

31/12/2022		Ποσό σε χιλ. ευρώ	Ημερομηνία Έκδοσης	Διάρκεια
FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Επιστρεπτέα προκαταβολή	36	16/6/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης

		36		
TRADE LOGISTICS A.E.B.E.	Επιστρεπτέα προκαταβολή	53	16/6/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
		53		
HOUSE MARKET BULGARIA EAD	Κοινοπρακτικό	6,160	11/7/2016	9 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 1,959 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
		6,160		
INTERSPORT A.E	Ομολογιακό	28,834	21/2/2022	8 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 976 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Ομολογιακό	13,930	17/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 3,951 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Επιστρεπτέα προκαταβολή	38	31/07/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
HOUSE MARKET		42,803		
	Ομολογιακό	39,770	30/9/2021	3 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
	Ομολογιακό	13,926	17/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 3,951 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Ομολογιακό	15,750	31/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 3,842 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Ομολογιακό	4,972	24/9/2020	3 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 4,972 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
		74,418		
Σύνολο		123,470		

31/12/2021		Ποσό σε χιλ. ευρώ	Ημερομηνία Έκδοσης	Διάρκεια
FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Επιστρεπτέα προκαταβολή	77	16/6/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
		77		

31/12/2021		Ποσό σε χιλ. ευρώ	Ημερομηνία Έκδοσης	Διάρκεια
H.M. HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD	Διμερές	7,038	23/4/2019	5,5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 2,168 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
		7,038		
TRADE LOGISTICS A.E.B.E.	Ομολογιακό	4,450	8/3/2017	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 4,450 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
TRADE LOGISTICS A.E.B.E.	Ομολογιακό	8,958	5/3/2021	7.5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
TRADE LOGISTICS A.E.B.E.	Επιστρεπτέα προκαταβολή	113	16/6/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
		13,521		
HOUSE MARKET BULGARIA EAD	Κοινοπρακτικό	8,131	11/7/2016	9 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 2,000 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
		8,131		
INTERSPORT A.E	Ομολογιακό	22,443	28/7/2017	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 22,443 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Ομολογιακό	14,987	23/7/2020	2 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 14,987 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Ομολογιακό	20,061	17/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 6,134 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Ομολογιακό	9,932	21/12/2020	2 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 9,932 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Επιστρεπτέα προκαταβολή	123	31/07/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
		67,546		
HOUSE MARKET	Ομολογιακό	39,700	30/09/2021	3 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
	Ομολογιακό	20,061	17/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 6,135 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Ομολογιακό	19,592	31/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 3,842 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)

31/12/2021		Ποσό σε χιλ. ευρώ	Ημερομηνία Έκδοσης	Διάρκεια
	Ομολογιακό	4,934	24/9/2020	3 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
		84,287		
Σύνολο		180,600		

Την παρούσα περίοδο συνεχίζουν να υφίστανται προϊόντα αντιστάθμισης κινδύνου ανταλλαγής επιτοκίων, με σκοπό την κάλυψη θυγατρικών από τον κίνδυνο αύξησης των επιτοκίων στη διατραπεζική αγορά.

Οι όροι της αντιστάθμισης έχουν ως ακολούθως:

- Επταετές χρηματοοικονομικό προϊόν αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου (IRS) μέσω ανταλλαγής σταθερού/ κυμαινόμενου επιτοκίου για ποσό ευρώ 8.6 εκ. αρνητικής εύλογης αξίας για την HOUSE MARKET BULGARIA EAD την 31/12/2022 ποσό ευρώ (48) χιλ. (31/12/2021: ευρώ 51 χιλ.). Το αποτέλεσμα της αποτίμησης έχει καταχωρηθεί στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων.

Στο μακροπρόθεσμο δανεισμό συμπεριλαμβάνονται δάνεια με εγγύηση το 80% της αξίας τους από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα με τη χρηματοδότηση του Ελληνικού Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης:

- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 14 εκ. λήξης 30/6/2024 που εκδόθηκε από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ την 16/7/2020 της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.
- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 16 εκ. λήξης 31/7/2024 που εκδόθηκε από την EUROBANK την 29/7/2020 της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.
- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 5 εκ. λήξης 24/9/2023 που εκδόθηκε από την ΠΕΙΡΑΙΩΣ την 22/9/2020 της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.
- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 40 εκ. λήξης 30/9/2024 που εκδόθηκε από την ΠΕΙΡΑΙΩΣ την 22/9/2021 της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.

Στο βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμου δανεισμού συμπεριλαμβάνεται:

- Μέρος ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 4 εκ. λήξης 30/6/2024 που εκδόθηκε από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ την 16/7/2020 της θυγατρικής INTERSPORT A.E. συνολικού ποσού ευρώ 14 εκ.
- Μέρος ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 1 εκ. λήξης 31/12/2029 που εκδόθηκε από την ALPHA BANK την 21/12/2022 της θυγατρικής INTERSPORT A.E. συνολικού ποσού ευρώ 29 εκ.
- Μέρος ομολογιακού δανείου που αντιστοιχεί σε ποσό ευρώ 4 εκ. που εκδόθηκε από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E. τετραετούς διάρκειας που λήγει 30/6/2024 συνολικού ποσού ευρώ 14 εκ.

- Μέρος ομολογιακού δανείου που αντιστοιχεί σε ποσό ευρώ 4 εκ. που εκδόθηκε από την EUROBANK της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E. τετραετούς διάρκειας που λήγει 31/7/2024 συνολικού ποσού ευρώ 16 εκ.
- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 5 εκ. λήξης 22/9/2020 που εκδόθηκε από την ΠΕΙΡΑΙΩΣ της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου περιλαμβάνουν τα βραχυπρόθεσμα δάνεια και τους αλληλόχρεους λογαριασμούς που χρησιμοποιούνται ως κεφάλαιο κίνησης για τις δραστηριότητες του Ομίλου προκειμένου να καλύψουν κυρίως υποχρεώσεις προς προμηθευτές.

Ορισμένα από τα δάνεια του Ομίλου περιέχουν περιοριστικούς όρους. Ο Όμιλος κατά την 31/12/2022 ήταν σε συμμόρφωση με τους όρους των δανείων του ή έλαβε απαλλαγή επιμέτρησης.

Ο Όμιλος, έχοντας κεντριοκοιήσει τη διαχείριση κεφαλαίου έχει τη δυνατότητα άμεσης αναγνώρισης, ποσοτικοποίησης, αντιμετώπισης και αντιστάθμισης, αν κρίνεται απαραίτητο, των χρηματοοικονομικών κινδύνων που δημιουργούνται από τις κύριες λειτουργικές δραστηριότητες του ώστε να εναρμονίζεται με τις αλλαγές στο οικονομικό περιβάλλον. Ο Όμιλος προϋπολογίζει και παρακολουθεί συνεχώς τις χρηματοροές του και ενεργεί κατάλληλα ώστε να διασφαλίζεται η ύπαρξη ανοικτών γραμμών πίστωσης για την κάλυψη πρόσκαιρων κεφαλαιακών αναγκών. Ο Όμιλος διαθέτει επαρκείς ανοικτές γραμμές πίστωσης με χρηματοπιστωτικά ιδρύματα της ημεδαπής και αλλοδαπής για την κάλυψη των αναγκών των κατά τόπους εταιρειών σε κεφάλαιο κίνησης. Την 31/12/2022 το υπόλοιπο των ανοικτών γραμμών πίστωσης ήταν ποσό ευρώ 158 εκ. (31/12/2021: ευρώ 149 εκ.).

23. Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Την 31/12/2022 η υποχρέωση από μισθώσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύεται ως εξής:

	Υποχρεώσεις μίσθωσης			
	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	129,858	130,703	1,084	1,297
Προσθήκες	41,516	17,225	1,556	77
Λοιπές μεταβολές	(1,662)	(1,062)	(707)	0
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση	(7,609)	0	0	0
Έξοδα τόκων για υποχρεώσεις μίσθωσης	6,415	5,533	41	51
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώσεις	(25,286)	(22,541)	(491)	(340)
Σύνολο	143,232	129,858	1,483	1,084

Οι προσθήκες στις υποχρεώσεις μίσθωσης της περιόδου αφορούν αλλαγές στις υφιστάμενες συμβάσεις λόγω αύξησης του τιμήματος και της διάρκειας της μίσθωσης στα καταστήματα και ανήλθαν για τον κλάδο οικιακού εξοπλισμού ποσό ευρώ 21.5 εκ. και για τον κλάδο αθλητικών ειδών ποσό ευρώ 14.8 εκ.

Ειδικότερα, στον κλάδο αθλητικών ειδών, την περίοδο 1/1-31/12/2022 ξεκίνησε τη λειτουργία του ένα νέο Κατάστημα INTERSPORT στην Κόρινθο και ένα νέο κατάστημα στη Δράμα.

Οι λήξεις από υποχρεώσεις από μισθώσεις παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Μέχρι 1 έτος	31,665	25,422	838	303
Από 1-5 έτη	20,398	19,451	640	778
Μετά από 5 έτη	91,169	84,983	5	3
Σύνολο	143,232	129,857	1,483	1,084

24. Άλλες Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Ληφθείσες εγγυήσεις	1,303	313	82	23
Υποχρέωση προϊόντος αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου (IRS)	0	51	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	902	0	0	0
Σύνολο	2,205	363	82	23

25. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις της Εταιρείας και του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Προμηθευτές	70,157	62,591	1,397	338
Δεδουλευμένα έξοδα	13,432	12,749	973	751
Μερίσματα πληρωτέα	3	0	3	0
Υποχρεώσεις από φόρους	11,910	10,073	286	383
Προκαταβολές πελατών	1,940	3,710	6,369	803
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	2,901	2,595	213	198
Λοιποί λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2,841	4,736	42	18
Σύνολο	103,183	96,453	9,282	2,491

Η αύξηση στους προμηθευτές για τον Όμιλο κατά τη χρήση 2022, οφείλεται κατά κύριο λόγο στην αύξηση των αποθεμάτων.

26. Φόρος

Οι φορολογικοί συντελεστές στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος, κυμαίνονται από 10% ως 23% για τη χρήση 2022. Πιο συγκεκριμένα:

Χώρα	Συντελεστής Φορολογίας Εισοδήματος (31/12/2022)	Συντελεστής Φορολογίας Εισοδήματος (31/12/2021)
Ελλάδα	22.0%	22.0%
Ρουμανία	16.0%	16.0%
Βουλγαρία	10.0%	10.0%
Κύπρος	12.5%	12.5%
Τουρκία	23.0%	25.0%

Την 1/1/2022 άλλαξε ο φορολογικός συντελεστής για τα εισοδήματα στην Τουρκία από 25% σε 23%.

Η μητρική Εταιρεία και οι θυγατρικές της δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις ακόλουθες χρήσεις:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΡΗΣΕΙΣ
FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	2017-2022 (*)
INTERSPORT ATHLETICS A.E.E	2017 – 2022 (*)
GENCO TRADE SRL	2017 – 2022
GENCO BULGARIA EOOD	2017- 2022
TRADE LOGISTICS A.E.B.E.	2017– 2022 (*)
HOUSEMARKET A.E.	2017 – 2022 (*)
HM HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD	2016 – 2022
HOUSE MARKET BULGARIA EAD	2016 – 2022
PENTHS A.E.	2018 – 2022 (*)
INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD	2012, 2014-2022
WYLDES LTD	2019-2022
INTERSPORT ATLETİK MAGAZACILIK VE DIS TICARET ANONIM SIRKETI	2022
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	2021-2022
TRADE ESTATES CYPRUS LTD	2019-2022
TRADE ESTATES BULGARIA EAD	2019-2022
H.M. ESTATES CYPRUS LTD	2019-2022
BERSENCO MAE	2021-2022
ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ	2021-2022

Οι συγγενείς εταιρείες δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις ακόλουθες χρήσεις:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΡΗΣΕΙΣ
VYNER LTD	2019-2022
SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD	2019-2022
MANTENKO AE	2019-2022
POLIKENCO MAE	2020-2022
SEVAS TEN AE	2021-2022
PETΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ	2022

(*) Όλες οι εταιρείες του Ομίλου FOURLIS με έδρα στην Ελλάδα, για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013 έχουν υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των τακτικών Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με βάση τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/ 1994 και για τις χρήσεις 2014, 2015, 2016 και 2017 με βάση τις διατάξεις του άρθρου 65 α Ν.4174/2013. Έλαβαν Πιστοποιητικό Φορολογικής Συμμόρφωσης για τις χρήσεις 2011 έως 2021 ενώ, ο έλεγχος για τη χρήση 2022 είναι σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας και του Ομίλου δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές υποχρεώσεις, πέρα από αυτές που έχουν καταχωρηθεί και απεικονίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις. Οι χρήσεις έως και το 2016 είναι περαιωμένες για τις ελληνικές εταιρείες. Για τη θυγατρική INTERSPORT ATHLETICS Α.Ε.Ε είναι σε εξέλιξη φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2019 και 2020 για τις οποίες η θυγατρική διαθέτει φορολογικό πιστοποιητικό και η Διοίκησή της εκτιμά ότι δε θα έχει σημαντική επίπτωση στα αποτελέσματά της.

Ο φόρος επενδύσεων που έχει προέλθει από τη θυγατρική TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και τις θυγατρικές της στην Ελλάδα είναι ποσό ευρώ 413 χιλ (2021: ευρώ 93).

Από τα κέρδη προ φόρων 31/12/2022 ποσού ευρώ 20,807 χιλ. του Ομίλου ο σχετικός φόρος εισοδήματος ανέρχεται σε ποσό ευρώ 242 χιλ. (έξοδο) και προκύπτει:

- ποσό ευρώ 25,475 εκ. αφορά κέρδη που φορολογούνται με ειδικές διατάξεις Φόρου Ακίνητης Περιουσίας και ο σχετικός φόρος ακίνητης περιουσίας ανέρχεται σε ποσό ευρώ 413 χιλ. (έξοδο)
- ποσό ευρώ 4,668 χιλ. αφορά Ζημίες για τις οποίες έχει αναγνωριστεί αναβαλλόμενος φόρος ποσού ευρώ 172 χιλ. (έσοδο).

Ο φόρος εισοδήματος που επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσης 1/1 – 31/12/2022 σε σύγκριση με την περίοδο 1/1 - 31/12/2021 είναι:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Τρέχων φόρος εισοδήματος	(3,226)	(3,251)	0	0
Αναβαλλόμενοι Φόροι:				
Διαφορές ενσώματων περιουσιακών στοιχείων	(313)	(699)	0	0
Προβλέψεις για παροχές στο προσωπικό (ΔΛΠ 19)	(14)	(18)	(10)	7
Επίδραση αλλαγής φορολογικών συντελεστών	0	(331)	0	(19)
Διαφορές από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16	515	528	24	2
Προβλέψεις - Προσαρμογές	72	3,491	11	9
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών	2,769	(468)	0	0
Πρόβλεψη απομείωσης αποθέματος	(45)	199	0	0
Σύνολο Αναβαλλόμενων Φόρων	2,984	2,703	25	(1)
Φόρος εισοδήματος	(242)	(549)	25	(1)

Η συμφωνία μεταξύ ονομαστικού και πραγματικού φορολογικού συντελεστή, απεικονίζεται στον ακόλουθο πίνακα:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Κέρδη προ Φόρων	20,007	12,079	35,014	4,412
Φόρος εισοδήματος βάσει εφαρμογής φορολογικού συντελεστή	(4,401)	(2657)	(7,703)	(971)
Φόρος διαφοράς φορολογικών συντελεστών θυγατρικών εξωτερικού	2,026	2,685	0	0
Φόρος που αναλογεί σε αφορολόγητα έσοδα	0	119	8,372	1,430
Φόρος που αναλογεί σε μη εκπιπτόμενα έξοδα	(936)	(877)	(805)	(459)
Διαφορές φόρου εισοδήματος από προηγούμενες χρήσεις	(127)	(407)	0	0
Αναλογούν φόρος φορολογικής ζημιάς	223	(94)	0	0
Διαφορά Φόρου από εταιρείες επενδύσεων ακινήτων	2,927	883	0	0
Λοιπές προσωρινές διαφορές	45	(200)	160	(1)
Φόρος εισοδήματος σε Κατάσταση Συνολικών Εσόδων	(242)	(549)	25	(1)

Στις λοιπές προσωρινές διαφορές περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 0 χιλ. (31/12/2021: 331 χιλ.) για τον Όμιλο και ποσό ευρώ 0 χιλ. (31/12/2021: 19 χιλ.) για την Εταιρεία, που αφορά την επίδραση του φόρου λόγω αλλαγής φορολογικών συντελεστών.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι την 31/12/2022 που εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος και αφορούν έσοδο φόρου λόγω προγραμμάτων καθορισμένων παροχών είναι ποσό ευρώ 319 χιλ. (2021 ευρώ 26 χιλ.) για τον Όμιλο. Οι αναβαλλόμενοι φόροι την 31/12/2022 που εμφανίζονται στην Κατάσταση

Συνολικού Εισοδήματος και αφορούν έσοδο λόγω προγραμμάτων καθορισμένων παροχών για την Εταιρεία είναι ποσό ευρώ 25 χιλ. (31/12/2021: ευρώ 4 χιλ.).

Οι αναβαλλόμενοι φόροι που εμφανίζονται την 31 Δεκεμβρίου 2022 και 31 Δεκεμβρίου 2021 στις Οικονομικές Καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Υποχρεώσεις:				
Διαφορά από λογισμό αποσβέσεων	1,240	713	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών	0	2	0	0
Πρόβλεψη εξόδων	0	(8)	0	0
Σύνολο	1,240	707	0	0
Απαιτήσεις:				
Διαφορά από λογισμό αποσβέσεων	(1,287)	(1,369)	7	7
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού (ΔΛΠ 19)	1,207	1,518	184	198
Απομείωση αξίας αποθεμάτων	632	683	0	0
Πρόβλεψη εξόδων	409	322	24	13
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	825	825	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών	5,860	3,251	0	0
Αναγνώριση πρόβλεψης εσόδου	149	207	(21)	0
Διαφορές από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16	2,276	1,778	36	13
Σύνολο	10,072	7,214	230	230

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος προέρχονται από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ φορολογικής αναγνώρισης περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων και αναγνώρισής τους κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

Κατά την 31/12/2022 ο Όμιλος είχε σωρευμένες μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές επί μέρους των οποίων έχει σχηματιστεί συνολική πρόβλεψη για αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση ποσού ευρώ 5,976 χιλ. (ευρώ 3,251 χιλ. την 31/12/2021) καθώς η Διοίκηση έκρινε ότι πληρούνται τα κριτήρια αναγνώρισης, με λήξη τη χρήση 2026 ποσού ευρώ 5,976 χιλ. Για το μέρος των φορολογικών ζημιών επί των οποίων έχει αναγνωρισθεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση, η Διοίκηση εκτιμά ότι αυτές θα καλυφθούν με φορολογητέα κέρδη πριν παρέλθει η ημερομηνία λήξης τους.

Με δεδομένο ότι εκκρεμούν οι φορολογικοί έλεγχοι για ορισμένες χρήσεις εταιρειών που αναφέρθηκαν ανωτέρω, ο Όμιλος με βάση την προσέγγιση και την ερμηνεία των φορολογικών αρχών για τον προσδιορισμό του τελικού φόρου, πιστεύει ότι έχει σχηματίσει επαρκή πρόβλεψη για πιθανές διαφορές από μελλοντικούς και τρέχοντες φορολογικούς ελέγχους. Το σωρευμένο ποσό της πρόβλεψης φόρου για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις την 31/12/2022 ανέρχεται σε ευρώ 94 χιλ. για τον Όμιλο (ευρώ 94 χιλ. την 31/12/2021) και σε ευρώ 0 χιλ. για την Εταιρεία (ευρώ 0 χιλ. την 31/12/2021) το οποίο απεικονίζεται στη γραμμή φόρος εισοδήματος του παθητικού.

27. Κέρδη ανά μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με τη διαίρεση του αναλογούντος στους μετόχους της Εταιρείας κέρδους με τον σταθμισμένο μέσο όρο των σε κυκλοφορία μετοχών κατά τη διάρκεια της χρήσης. Ο σταθμισμένος μέσος όρος μετοχών για βασικά κέρδη ανά μετοχή την 31 Δεκεμβρίου 2022 είναι 52,131,944 μετοχές και την 31 Δεκεμβρίου 2021 ήταν 52,131,944 μετοχές.

	Ο Όμιλος	
	31/12/2022	31/12/2021
Κέρδη / (Ζημιές) μετά φόρων αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής	19,764	11,530
Αριθμός εκδοθείσων μετοχών	52,131,944	52,131,944
Επίδραση από πρόγραμμα παροχής προαίρεσης αγοράς μετοχών	1,721,872	1,576,245
Επίδραση από αγορές ιδίων μετοχών	(1,530,030)	(737,221)
Σταθμισμένος Μ.Ο. μετοχών (απομειωμένος)	52,323,786	52,970,968
Κέρδη μετά απο φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0.3791	0.2212
Κέρδη μετά απο φόρους ανά μετοχή - απομειωμένα (σε €)	0.3777	0.2177

28. Ίδιες Μετοχές

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» την 18/6/2021 σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 49 του ν. 4548/2018, ενέκρινε την αγορά από την Εταιρεία δικών της (ιδίων) μετοχών. Ο ανώτατος αριθμός μετοχών που θα είναι δυνατόν να αποκτηθούν, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η Εταιρεία και διατηρεί, θα ανέρχεται στις 2,604,600 μετοχές (5% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου), με κατώτατο όριο απόκτησης το ένα ευρώ (1.00) ανά μετοχή και ανώτατο όριο απόκτησης τα οκτώ ευρώ (8.00) ανά μετοχή. Την 31/12/2022 η Εταιρεία κατέχει 1,766,702 (31/12/2021: 1,391,048) ίδιες μετοχές, που αντιπροσωπεύουν το 3.3889% (31/12/2021: 2.6683% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με μέση τιμή κτήσης ποσό ευρώ 3.583 ανά μετοχή και συνολικής αξίας ποσού ευρώ 6,330,701.63 (31/12/2021: 5,258,516.21).

29. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

29.1 Δεσμεύσεις

Οι δεσμεύσεις του Ομίλου κατά την 31/12/2022 είναι:

- Έχουν δοθεί από τη μητρική Εταιρεία, εγγυητικές επιστολές σε θυγατρικές εταιρείες για εξασφάλιση υποχρεώσεων ποσού ευρώ 92.674 χιλ.
- Έχουν δοθεί από θυγατρικές εταιρείες, εγγυητικές επιστολές σε έμμεσες θυγατρικές για εξασφάλιση υποχρεώσεων, ποσού ευρώ 78.818 χιλ.

- Η μητρική Εταιρεία έχει συμβληθεί ως εγγυητής ποσού ευρώ 2.100 χιλ για μελλοντικά μισθώματα και δανειακές υποχρεώσεις από επένδυση συγγενούς εταιρείας.
- Η θυγατρική TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ έχει συστήσει ενέχυρο επί του 100% των μετοχών της ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ υπέρ της δανείστριας τράπεζας.
- Η θυγατρική TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ έχει συστήσει ενέχυρο επί του 100% των μετοχών της TRADE ESTATES BULGARIA EAD υπέρ της δανείστριας τράπεζας.
- Έχουν δοθεί από τις θυγατρικές εταιρείες ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ και TRADE ESTATES BULGARIA EAD, εγγυητικές επιστολές στην θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ για εξασφάλιση υποχρεώσεων, ποσού ευρώ 68.818 χιλ.
- Η θυγατρική TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ έχει συστήσει ειδικό ενέχυρο υπέρ κοινοπραξίας τραπεζών επί των μερισμάτων που απορρέουν από τις μετοχές θυγατρικών της εταιρειών.
- Η θυγατρική TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ έχει συστήσει ενέχυρο πρώτης τάξης υπέρ δανείστριας τράπεζας, επί των απαιτήσεων που απορρέουν από συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς που τηρεί η μητρική στη δανείστρια τράπεζα.
- Οι θυγατρικές ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ και TRADE ESTATES BULGARIA EAD έχουν συστήσει ενέχυρα υπέρ κοινοπραξίας τραπεζών προς εξασφάλιση υποχρεώσεων της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, επί των απαιτήσεων της που απορρέουν από τραπεζικούς λογαριασμούς τους, επί των μισθωμάτων και όλων γενικά των απαιτήσεων της, καθώς και των εγγυήσεων που λαμβάνει από μισθωτές, οι οποίες απορρέουν από υπάρχουσες και μελλοντικές συμβάσεις μίσθωσης των ακινήτων τους
- Επί των ακινήτων της θυγατρικής εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ υφίστανται κατά την 31/12/2022 τα κάτωθι βάρη τα οποία επίκειται να αρθούν, καθώς έχουν εξοφληθεί ολοσχερώς οι σχετικές ασφαλιζόμενες απαιτήσεις:
 - ο Υποθήκη ποσού ευρώ 12,3 εκ., δυνάμει της υπ' αριθμ. 7337/20-12-2017 πράξης της συμβολαιογράφου Αθηνών Χριστίνας Κέζιου, υπέρ της Τράπεζας Eurobank Ergasias Α.Ε., προς εξασφάλιση ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 9,5 εκ., εκδόσεως της εταιρείας με την επωνυμία "Trivillage Development Greece Α.Ε.", κατόπιν του από 20/12/2017 προγράμματος, στο οποίο η εταιρεία "ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" συμβλήθηκε με την ιδιότητα της εγγυήτριας-παρέχουσας την υποθήκη.
 - ο Υποθήκη ποσού ευρώ 260 χιλ., δυνάμει της υπ' αριθμ. 7337/20-12-2017 πράξης της συμβολαιογράφου Αθηνών Χριστίνας Κέζιου, υπέρ της Τράπεζας Eurobank Ergasias Α.Ε., προς εξασφάλιση των σχετικών και παρεπόμενων συμβάσεων αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου μεταξύ της Τράπεζας Eurobank Ergasias Α.Ε. και της εταιρείας "Trivillage Development Greece

Α.Ε.", καθώς και της εταιρείας "ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", με την ιδιότητα της εγγυήτριας-παρέχουσας την υποθήκη.

- ο Υποθήκη ποσού ευρώ 31,2 εκ., δυνάμει της υπ' αριθμ. 7338/20-12-2017 πράξης της συμβολαιογράφου Αθηνών Χριστίνας Κέζιου, υπέρ της Τράπεζας Eurobank Ergasias Α.Ε., προς εξασφάλιση ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 24 εκ., εκδόσεως της εταιρείας "ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", κατόπιν του από 20/12/2017 προγράμματος
- ο Υποθήκη ποσού ευρώ 520 χιλ., δυνάμει της υπ' αριθμ. 7338/20-12-2017 πράξης της συμβολαιογράφου Αθηνών Χριστίνας Κέζιου, υπέρ της Τράπεζας Eurobank Ergasias Α.Ε. προς εξασφάλιση των σχετικών και παρεπόμενων συμβάσεων αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου μεταξύ της Τράπεζας Eurobank Ergasias Α.Ε. και της εταιρείας "ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ".

Πέραν των ανωτέρω βαρών, υφίσταται:

- ο Προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 91,0 εκ., δυνάμει της υπ' αριθμ. 3486Σ/2022 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών, υπέρ της Τράπεζας Eurobank Α.Ε., προς εξασφάλιση ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 70,0 εκ., εκδόσεως της Εταιρείας "ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", κατόπιν του από 14.06.2022 προγράμματος ΚΟΔ, η οποία έχει καταχωρισθεί στα κτηματολογικά βιβλία του Κτηματολογικού Γραφείου Θεσσαλονίκης, με αριθμό πρωτοκόλλου 18856/24.06.2022

Σημειώνεται ότι δεν υπάρχουν κεφαλαιουχικές υποχρεώσεις.

29.2 Λειτουργικές Μισθώσεις

Ο Όμιλος ως Εκμισθωτής

Τα μελλοντικά μισθώματα του Ομίλου ως εκμισθωτής ακινήτων έχουν ως εξής:

	Ο Όμιλος	
	31/12/2022	31/12/2021
Μέχρι 1 έτος	13,796	619
Από 1-5 έτη	55,502	2,852
Μετά από 5 έτη	75,395	2,139
Σύνολο	144,693	5,611

29.3 Δικαστικές υποθέσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στην περιουσιακή κατάσταση των εταιρειών του Ομίλου.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2022 έως 31/12/2022

		Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Απαιτήσεις από:	HOUSE MARKET SA	0	0	6,000	3,250
	H.M. HOUSE MARKET (CYPRUS) LTD	0	0	28	22
	INTERSPORT SA	0	0	0	184
	INTERSPORT (CYPRUS) LTD	0	0	4	4
	RENTIS SA	0	0	2	1
	GENCO TRADE SRL	0	0	115	9
	GENCO BULGARIA	0	0	6	5
	HOUSE MARKET BULGARIA EAD	0	0	38	34
	WYLDES	0	0	31	15
	INTERSPORT ATLETIK	0	0	33	274
	SNEAKERS MARKET	0	0	2	0
	TRADE LOGISTICS SA	0	0	32	26
	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	0	0	22	11
	TRADE ESTATES CYPRUS LTD	0	0	3	3
	TRADE ESTATES BULGARIA EAD	0	0	5	5
	H.M. ESTATES CYPRUS LTD	0	0	3	3
	BERSENCO SA	0	0	15	0
	WELLNESS GR	0	0	2	0
	TRADE STATUS SA	123	92	123	91
	RECON	2,326	0	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ	2,448	92	6,464	3,937
Υποχρεώσεις προς:	HOUSE MARKET SA	0	0	6,369	803
	INTERSPORT SA	0	0	1,227	1
	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	0	0	0	1
	WELLNESS GR	0	0	3	0
	TRADE STATUS SA	0	2	0	0
	SOFIA SOUTH RING MALL AED	5	2	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ	5	4	7,599	805

30. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη του Ομίλου θεωρούνται η Εταιρεία, οι θυγατρικές της, οι συγγενείς επιχειρήσεις, η Διοίκηση και τα ανώτατα στελέχη της και οι εταιρείες που ελέγχονται από αυτά. Η εταιρεία παρέχει υπηρεσίες σε επιχειρήσεις κάθε είδους στους τομείς γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης και πληροφορικής.

Στον παρακάτω πίνακα αναλύονται οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την 31 Δεκεμβρίου 2022 και 31 Δεκεμβρίου 2021.

Οι συναλλαγές με τις θυγατρικές και συγγενείς κατά την 31 Δεκεμβρίου 2022 και την 31 Δεκεμβρίου 2021 αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Έσοδα πωλήσεων	55	39	4,764	4,464
Λοιπά έσοδα	23	4	1,837	1,474
Πιστωτικοί τόκοι	41	0	0	0
Έσοδα/(Έξοδα) μερισμάτων	0	0	38,056	6,500
Σύνολο	119	43	44,657	12,438

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1	1	10	4
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	192	96	0	96
Σύνολο	193	97	10	101

Στις χρήσεις 2022 και 2021 οι συναλλαγές και αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης ήταν:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	3,073	2,649	636	601

Δεν υφίστανται άλλες συναλλαγές, απαιτήσεις – υποχρεώσεις μεταξύ του Ομίλου και της Εταιρείας με τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη διοίκησης. Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη γίνονται με τους εμπορικούς όρους και περιλαμβάνουν κυρίως πωλήσεις και αγορές αγαθών και υπηρεσιών στο πλαίσιο της συνήθους λειτουργίας του Ομίλου.

31. Συναλλαγές με θυγατρικές

Στις χρήσεις 2022 και 2021 έγιναν οι ακόλουθες συναλλαγές μεταξύ μητρικής και θυγατρικών του Ομίλου:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Πωλήσεις	64,771	56,584	4,709	4,425
Κόστος πωληθέντων	36,917	32,590	0	0
Λοιπά έσοδα	3,420	3,030	1,821	1,470
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	8,759	6,889	9	4
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	22,505	20,052	0	0
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	11	63	0	0
Έσοδα μερισμάτων	65,894	20,970	38,056	6,500
Πιστωτικοί τόκοι	566	0	0	0
Χρεωστικοί τόκοι	566	0	0	0

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	68,121	26,218	6,341	3,847
Αποθέματα	281	281	0	0
Βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	68,121	26,218	7,599	805

Έχουν δοθεί από τον Όμιλο σε θυγατρικές και σε συγγενή εταιρεία, εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στην παράγραφο «Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις».

32. Σημαντικές Μεταβολές στα Ενοποιημένα Στοιχεία

Οι σημαντικότερες μεταβολές που εμφανίζονται στα στοιχεία του Ομίλου και της Εταιρείας της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης την 31/12/2022 σε σχέση με τα αντίστοιχα ποσά της 31/12/2021 και δεν έχουν αναλυθεί στις σημειώσεις είναι οι εξής:

- Η μείωση του λογαριασμού των ταμειακών διαθεσίμων οφείλεται στις επενδύσεις της χρήσης.
- Η αύξηση στους προμηθευτές για τον Όμιλο κατά τη χρήση 2022, οφείλεται κατά κύριο λόγο στην αύξηση των αποθεμάτων.

33. Μεταγενέστερα Γεγονότα

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα της 31/12/2022 που να επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου εκτός των κάτωθι:

- Ο Όμιλος ανακοίνωσε την 26/1/2023 συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας "Intersport" στην Τουρκία. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας Intersport Atletik Mağazacılık ve Dış Ticaret Anonim Şirketi, δικαιοπάροχο του σήματος "Intersport" και "The Athlete's Foot" στη Τουρκία, η οποία λειτουργεί δίκτυο 12 καταστημάτων. Αγοράστρια είναι ο Όμιλος Eren Perakende ve Tekstil Anonim Şirketi. Το τίμημα διαμορφώθηκε σε ποσό ευρώ 1,5 εκ. περίπου, ενώ όπως προβλέπεται στη σύμβαση αγοραπωλησίας (SPA), το τελικό τίμημα θα καθορισθεί βάσει των ελεγμένων οικονομικών καταστάσεων του έτους 2022. Κατά την υπογραφή της σύμβασης αγοραπωλησίας των μετοχών καταβλήθηκε το 83% του τιμήματος, ήτοι ποσό ευρώ 1,25 εκ. περίπου, ενώ το υπόλοιπο θα καταβληθεί σε 2 χρόνια από την υπογραφή της σύμβασης. Τα έξοδα πώλησης ανέρχονται στα 166 χιλ. Οι πωλήσεις της δραστηριότητας στην Τουρκία το 2022 ήταν ποσού ευρώ 12,8 εκ, με 350 χιλ. Ζημίες προ Φόρων (PBT). Η πώληση της θυγατρικής Intersport Atletik το 2023 επιφέρει κέρδος περίπου 0,5 εκ. περίπου. Αναφέρεται επίσης, ότι σωρευμένες συναλλαγματικές ζημιές

που προέκυψαν κατά τη διάρκεια που ο Όμιλος κατείχε την επένδυση, ποσού 4,5 εκ ευρώ περίπου, είναι ήδη αποτυπωμένες στα ίδια κεφάλαια της θυγατρικής.

- Ο Όμιλος ανακοίνωσε τη συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας λιανικής "The Athlete's Foot (TAF)" στην Ελλάδα. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας Sneakers Market A.E., η οποία έχει το δικαίωμα χρήσης του σήματος "The Athlete's Foot" και λειτουργεί δίκτυο 14 καταστημάτων στην Ελλάδα. Αγοράστρια εταιρία είναι η TAF Global Holding AG, θυγατρική της Arklyz Group AG, η οποία έχει αποκτήσει τα δικαιώματα του σήματος "The Athlete's Foot" παγκοσμίως . Το τίμημα της συναλλαγής ανέρχεται στο ποσό ευρώ των 4.1 εκ., το οποίο οριστικοποιήθηκε με την ολοκλήρωση της συναλλαγής (Closing of the transaction) στο τέλος Φεβρουαρίου 2023.

Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις (Ενοποιημένες και Εταιρικές), η Έκθεση Ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή και η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 1/1- 31/12/2022 έχουν αναρτηθεί στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: www.fourlis.gr. Στην ίδια ηλεκτρονική διεύθυνση αναρτώνται οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, οι Εκθέσεις Ελέγχου του Νόμιμου Ελεγκτή και οι Εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου των εταιρειών οι οποίες ενοποιούνται και δεν είναι εισηγμένες και οι οποίες αντιπροσωπεύουν αθροιστικά ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών ή ενεργητικού ή αποτελεσμάτων μετά την αφαίρεση της αναλογίας των μετοχών της μειοψηφίας.