

ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS Α.Ε.Β.Ε.



ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ  
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ  
31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 121561160000

ΜΑΓΟΥΛΑ ΑΤΤΙΚΗΣ (ΘΕΣΗ ΣΚΛΗΡΗ)

---

**ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS**  
**ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ**  
**ΒΙΒΛΙΟΧΑΡΤΟΠΩΛΕΙΟΥ**

**Ετήσια Οικονομική Έκθεση Χρήσεως**  
**από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2021 έως 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021**  
**συνταχθείσα σύμφωνα με το άρθρο 4 του ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκτελεστικές Αποφάσεις του Δ.Σ. της**  
**Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς**

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Ετήσια Οικονομική Έκθεση της εταιρικής χρήσης 2021 (01.01.2021-31.12.2021), είναι εκείνη που εγκρίθηκε ομόφωνα στο σύνολό της από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΒΙΒΛΙΟΧΑΡΤΟΠΩΛΕΙΟΥ» κατά την συνεδρίαση αυτού της 18ης Απριλίου 2022 και είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στην νόμιμα καταχωρημένη και στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) ηλεκτρονική διεύθυνση [www.plaisio.gr](http://www.plaisio.gr), όπου και θα παραμείνει στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον δέκα (10) ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής της.

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1: ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.....	4
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2: ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2021.....	5
ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΑ.....	5
ΕΝΟΤΗΤΑ Α: ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ ΧΩΡΑ ΣΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021 .....	6
ΕΝΟΤΗΤΑ Β: ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ .....	16
ΕΝΟΤΗΤΑ Γ: ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ .....	22
ΕΝΟΤΗΤΑ Δ: ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ, ΚΑΤΑ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ. 7 Ν. 3556/2007, ΟΠΩΣ ΙΣΧΥΕΙ ΣΗΜΕΡΑ ΚΑΙ ΣΧΕΤΙΚΗ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ .....	24
ΕΝΟΤΗΤΑ Ε: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ .....	28
ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΤ: ΕΞΕΛΙΞΗ, ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ ..	28
ΕΝΟΤΗΤΑ Ζ: ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ.....	32
ΕΝΟΤΗΤΑ Η: ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΚΑΙ ΕΞΕΛΙΞΗ ΟΜΙΛΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2022.....	33
ΕΝΟΤΗΤΑ Θ: ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ – ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ-ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ .....	35
ΕΝΟΤΗΤΑ Ι: ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ .....	36
ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΑ: ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ .....	50
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3: ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ .....	101
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4: ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ.....	108
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ 01.01 – 31.12.2021 .....	108
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021.....	109
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.....	110
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ.....	112
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ .....	113
Γενικές πληροφορίες.....	113
Σύνοψη σημαντικών λογιστικών αρχών .....	113
Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου .....	125
Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοικήσεως.....	129
Πληροφόρηση κατά τομέα .....	129
Ενσώματες ακίνητοποιήσεις.....	132
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης.....	135
Ασώματες ακίνητοποιήσεις .....	136
Δομή του ομίλου και Μέθοδος Ενοποίησης Εταιρειών.....	138
Λοιπές επενδύσεις .....	139
Λοιπά στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού .....	139
Αποθέματα .....	140
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις .....	141
Λοιπές απαιτήσεις.....	142
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα.....	143
Μετοχικό κεφάλαιο και διαφορά υπέρ το άρτιο .....	143
Λοιπά Αποθεματικά .....	144
Δανειακές υποχρεώσεις.....	145
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος.....	147
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού.....	149
Προβλέψεις .....	153
Έσοδα Επομένων Χρήσεων.....	153
Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	154
Υποχρεώσεις από μισθώσεις .....	155
Λοιπά έσοδα .....	156
Φόρος εισοδήματος.....	156
Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη .....	157
Ενδεχόμενες υποχρεώσεις – απαιτήσεις.....	159

---

Ανειλημμένες Υποχρεώσεις .....	160
Κέρδη ανά μετοχή .....	161
Μερίσματα ανά μετοχή .....	161
Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού .....	161
Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού .....	162

**ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1: ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ****ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1: ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

Οι κάτωθι εκπρόσωποι του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS Α.Ε.Β.Ε.» κ.κ.:

1. Γεώργιος Γεράρδος του Κωνσταντίνου, κάτοικος Μαγούλας Αττικής, θέση Σκλήρη, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου,
2. Κωνσταντίνος Γεράρδος του Γεωργίου, κάτοικος Μαγούλας Αττικής, θέση Σκλήρη, Διευθύνων Σύμβουλος, και
3. Αικατερίνη Βασιλάκη του Δημητρίου, κάτοικος Βύρωνα Αττικής, οδός Ζωοδόχου Πηγής αριθ. 85, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,

υπό την ως άνω ιδιότητά μας, σύμφωνα με τα υπό του νόμου (άρθρο 4 παρ. 2 περίπτωση γ του ν. 3556/2007) οριζόμενα αλλά και ειδικώς προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΒΙΒΛΙΟΧΑΡΤΟΠΩΛΕΙΟΥ» (εφεξής καλούμενης για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία» ή «ΠΛΑΙΣΙΟ»), κατά τα υπό του νόμου επιτασσόμενα, δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι, εξ όσων γνωρίζουμε:

(α) οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της Εταιρείας της χρήσης 2021 (01.01.2021-31.12.2021), οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Λογιστικά Πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως του Ομίλου και της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, και

(β) η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τα σημαντικά γεγονότα της χρήσης 2021 και την επίδρασή τους στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τις σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών, καθώς επίσης και την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, όπως και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Μαγούλα, 18 Απριλίου 2022

Οι δηλούντες

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Τα ορισθέντα από το Δ.Σ. Μέλη

Γεώργιος Κ. Γεράρδος  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 597688

Κωνσταντίνος Γ. Γεράρδος  
Α.Δ.Τ. ΑΟ 507700

Αικατερίνη Δ. Βασιλάκη  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 501431

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2: ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2021

### ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΑ

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ακολουθεί (εφεξής καλουμένη για λόγους συντομίας και ως «Έκθεση»), αφορά στην εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021).

Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κ.ν. 4548/2018 και του νόμου 3556/2007 (ΦΕΚ 91Α'/30.04.2007), όπως ισχύει, μετά την τροποποίησή του από τον ν. 4374/2016 (ΦΕΚ 50Α'/01.04.2016) καθώς και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ιδίως τις Αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με αριθμούς 1/434/03.07.2007 και 8/754/14.04.2016 όπως η τελευταία ισχύει μετά την τροποποίησή της από την με αριθμό 12Α/889/31.08.2020 απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η παρούσα Έκθεση εμπεριέχει κατά τρόπο ευσύνοπτο, πλην όμως εύληπτο, και ουσιαστικό, όλες τις σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω κανονιστικό πλαίσιο και απεικονίζει κατά τρόπο αληθή όλες τις σχετικές αναγκαίες κατά νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση για την δραστηριότητα κατά την εν λόγω χρονική περίοδο της Εταιρείας «ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS Α.Ε.Β.Ε.» (εφεξής καλουμένη για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία» ή «Εκδότης» ή «ΠΛΑΙΣΙΟ») καθώς και του Ομίλου ΠΛΑΙΣΙΟ, στον οποίο Όμιλο περιλαμβάνονται, κατά το χρόνο κατάρτισης της Έκθεσης, πλην της ΠΛΑΙΣΙΟ και οι ακόλουθες συνδεδεμένες εταιρείες:

- α) Plaisio Computers JSC που εδρεύει στην Σόφια Βουλγαρίας, στην οποία η ΠΛΑΙΣΙΟ συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100%,
- β) Πλαίσιο Ακινήτων Α.Ε. που εδρεύει στον Δήμο Κηφισιάς Αττικής, στην οποία η ΠΛΑΙΣΙΟ συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 20% και
- γ) Plaisio Estate JSC, που εδρεύει στην Σόφια Βουλγαρίας, στην οποία η ΠΛΑΙΣΙΟ συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 20%.

Η παρούσα Έκθεση συνοδεύει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 (01.01.2021-31.12.2021) και ενόψει του ότι από την Εταιρεία συντάσσονται και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, η παρούσα Έκθεση είναι ενιαία, με κύριο σημείο αναφοράς τα ενοποιημένα οικονομικά δεδομένα της Εταιρείας και των συνδεδεμένων προς αυτήν ως άνω επιχειρήσεων, και με αναφορά στα επιμέρους (μη ενοποιημένα) οικονομικά δεδομένα της Εταιρείας, στα σημεία εκείνα όπου τούτο έχει κριθεί σκόπιμο ή αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της. Για τους λόγους αυτούς τα πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται με βάση την περίπτωση β' της παραγράφου 3 του άρθρου 153 του ν. 4548/2018 περιλαμβάνονται στην Ενότητα της παρούσας Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου που περιέχει την Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Η Έκθεση περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας και τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία και δηλώσεις στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση που αφορά στην κλειόμενη χρήση 2021. Οι θεματικές ενότητες της Έκθεσης, οι οποίες έχουν τεθεί επί σκοπώ ευχερέστερης ανάγνωσης και παρακολούθησης αυτής, και το περιεχόμενο αυτών έχουν ως ακολούθως:

## ΕΝΟΤΗΤΑ Α

### Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στην διάρκεια της κλειόμενης χρήσης 2021

Τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα, με χρονική σειρά, κατά την χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021) σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας καθώς και η όποια τυχόν επίδρασή τους στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, είναι τα ακόλουθα:

#### 1. Γνωστοποίηση ανανέωσης διάρκειας σύμβασης ειδικής διαπραγμάτευσης

Η Εταιρία, στις 26 Φεβρουαρίου 2021, ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό ότι η διάρκεια της από 16 Φεβρουαρίου 2015 σύμβασης ειδικής διαπραγμάτευσης που έχει συνάψει με την Eurobank Equities ΑΕΠΕΥ, ανανεώθηκε για ένα (1) ακόμη έτος και ειδικότερα μέχρι τη 1<sup>η</sup> Μαρτίου 2022. Σημειώνεται ότι με βάση την ως άνω σύμβαση και σύμφωνα με τους όρους και συμφωνίες της, η Eurobank Equities ΑΕΠΕΥ, με την ιδιότητα του ειδικού διαπραγματευτή επί των μετοχών της Εκδότριας και προς ενίσχυση της ρευστότητάς της, διαβιβάζει στο Σύστημα Συναλλαγών του Χρηματιστηρίου Αθηνών εντολές ειδικής διαπραγμάτευσης (δηλαδή ταυτόχρονες εντολές αγοράς και πώλησης) για ίδιο λογαριασμό επί των μετοχών της Εκδότριας, σύμφωνα και με τα ειδικότερα οριζόμενα στη κείμενη νομοθεσία.

#### 2. Γνωστοποίηση ανανέωσης διάρκειας σύμβασης ειδικής διαπραγμάτευσης

Η Εταιρία, στις 29 Απριλίου 2021, ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό ότι η διάρκεια της από 11 Απριλίου 2014 σύμβασης ειδικής διαπραγμάτευσης που έχει συνάψει με την ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή ΑΕΠΕΥ, ανανεώθηκε για ένα (1) ακόμη έτος και ειδικότερα μέχρι τη 4<sup>η</sup> Μαΐου 2022. Σημειώνεται ότι με βάση την ως άνω σύμβαση και σύμφωνα με τους όρους και συμφωνίες της, η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή ΑΕΠΕΥ, με την ιδιότητα του ειδικού διαπραγματευτή επί των μετοχών της Εκδότριας και προς ενίσχυση της ρευστότητάς της, διαβιβάζει στο Σύστημα Συναλλαγών του Χρηματιστηρίου Αθηνών εντολές ειδικής διαπραγμάτευσης (δηλαδή ταυτόχρονες εντολές αγοράς και πώλησης) για ίδιο λογαριασμό επί των μετοχών της Εκδότριας, σύμφωνα και με τα ειδικότερα οριζόμενα στη κείμενη νομοθεσία.

#### 3. Παρουσίαση των αποτελεσμάτων της Εταιρείας στην Ένωση Θεσμικών Επενδυτών

Στο πλαίσιο της ετήσιας ενημέρωσης των επενδυτών της Εταιρείας στην Ένωση Θεσμικών Επενδυτών, παρουσιάστηκαν την 11<sup>η</sup> Μαΐου 2021, οι δραστηριότητες και τα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου για τη χρήση 2020. Οι πωλήσεις διαμορφώθηκαν στα € 355 εκ. από € 317 εκ. το 2019, βελτιωμένες κατά 11,8%. Τα Κέρδη Προ Φόρων του Ομίλου διαμορφώθηκαν στα € 3,6 εκ.

Ο Κωνσταντίνος Γεράρδος, Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Πλάισιο παρουσίασε τις κατωθι εμπορικές επιτυχίες της Πλάισιο το 2020:

- Παρά το γεγονός ότι τα καταστήματα, το κύριο κανάλι πωλήσεων που αντιπροσώπευε το 70% του τζίρου παρέμεινε κλειστό για 100 μέρες, οι πωλήσεις αυξήθηκαν κατά 11.8%
- Η επιτυχία αυτή μεταφράστηκε και σε αύξηση των μεριδίων αγοράς.
- Η πελατειακή βάση της Πλάισιο διευρύνθηκε, καθώς ξεκίνησαν συνεργασία με το Πλάισιο 350.000 νέοι πελάτες.

Το επιστέγασμα όλων των παραπάνω ήταν ότι ενισχύθηκε η αξιοπιστία του brand Πλάισιο, καθώς τήρησε τους χρόνους παράδοσης και εξυπηρέτησε τις ανάγκες των πελατών παραδίδοντας πολύ γρήγορα σε σχέση με τις συνθήκες αγοράς, στη δύσκολη αυτή συγκυρία. Επιπλέον, η νέα πραγματικότητα φώτισε τις δυνάμεις της Πλάισιο, καθώς οι υποδομές logistics αξίας 38 εκ. € σε συνδυασμό με το βέλτιστο αριθμό καταστημάτων, οι επενδύσεις ύψους 1,8 εκ € στη νέα πλατφόρμα e-commerce και το in house call center που έφτασε να απασχολεί 360 ανθρώπους, κατέστησαν την επιτυχία αυτή δυνατή. Το γεγονός ότι η Εταιρία επενδύει σταθερά στο μοντέλο omni channel τα τελευταία 25 χρόνια, σε συνδυασμό με την κουλτούρα εκπαίδευσης και

προσαρμοστικότητας, επέτρεψε να απασχοληθούν και να εκπαιδευθούν άνθρωποι των καταστημάτων στα άλλα κανάλια πώλησης, αντί αναστολής και να εξυπηρετηθεί με τον καλύτερο τρόπο η αυξημένη ζήτηση.

Τέλος, ο Γεώργιος Γεράρδος, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, επεσήμανε ότι με τους καταναλωτές να είναι πλέον εξοικειωμένοι με τις ηλεκτρονικές συναλλαγές, τη παρακαταθήκη της αξιοπιστίας και της εμπιστοσύνης που κερδήθηκε σε συνθήκες που αυτή είχε μεγάλη σημασία και ένα αειθαλές επιχειρηματικό μοντέλο omni-channel, που μετράει ήδη 25 χρόνια, η Εταιρία είναι "Future Ready".

#### 4. Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας

Στις 8 Ιουνίου 2021, ημέρα Τρίτη και ώρα 17.00, πραγματοποιήθηκε από απόσταση σε πραγματικό χρόνο και μέσω τηλεδιάσκεψης, η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου μέτοχοι εκπροσωπούντες 19.625.176 κοινές ονομαστικές μετοχές και ισάριθμα δικαιώματα ψήφου, ήτοι ποσοστό 88,90% επί συνόλου 22.075.665 μετοχών και ισαρίθμων δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρίας.

Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας έλαβε τις κάτωθι αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, όπως αυτές οι αποφάσεις παρουσιάστηκαν με βάση τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας ανά θέμα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 133 παρ. 2 του ν. 4548/2018, τα οποία έχουν αναρτηθεί και στην νόμιμα καταχωρημένη ιστοσελίδα της Εταιρείας ([www.plaisio.gr](http://www.plaisio.gr)).

Στο 1ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα την ετήσια Οικονομική Έκθεση της Εταιρείας και του Ομίλου της 32ης εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31.12.2020 μετά των ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) καθώς και των σχετικών ετήσιων Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών της εν λόγω εταιρικής χρήσεως, οι οποίες συνετάγησαν σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο και δημοσιεύθηκαν τόσο με ανάρτηση στην νόμιμα καταχωρημένη στο Γ.Ε.ΜΗ. διεύθυνση της ιστοσελίδας της Εταιρείας ([www.plaisio.gr](http://www.plaisio.gr)), όσο και με αποστολή στη Ρυθμιζόμενη Αγορά, στην οποία διαπραγματεύονται οι μετοχές της Εταιρείας, καθώς και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Επιπλέον, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 περ. θ' του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, υπεβλήθη και αναγνώσθηκε προς το σώμα των συμμετεχόντων μέσω τηλεδιάσκεψης μετόχων, η Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 2020.

Στο 2ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα την διάθεση των αποτελεσμάτων της 32ης εταιρικής χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020) και ειδικότερα ενέκρινε τη διανομή (καταβολή) μερίσματος από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως συνολικού ποσού 1.103.783,25 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0,05 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), από το οποίο παρακρατήθηκε ο αναλογών στο μερίσμα φόρος ποσοστού 5% (0,0025 Ευρώ ανά μετοχή) και συνεπώς το τελικώς καταβαλλόμενο ποσό του μερίσματος ανήλθε σε 0,0475 Ευρώ ανά μετοχή.

Δικαιούχοι είσπραξης του ως άνω μερίσματος ορίστηκαν οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Αύλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) μέτοχοι της Εταιρείας την Τετάρτη, 23 Ιουνίου 2021 (record date).

Ημερομηνία αποκοπής του μερίσματος ορίσθηκε η Τρίτη, 22 Ιουνίου 2021, σύμφωνα με το άρθρο 5.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η καταβολή του μερίσματος ξεκίνησε την Τρίτη, 29 Ιουνίου 2021 και πραγματοποιήθηκε μέσω της Ανώνυμης Τραπεζικής Εταιρείας με την επωνυμία «Τράπεζα Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία».

Ταυτόχρονα με την αυτή ομόφωνη απόφασή της η Γενική Συνέλευση των μετόχων παρείχε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την εξουσιοδότηση για την προσήκουσα και εμπρόθεσμη υλοποίηση και διεκπεραίωση της σήμερον ληφθείσας αποφάσεως περί διανομής (καταβολής) μερίσματος.

Στο 3ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα τη συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31.12.2020 καθώς και την απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα και



την εν γένει διαχείριση της κλειόμενης 32ης εταιρικής χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020), καθώς και για τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εν λόγω χρήσεως.

Στο 4ο θέμα ενέκρινε κατά πλειοψηφία, την κατόπιν σχετικής προτάσεως - εισηγήσεως της Επιτροπής Ελέγχου εκλογή της εγγεγραμμένης στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017 Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΒΔΟ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (ΑΜ ΣΟΕΛ 173), για την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) για την κλειόμενη χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021), καθώς και για την έκδοση του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού και της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης της Εταιρείας για τη κλειόμενη χρήση 2021, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 65Α του ν. 4174/2013. Ταυτόχρονα, η Γενική Συνέλευση των μετόχων εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να προβεί σε οριστική συμφωνία με την ως άνω Ελεγκτική Εταιρεία αναφορικά με το ύψος της αμοιβής της για τον ανατιθέμενο σε αυτήν έλεγχο και την έκδοση του φορολογικού πιστοποιητικού.

Στο 5ο θέμα, αφενός μεν ενέκρινε κατά πλειοψηφία τις αμοιβές, μισθούς, αποζημιώσεις και λοιπές εν γένει παροχές, οι οποίες κατεβλήθησαν προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις υπηρεσίες που παρείχαν προς την Εταιρεία κατά την διάρκεια της παρελθούσας χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020), αφετέρου δε προενέκρινε κατά πλειοψηφία τις αμοιβές, αποζημιώσεις και λοιπές εν γένει παροχές, οι οποίες θα καταβληθούν στα μέλη του νέου Διοικητικού Συμβουλίου κατά την κλειόμενη εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021) και οι οποίες συνάδουν με τις αρχές και τους κανόνες της υφιστάμενης Πολιτικής Αποδοχών, ενώ παρείχε τη σχετική άδεια για προκαταβολή των ως άνω αμοιβών μέχρι την ημερομηνία της επόμενης Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Στο 6ο θέμα ψήφισε ομόφωνα θετικά αναφορικά με την Έκθεση Αποδοχών, η οποία συνετάγη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου (ενός ή/και περισσοτέρων) και επεξηγεί τον τρόπο με τον οποίο υλοποιήθηκε η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας για το αμέσως προηγούμενο οικονομικό έτος.

Στο 7ο θέμα ενέκρινε κατά πλειοψηφία την εκλογή νέου εξαμελούς Διοικητικού Συμβουλίου δια της επανεκλογής των κ.κ.: 1) Γεωργίου Γεράρδου του Κωνσταντίνου και 2) Κωνσταντίνου Γεράρδου του Γεωργίου εκ των απερχομένων μελών αυτού, καθώς και της εκλογής των κ.κ.: 1) Αικατερίνης Βασιλάκη του Δημητρίου, 2) Αποστόλου Ταμβακάκη του Σταύρου, 3) Αλέξιου Πιλάβιου του Ανδρέα και 4) Κωνσταντίνου Μητρόπουλου του Σωτηρίου, ως νέων μελών αυτού. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη με πενταετή θητεία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 παρ. 3 του Καταστατικού, ήτοι με θητεία μέχρι την 08.06.2026, η οποία παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως, απαρτίζεται από τα ακόλουθα μέλη:

- 1) Γεώργιος Γεράρδος του Κωνσταντίνου
- 2) Κωνσταντίνος Γεράρδος του Γεωργίου
- 3) Αικατερίνη Βασιλάκη του Δημητρίου,
- 4) Απόστολο Ταμβακάκη του Σταύρου,
- 5) Αλέξιο Πιλάβιο του Ανδρέα και
- 6) Κωνσταντίνο Μητρόπουλο του Σωτηρίου.

Ταυτόχρονα με την αυτή κατά πλειοψηφία απόφασή της όρισε ως ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας τους κ.κ.: 1) Απόστολο Ταμβακάκη του Σταύρου, 2) Αλέξιο Πιλάβιο του Ανδρέα και 3) Κωνσταντίνο Μητρόπουλο του Σωτηρίου, καθόσον πληρούσαν άπασες τις τασσόμενες από το ισχύον κανονιστικό προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας.

Στο 8ο θέμα αποφάσισε κατά πλειοψηφία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, την εκλογή νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, η οποία θα συνιστά Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και θα αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη αυτού, τα οποία είναι, στο σύνολό τους, ανεξάρτητα από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού εν γένει πλαισίου. Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου αποφασίσθηκε να συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση, ήτοι να είναι πενταετής, αρχόμενη την 08.06.2021 και λήγουσα την 08.06.2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως. Περαιτέρω, με την αυτή απόφασή της η Γενική Συνέλευση παρείχε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την εξουσιοδότηση να ορίσει τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το ως άνω άρθρο 44 παρ. 1 περ. γ' του ν. 4449/2017, όπως ισχύει. Τέλος, αποφασίστηκε ότι ο Πρόεδρος της Επιτροπής θα εκλεγεί μεταξύ των μελών της, μετά τη συγκρότηση αυτής σε σώμα.

Στο 9ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία καταρτίσθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στο 10ο θέμα αποφάσισε ομόφωνα την παροχή - χορήγηση αδειας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 98 παρ. 1 του ν. 4548/2018, προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Διευθυντές της Εταιρείας, προκειμένου να συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια ή στη διεύθυνση άλλων εταιρειών του Ομίλου (υφιστάμενων ή/και μελλοντικών) που επιδιώκουν όμοιους, παρεμφερείς ή συναφείς σκοπούς και να διενεργούν πράξεις που υπάγονται στους επιδιωκόμενους από την Εταιρεία σκοπούς.

Στο 11ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα τη θέσπιση προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και ειδικότερα ενέκρινε την αγορά εντός χρονικού διαστήματος είκοσι τεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία λήψεως της παρούσας αποφάσεως, ήτοι μέχρι την 08.06.2023, κατ' ανώτατο όριο 2.207.567 κοινών, ονομαστικών μετοχών, οι οποίες αντιστοιχούσαν σε ποσοστό 10% του συνόλου των υφισταμένων σήμερα μετοχών της Εταιρείας, με εύρος τιμών αγοράς 2,25 € ανά μετοχή (κατώτατο όριο) και 7,00 € ανά μετοχή (ανώτατο όριο). Ταυτόχρονα με την αυτή ομόφωνη απόφασή της, η Γενική Συνέλευση παρείχε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την εξουσιοδότηση για την προσηύκοντα υλοποίηση της εν λόγω διαδικασίας, σύμφωνα με το εν ισχύ κανονιστικό πλαίσιο.

Στο 12ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα την τροποποίηση του άρθρου 22 του Καταστατικού της Εταιρείας, στη μορφή ακριβώς που είχε ανακοινωθεί εν σχεδίο από την Εταιρεία.

Στο 13ο θέμα έλαβαν χώρα ορισμένες ανακοινώσεις εκ μέρους του Προεδρείου αναφορικά με τα αποτελέσματα και την εν γένει πορεία της Εταιρείας και έλαβε χώρα σύντομη σχετική παρουσίαση με οπτικοακουστικό υλικό.

##### **5. Συγκρότηση νεοεκλεγέντος Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα - Ορισμός των Μελών της Επιτροπής Ελέγχου**

Η Εταιρεία, στις 8 Ιουνίου 2021, ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό σύμφωνα με τις παραγράφους 4.1.3.1 και 4.1.3.6 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με το άρθρο 17 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014, ότι το εκλεγέν από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση

των μετόχων, η οποία έλαβε χώρα στις 8 Ιουνίου 2021, νέο εξαμελές (6 μελές) Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας με πενταετή θητεία (ήτοι μέχρι την 08.06.2026), σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 3 του Καταστατικού αυτής, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει αμέσως η επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής απόφασης, συγκροτήθηκε αυθημερόν (08.06.2021) σε σώμα ως ακολούθως:

1. Γεώργιος Γεράρδος του Κωνσταντίνου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος).
2. Κωνσταντίνος Γεράρδος του Γεωργίου, Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος).
3. Απόστολος Ταμβακάκης του Σταύρου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).
4. Αικατερίνη Βασιλάκη του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος).
5. Αλέξιος Πιλάβιος του Ανδρέα, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).
6. Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).

Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο, σε συνέχεια της παρασχεθείσας από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 8<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 εξουσιοδότησης και σύμφωνα με τις διατάξεις του αρ. 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, εξέλεξε ως μέλη της επιτροπής ελέγχου τα ακόλουθα πρόσωπα:

1. Αλέξιος Πιλάβιος του Ανδρέα, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Απόστολος Ταμβακάκης του Σταύρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
3. Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας συνέπεσε με τη θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, ήτοι ορίσθηκε πενταετής, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

#### **6. Ανακοίνωση κατάρτισης συμβολαιογραφικού προσυμφώνου για την αγορά ακινήτου**

Η Εταιρία, στις 9 Ιουνίου 2021, ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 παρ. 1 του με αριθμό 596/2014 Κανονισμού του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16<sup>ης</sup> Απριλίου 2014, καθώς και του άρθρου 4.1.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ότι στο πλαίσιο της ανάπτυξης των δραστηριοτήτων της και με κύριο σκοπό την επέκταση και ενίσχυση των αποθηκευτικών της εγκαταστάσεων, προέβη στην κατάρτιση συμβολαιογραφικού προσυμφώνου για την αγορά αντί συνολικού τιμήματος δύο εκατομμυρίων εννιακοσίων χιλιάδων ευρώ (2.900.000 €), ακινήτου που βρίσκεται στη θέση ΛΟΥΤΣΑ, της Δημοτικής Ενότητας Μαγούλας του Δήμου Ελευσίνας Αττικής, εντός ΒΙΠΑ Μαγούλας, συνολικής έκτασης 16.402,82 τ.μ., μετά του επ' αυτού ευρισκόμενου ισόγειου βιομηχανικού κτιρίου επιφάνειας 6.313,30 τ.μ., ιδιοκτησίας της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΚΡΙΤΑΣ Α.Ε.», και με απώτατο σημείο ολοκλήρωσης της οριστικής συμβάσεως την 31η Δεκεμβρίου 2021. Παράλληλα για το χρονικό διάστημα που μεσολαβούσε μέχρι την κατάρτιση του ως άνω οριστικού συμβολαίου η Εταιρεία προχώρησε στην μίσθωση του ως άνω ακινήτου, ώστε να έχει την δυνατότητα της άμεσης αξιοποίησης και εκμετάλλευσής του.

#### **7. Ορισμός Προέδρου Επιτροπής Ελέγχου και συγκρότηση αυτής σε σώμα**

Η Εταιρία, στις 11 Ιουνίου 2021, ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 17 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014, ότι σε συνέχεια της εκλογής τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευσή των μετόχων της 8<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 και του ορισμού των προσώπων που καταλαμβάνουν τις θέσεις των μελών αυτής δυνάμει της από 09.06.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την σχετική εξουσιοδότηση που παρασχέθηκε από την ως άνω Γενική Συνέλευση, η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση

αυτής της 09.06.2021 αποφάσισε τον ορισμό του κ. Αλέξιου Πιλάβιου του Ανδρέα, μη εκτελεστικού και ανεξάρτητου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ως Προέδρου αυτής. Κατόπιν τούτων, η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

1. Αλέξιος Πιλάβιος του Ανδρέα, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.
2. Απόστολος Ταμβακάκης του Σταύρου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.
3. Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

#### **8. Αντικατάσταση και ορισμός της Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου**

Η Εταιρία, στις 2 Ιουλίου 2021 ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με τις παραγράφους 4.1.3.1 και 4.1.3.6 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με το άρθρο 17 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014, ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προέβη στον ορισμό της κας. Στέλλας Γιοβανάκη ως επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, η οποία, σε αντικατάσταση της κας Ευαγγελίας Γιαννοπούλου, ανέλαβε καθήκοντα από την 1η Ιουλίου 2021. Η κα. Στέλλα Γιοβανάκη είναι πτυχιούχος του Τμήματος Λογιστικής & Χρηματοοικονομικής του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών με 3ετή ενεργή πείρα στον εσωτερικό έλεγχο ύστερα από βετή πείρα στο χώρο του εξωτερικού ελέγχου και πληροί τις προϋποθέσεις του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου, ήτοι είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης, έχει προσωπική και λειτουργική ανεξαρτησία, δεν τυγχάνει μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας, δεν έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρία και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία για την ανάληψη της ως άνω θέσεως.

#### **9. Αντικατάσταση και ορισμός του Υπευθύνου της Μονάδας Εταιρικών Ανακοινώσεων**

Η Εταιρία, στις 6 Ιουλίου 2021 ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με τις παραγράφους 4.1.3.1 και 4.1.3.6 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με το άρθρο 17 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014, ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προέβη στον ορισμό του κ. Μάριου Βαμβακούρη ως Υπευθύνου της Μονάδας εταιρικών ανακοινώσεων της Εταιρείας, ο οποίος, σε αντικατάσταση της κ. Αικατερίνης Βασιλάκη, ανέλαβε τα καθήκοντά του την 5η Ιουλίου 2021.

#### **10. Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας**

Στις 9 Νοεμβρίου 2021, ημέρα Τρίτη και ώρα 11.00, πραγματοποιήθηκε από απόσταση σε πραγματικό χρόνο μέσω τηλεδιάσκεψης, η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου μέτοχοι εκπροσωπούντες 18.920.472 κοινές ονομαστικές μετοχές και ισάριθμα δικαιώματα ψήφου, ήτοι ποσοστό 85,71% επί συνόλου 22.075.665 μετοχών και ισαρίθμων δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας έλαβε τις εξής αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, όπως αυτές οι αποφάσεις παρουσιάσθηκαν με βάση τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας ανά θέμα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 133 παρ. 2 του ν. 4548/2018, τα οποία αποτελέσματα έχουν επίσης αναρτηθεί και στην νόμιμα καταχωρημένη ιστοσελίδα της Εταιρείας ([www.plaisio.gr](http://www.plaisio.gr)).

Στο 1ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των 3.752.863,05 Ευρώ, με κεφαλαιοποίηση: (α) του συνόλου του αποθεματικού «διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο», ποσού 844.184,71 Ευρώ και (β) μέρους του αποθεματικού από μη διανεμηθέντα κέρδη προηγούμενων χρήσεων και ειδικότερα του ποσού των 3.061.766,67 Ευρώ (μικτό ποσό), μειωμένου κατά το ποσό των 153.088,33 Ευρώ, το οποίο αντιστοιχεί, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 64 παρ. 1 περ. α' του ν. 4172/2013, όπως ισχύει, στο συντελεστή παρακράτησης φόρου μερισμάτων 5%, το οποίο παρακρατήθηκε και θα αποδόθηκε στο Ελληνικό Δημόσιο υπέρ των μετόχων. Αποφασίστηκε περαιτέρω, η ως άνω, δια της

κεφαλαιοποιήσεως των προαναφερθέντων αποθεματικών, αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου να υλοποιηθεί μέσω της αύξησεως της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας κατά 0,17 Ευρώ, ήτοι από 0,33 Ευρώ σε 0,50 Ευρώ.

Στο 2ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 3.752.863,05 Ευρώ, με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας κατά 0,17 Ευρώ, ήτοι από 0,50 Ευρώ σε 0,33 Ευρώ και την επιστροφή - καταβολή του αντίστοιχου ποσού προς τους μετόχους της Εταιρείας. Ταυτόχρονα, η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων με την αυτή ομόφωνη απόφασή της ενέκρινε την παροχή προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας των επιβεβλημένων εξουσιοδοτήσεων, προκειμένου το εν λόγω εταιρικό όργανο να προβεί στον προσδιορισμό του συνόλου των αναγκαίων ημερομηνιών (αποκοπής δικαιωμάτων, προσδιορισμού δικαιούχων, έναρξης πληρωμής επιστροφής κλπ.), αναφορικά με την προσηκούσα υλοποίηση και εφαρμογή των ως άνω αποφάσεων περί ισόποσης αύξησεως και μειώσεως του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, καθώς και να προβεί στις ενδεδειγμένες ενέργειες, ώστε να ληφθούν οι σχετικές εγκρίσεις από τις αρμόδιες αρχές και τέλος να ενεργήσει τα δέοντα για την καταβολή του προερχομένου από την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου ποσού προς τους δικαιούχους μετόχους της Εταιρείας.

Στο 3ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα την τροποποίηση του σχετικού περί μετοχικού κεφαλαίου άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, συνεπεία των αποφάσεων που ελήφθησαν τόσο επί του πρώτου, όσο και επί του δεύτερου θέματος της ημερησίας διατάξεως, στη μορφή ακριβώς που είχε ανακοινωθεί εν σχεδίο από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 123 παρ. 4 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

#### **11. Ανακοίνωση για την αύξηση και ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου και επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους.**

Η Εταιρεία, στις 18.11.2021, ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό, ότι η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 9ης Νοεμβρίου 2021, αποφάσισε:

(α) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των 3.752.863,05 Ευρώ, με κεφαλαιοποίηση: (i) του συνόλου του αποθεματικού «διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο», ποσού 844.184,71 Ευρώ και (ii) μέρους του αποθεματικού από μη διανεμηθέντα κέρδη προηγούμενων χρήσεων και ειδικότερα του ποσού των 3.061.766,67 Ευρώ (μικτό ποσό), μειωμένου κατά το ποσό των 153.088,33 Ευρώ, το οποίο αντιστοιχεί, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 64 παρ. 1 περ. α' του ν. 4172/2013, όπως ισχύει, στο συντελεστή παρακράτησης φόρου μερισμάτων 5%, και αύξηση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας κατά 0,17 Ευρώ, ήτοι από 0,33 Ευρώ σε 0,50 Ευρώ

και

(β) την ισόποση μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των 3.752.863,05 Ευρώ, με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας κατά 0,17 Ευρώ, ήτοι από 0,50 Ευρώ σε 0,33 Ευρώ, και την επιστροφή - καταβολή του αντίστοιχου ποσού προς τους μετόχους της Εταιρείας.

Μετά την ως άνω ισόποση αύξηση και μείωση, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήρχετο στο ποσό των 7.284.969,45 Ευρώ και διαιρείτο σε 22.075.665 κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,33 Ευρώ εκάστης.

Την 11.11.2021 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (ΚΑΚ) 2681646, η με αριθμό πρωτοκόλλου ΑΠ-2491814/11.11.2021 (ΑΔΑ: Ψ43Ν46ΜΤΛΡ-6ΓΜ) απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Εταιρικών Πράξεων του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά τη συνεδρίαση της 18.11.2021 ενημερώθηκε για την ισόποση αύξηση και μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με αντίστοιχη αύξηση και μείωση της ονομαστικής αξίας του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας και την επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών προς τους μετόχους ποσού 0,17 Ευρώ ανά μετοχή.

Κατόπιν των ανωτέρω, από την 23.11.2021 οι μετοχές της Εταιρείας ορίσθηκαν ως διαπραγματεύσιμες στο Χρηματιστήριο Αθηνών με τελική ονομαστική αξία 0,33 Ευρώ ανά μετοχή και χωρίς το δικαίωμα συμμετοχής στην επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών προς τους μετόχους ποσού 0,17 Ευρώ ανά μετοχή.

Από την ίδια ημερομηνία η τιμή εκκίνησης των μετοχών της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών διαμορφώθηκε σύμφωνα με τον Κανονισμό του Χ.Α. σε συνδυασμό με την υπ' αριθ. 26 απόφαση του Δ.Σ. του Χ.Α. όπως ισχύει.

Δικαιούχοι της επιστροφής κεφαλαίου ορίσθηκαν οι μέτοχοι που ήταν εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Σ.Α.Τ. την 24.11.2021 (record date – ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων).

Ως ημερομηνία έναρξης καταβολής της επιστροφής κεφαλαίου (0,17 Ευρώ ανά μετοχή) ορίσθηκε η 29.11.2021. Η επιστροφή του κεφαλαίου πραγματοποιήθηκε μέσω της Ανώνυμης Τραπεζικής Εταιρείας με την επωνυμία «Τράπεζα Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία».

Σημειώνεται ότι η εταιρική πράξη της αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με κεφαλαιοποίηση μέρους του αποθεματικού από μη διανεμηθέντα κέρδη προηγούμενων χρήσεων (ποσού 3.061.766,67 Ευρώ, μειωμένου κατά το ποσό των 153.088,33 Ευρώ) εξομοιώθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις της ΠΟΛ. 1042/26.01.2015 με διανομή μερίσματος, καθαρού ποσού 0,131759489 Ευρώ ανά μετοχή, ήτοι μικτό 0,138694199 Ευρώ ανά μετοχή, υποκείμενου σε παρακράτηση φόρου ποσοστού 5%, σύμφωνα με το άρθρο 64 του ν. 4172/2013 όπως ισχύει σήμερα.

Για τα φυσικά ή νομικά πρόσωπα που δεν υπόκειντο στην ως άνω παρακράτηση φόρου ποσοστού 5%, η Εταιρεία προέβη στη χρηματική καταβολή προς αυτά ποσού ίσου με τη διενεργηθείσα παρακράτηση για λογαριασμό τους, με ημερομηνία πληρωμής την 29.11.2021.

## 12. Απάντηση σε ερώτημα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Η Εταιρεία, στις 24.11.2021, σε απάντηση της με αριθμό πρωτοκόλλου 2596/09.11.2021 επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και στο πλαίσιο της ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού σχετικά με τις εξελίξεις στη δραστηριότητά της, παρουσίασε τα βασικά οικονομικά μεγέθη της, σε ενοποιημένη βάση, για το εννεάμηνο της κλειόμενης χρήσης 2021, τα οποία κατά το ως άνω χρονικό σημείο είχαν ως εξής:

Κατά το τρίτο τρίμηνο του 2021 (01.07-30.09.2021) έναντι του τρίτου τριμήνου του 2020:

- Ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε 104.271 χιλ. € έναντι 86.339 χιλ. €, παρουσιάζοντας διψήφια ποσοστιαία αύξηση κατά 21%.
- Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) ανήλθαν σε επίπεδο Ομίλου σε 3.088 χιλ. € έναντι 1.932 χιλ. €, αυξημένα κατά 60%.
- Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) διαμορφώθηκαν σε 4.812 χιλ. € έναντι 3.878 χιλ. €, υψηλότερα κατά 24%.
- Τα κέρδη προ φόρων (EBT) παρουσίασαν την μεγαλύτερη άνοδο κατά 80% και ανήλθαν σε 2.648 χιλ. €, έναντι 1.475 χιλ. €.

Σε επίπεδο εννεαμήνου, τα αντίστοιχα ενοποιημένα οικονομικά μεγέθη, έναντι του εννεαμήνου του 2020, διαμορφώθηκαν ως εξής:

- Ο κύκλος εργασιών ενισχύθηκε σημαντικά στα 303.489 χιλ. € έναντι 234.905 χιλ. €, ήτοι 29% υψηλότερα.
- Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) αυξήθηκαν σε πολύ υψηλότερο ποσοστό, ήτοι κατά 76%, και σε απόλυτα μεγέθη διαμορφώθηκαν σε 6.127 χιλ. € έναντι 3.482 χιλ. €.

- Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) ενισχύθηκαν στα 11.447 χιλ. € έναντι 9.220 χιλ. €, αυξημένα κατά 24%.
- Τέλος, τα κέρδη προ φόρων (EBT) αυξήθηκαν κατά 131% και έφτασαν τα 4.560 χιλ. € έναντι 1.976 χιλ. €.

Ειδικότερα, όσον αφορά τις κατηγορίες προϊόντων, η Εταιρία ενημέρωσε ότι οι πωλήσεις των ηλεκτρονικών υπολογιστών και ψηφιακών εφαρμογών ανήλθαν σε 140.823 χιλ. €, αυξημένες κατά ποσοστό 37% σε σχέση με το αντίστοιχο διάστημα του 2020, αποτελούν δε το 46% του κύκλου εργασιών του Ομίλου (9Μ 2020: 44%). Στις πωλήσεις αυτές περιλαμβάνονται και αυτές, ύψους 17,6 εκ. €, που αφορούν το επιδοτούμενο πρόγραμμα ψηφιακής μέριμνας. Παράλληλα, οι πωλήσεις της τηλεφωνίας ανήλθαν σε 58.232 χιλ. €, αυξημένες κατά 33%, με ποσοστό συμμετοχής 19% στις συνολικές πωλήσεις του Ομίλου (9Μ 2020: 19%). Η κατηγορία των Ειδών Γραφείου παρουσίασε σταθεροποιητικές τάσεις στις πωλήσεις, στα 73.936 χιλ. €, αποτελώντας το 24% στις εργασίες του Ομίλου (9Μ 2020: 31%) ενώ ισχυρή μεγέθυνση παρουσίασαν οι πωλήσεις της κατηγορίας Λευκών Συσκευών, καθώς ανήλθαν σε 28.663 χιλ. €, αυξημένες κατά 131% έναντι του αντίστοιχου διαστήματος του 2020. Τέλος, οι πωλήσεις υπηρεσιών αυξήθηκαν σε 1.836 χιλ. € από 1.753 χιλ. €.

Επιπλέον, η Εταιρία ενημέρωσε την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ότι όσον αφορά τις συνέπειες που σχετίζονται με την τρέχουσα υγειονομική κρίση, η μέχρι τον Νοέμβριο του 2021 πορεία του Ομίλου αναδείκνυε την ομαλή και ανοδική εξέλιξη των δραστηριοτήτων του με κύρια χαρακτηριστικά τη διψήφια αύξηση του κύκλου εργασιών, την ενίσχυση των λειτουργικών αποτελεσμάτων και τη συνεπή βελτίωση της κερδοφορίας πριν τη φορολογία.

Τέλος, η Εταιρία ενημέρωσε ότι με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 09.11.2021 αποφάσισε την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους της με καταβολή 0,17 € ανά μετοχή συνολικού ποσού 3.753 χιλ. €. Η επιτυχημένη πορεία της Πλαίσιο στη διάρκεια της πανδημίας σε συνδυασμό με τα ισχυρά ταμειακά διαθέσιμα που υπερκαλύπτουν το τρέχον επενδυτικό πρόγραμμα των 10 εκ. €, οδήγησαν σε αυτή την απόφαση που ενίσχυσε την απόδοση των μετόχων της.

### 13. Ανακοίνωση σχετικά με την ολοκλήρωση διαδικασίας αγοραπωλησίας ακινήτου

Η Εταιρία, στις 13 Δεκεμβρίου 2021, ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Απριλίου 2014, καθώς και του άρθρου 4.1.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, σε συνέχεια της από 09.06.2021 σχετικής ανακοινώσεώς της και αποσκοπώντας στην επέκταση και ενίσχυση των αποθηκευτικών της εγκαταστάσεων, ότι την 10η Δεκεμβρίου 2021 προέβη στην κατάρτιση και υπογραφή του οριστικού συμβολαίου αγοραπωλησίας για την αγορά από την Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΑΚΡΙΤΑΣ Α.Ε.» ενός (1) ακινήτου (αγροτεμαχίου) που βρίσκεται στη θέση «ΛΟΥΤΣΑ», της Δημοτικής Ενότητας Μαγούλας του Δήμου Ελευσίνας Αττικής, εντός ΒΙΠΑ Μαγούλας, συνολικής εκτάσεως 16.402,82 τ.μ., μετά του επ' αυτού ευρισκόμενου ισόγειου κτιρίου αποθήκευσης και διανομής (logistics) επιφάνειας 6.313,30 τ.μ. Το συνολικό τίμημα για την απόκτηση του ως άνω ακινήτου, διαμορφώθηκε τελικώς στο ποσό των δύο εκατομμυρίων οκτακοσίων πενήντα ενός χιλιάδων εννιάκοσίων τριάντα πέντε Ευρώ και σαράντα οχτώ λεπτών (2.851.935,48 €), το οποίο και εξοφλήθηκε στο σύνολό του.

### 14. Ανακοίνωση για την ολοκλήρωση μερικού φορολογικού ελέγχου

Η Εταιρία, στις 22 Δεκεμβρίου 2021 ενημέρωσε το επενδυτικό, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.3.1 περ. 12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, καθώς και του άρθρου 17 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014, ότι ολοκληρώθηκε ο μερικός επιτόπιος φορολογικός έλεγχος για τις φορολογικές χρήσεις 2015 (01.01.2015-31.12.2015) και 2016 (01.01.2016-31.12.2016) αναφορικά με τις προσδιοριζόμενες στη σχετική εντολή ελέγχου φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας. Από τον ως άνω φορολογικό έλεγχο και με την αξιοποίηση - εφαρμογή των διατάξεων του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου και ειδικότερα των άρθρων 397 και 398 του ν. 4512/2018,

---

προέκυψαν για τις προαναφερθείσες φορολογικές χρήσεις 2015 και 2016, καταβλητέοι πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις συνολικού ποσού 351 χιλ. Ευρώ, οι οποίοι επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης.



## ΕΝΟΤΗΤΑ Β: ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Οι κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος και τους οποίους κινδύνους ενδέχεται ν' αντιμετωπίσει και κατά την διάρκεια της τρέχουσας χρήσης 2022, είναι οι ακόλουθοι:

### Οι μακροοικονομικές συνθήκες και οι κίνδυνοι στο καθεστώς της παγκόσμιας πανδημίας του κορωνοϊού COVID-19 και οι δράσεις της Εταιρείας

Το 2021, ιδίως δε κατά το δεύτερο τρίμηνο αυτού όταν οι περιορισμοί στις μετακινήσεις και τη δυνατότητα επίσκεψης με φυσική παρουσία στα Καταστήματα μετριάστηκαν ουσιαστικά, η επίπτωση του κορωνοϊού υπήρξε σημαντικά μικρότερη, τόσο σε μακροοικονομικό επίπεδο όσο και ως προς τις επιδόσεις του Ομίλου. Θεωρούμε, ωστόσο, ότι η πιο βελτιωμένη εικόνα του ευρύτερου κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται ο Όμιλος οφείλεται, πέραν της εύλογης εντονότερης υποχώρησης των εργασιών κατά το πρώτο εξάμηνο του 2020 λόγω της μεγαλύτερης ελαστικότητας στις συνέπειες που επέφερε το ξέσπασμα της πανδημίας, στην υιοθέτηση / ταχύτερη προσαρμογή από τους καταναλωτές στο μοντέλο διεκπεραίωσης των αγορών, με κύριο χαρακτηριστικό την ταχύτατη εξάπλωση του ηλεκτρονικού εμπορίου. Η Πλαίσιο από την πρώτη στιγμή της πρωτοφανούς υγειονομικής κρίσης μέσα από συνεχείς προσαρμογές στο επιχειρηματικό της μοντέλο, ανταποκρίθηκε άμεσα στη διαμόρφωση των νέων συνθηκών που επέβαλε η πανδημία προτάσσοντας την ασφάλεια των εργαζομένων και καταναλωτικού κοινού.

Στο παραπάνω πλαίσιο, η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί από την αρχή της πανδημίας τις σχετικές εξελίξεις και μεριμνά για τη λήψη μέτρων και την εφαρμογή πολιτικών που κρίνονται αναγκαία, προκειμένου να επιτευχθεί ο περιορισμός των αρνητικών συνεπειών. Ειδικότερα, κατά το 2021 ο Όμιλος:

- Έχει βελτιστοποιήσει τη λειτουργία του ηλεκτρονικού καταστήματος αυτού (e-shop), των πωλήσεων μέσω του contact center και του δικτύου διανομής και παράδοσης των προϊόντων του.
- Κατά την λειτουργία των καταστημάτων όλοι οι εργαζόμενοι εξυπηρετούν με μάσκα, ενώ στα ταμεία και στα service points διατηρούνται τα προστατευτικά plexiglass για την προστασία προσωπικού και πελατών.
- Τηρούνται πιστά οδηγίες για τους κανόνες υγιεινής, το μέγιστο επιτρεπόμενο αριθμό πελατών ανάλογα με την επιφάνεια του καταστήματος και τις υποχρεωτικές αποστάσεις μεταξύ των πελατών, ενώ διατηρούνται διαγραμμίσεις για να τηρείται η απόσταση στην αναμονή για το ταμείο, ενώ σε όλους τους χώρους παρέχεται αντισηπτικό. Παράλληλα δίνεται πλέον μόνιμα η δυνατότητα στους πελάτες, για χρήση της υπηρεσίας click away, δηλαδή ο πελάτης μπορεί να παραγγείλει τα προϊόντα που επιθυμεί και να τα παραλάβει από κατάστημα της επιλογής του μέσα, σε λίγες μόνο ώρες, ελαχιστοποιώντας με τον τρόπο αυτό τόσο τη φυσική επαφή του όσο και το χρόνο παραμονής εντός του καταστήματος.

Συνολικά, οι εξελίξεις στο μέτωπο της αντιμετώπισης της πανδημίας στη διάρκεια της χρήσης, με κυρίαρχη αυτή της έναρξης εμβολιασμού του πληθυσμού και την επιτάχυνση αυτού μέχρι το τέλος της περιόδου, οδήγησαν την οικονομία σε αργή αλλά σταθερή πορεία προς μια κανονικότητα. Παράλληλα, επαύξησαν την εμπιστοσύνη των καταναλωτών ως προς την επιστροφή της Οικονομίας σε ικανοποιητικά επίπεδα ανάπτυξης γεγονός που αποτυπώθηκε στη βελτίωση της κατανάλωσης όχι μόνο σε σύγκριση με το 2020 αλλά και με προηγούμενες περιόδους. Με βάση τα παραπάνω, ο εν λόγω κίνδυνος κρίνεται σημαντικά μειούμενος σε σχέση με την τελευταία περίοδο αναφοράς.

Στη συνέχεια παρουσιάζονται αναλυτικά οι κυριότεροι τακτικοί κίνδυνοι:

## 1. Κίνδυνος επιτοκίου

Ο μακροπρόθεσμος ομολογιακός δανεισμός της Εταιρείας και του Ομίλου την 31.12.2021 ανερχόταν σε 11.720 χιλ. € (15.360 χιλ. € την 31.12.2020) και ο βραχυπρόθεσμος ομολογιακός δανεισμός σε 3.640 χιλ. € (3.540 χιλ. € την 31.12.2020). Από το σύνολο του ομολογιακού δανεισμού (15.360 χιλ. €) τα 8.060 χιλ. € αφορούν κοινά ομολογιακά δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου που έχουν καλυφθεί από την Εθνική Τράπεζα, ενώ τα 7.300 χιλ. € σχετίζονται με δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου από την Τράπεζα Eurobank. Ο βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός ήταν μηδενικός και κατά τις δύο ημερομηνίες οικονομικών καταστάσεων.

Παρακάτω παρουσιάζεται η ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια μεταβολή του επιτοκίου της τάξης του +1% ή -1%. Οι σχετικές επιδράσεις παρουσιάζονται παρακάτω:

α) Αύξηση επιτοκίων κατά 1%:

- τα αποτελέσματα χρήσης καθώς και τα ίδια κεφάλαια του Ομίλου και της Εταιρείας, σε αυτή την περίπτωση θα επιβαρύνονταν κατά 154 χιλ. € για τη χρήση 2021 και κατά 189 χιλ. € για τη χρήση 2020.

β) Μείωση επιτοκίων κατά 1%:

- τα αποτελέσματα χρήσης καθώς και τα ίδια κεφάλαια του Ομίλου και της Εταιρείας, σε αυτή την περίπτωση θα αυξάνονταν κατά 154 χιλ. € για τη χρήση 2021 και κατά 189 χιλ. € για τη χρήση 2020.

Η διαμόρφωση του ύψους των επιτοκίων δανεισμού διατηρείται σε ικανοποιητικό επίπεδο λόγω της άριστης κεφαλαιακής διάρθρωσης του Ομίλου, της διαχρονικά απόλυτης συνέπειας στην αποπληρωμή των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του, και των σχέσεων συνεργασίας και εμπιστοσύνης που διατηρεί με το τραπεζικό σύστημα. Συναφώς επισημαίνεται η εξαιρετική ρευστότητα του Ομίλου που αναδεικνύεται από το γεγονός ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα του, τόσο τα τελευταία χρόνια, όσο και κατά την 31.12.2021, υπερκαλύπτουν το σύνολο του πάσης φύσεως δανεισμού του.

## 2. Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτόν μέρη, κυρίως λόγω της εκτεταμένης διασποράς του πελατολογίου του. Οι λιανικές πωλήσεις πραγματοποιούνται τοις μετρητοίς και μέσω χρεωστικών ή πιστωτικών καρτών, ενώ αναφορικά με τις χονδρικές πωλήσεις ο Όμιλος, με βάση τις εσωτερικές διαδικασίες, χορηγεί πίστωση, εξετάζοντας κατά περίπτωση την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών του. Επιπρόσθετα κατά πάγια τακτική του Ομίλου ασφαλίζεται το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων από πελάτες. Η Εταιρεία έχει διαχωρίσει για το σκοπό αυτό το πελατολόγιό της σε κατονομαζόμενους και μη κατονομαζόμενους πελάτες. Τα υπόλοιπα του Δημοσίου δεν αποτελούν αντικείμενο ασφάλισης.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος προβαίνουν σε πρόβλεψη επισφαλών πελατών, όπως αναφέρεται αναλυτικά στη σημείωση 13 των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Την 31.12.2021 το σύνολο των πελατών και των λοιπών εμπορικών απαιτήσεων, πλην της θυγατρικής, για τον Όμιλο και για την Εταιρεία, διαμορφώθηκε σε 27.766 χιλ. € και 27.203 χιλ. € αντίστοιχα, ενώ η πρόβλεψη επισφαλών πελατών-χρεωστών διαμορφώθηκε σε 2.743 χιλ. € και 2.659 χιλ. € για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα.

Η διαδικασία απομείωσης πελατών – χρεωστών περιλαμβάνει:

α) τη διενέργεια καθορισμένου ποσοστού πρόβλεψης για όσους πελάτες έχουν χαρακτηριστεί επισφαλείς,

β) τη διενέργεια συγκεκριμένου ποσοστού πρόβλεψης για όσους πελάτες έχουν ληξιπρόθεσμα υπόλοιπα με βάση την ενηλικίωση των υπολοίπων τους,

γ) τη διενέργεια πρόσθετης γενικής πρόβλεψης, βάσει αυξημένου συντελεστή κινδύνου επισφάλειας εξαιτίας των συνθηκών του ευρύτερου περιβάλλοντος, λαμβάνοντας υπ' όψη και την εν γένει μειωμένη ρευστότητα των ελληνικών επιχειρήσεων και νοικοκυριών, και τη δυσχέρεια πρόσβασής τους σε τραπεζική χρηματοδότηση.

Η πρόβλεψη αυτή περιλαμβάνει και μη καθυστερούμενες απαιτήσεις. Για τον καθορισμό του ύψους της έχει ληφθεί υπ' όψη το σύνολο των απαιτήσεων από πελάτες, πλην των απαιτήσεων από τη θυγατρική Plaisio Computers JSC, καθώς, στην τελευταία περίπτωση εκτιμάται ότι δεν συντρέχει κίνδυνος επισφάλειας,

δ) τη διενέργεια, σε επίπεδο Ομίλου, πρόβλεψης για τα υπόλοιπα απαιτήσεων από το Δημόσιο. Σημειώνεται ότι η παραπάνω πρόβλεψη περιλαμβάνει και μη καθυστερούμενες απαιτήσεις.

Τα υπόλοιπα των πελατών εμφανίζονται μειωμένα κατά 2.178 χιλ. € έναντι της 31.12.2020, παρά τη σημαντική μεγέθυνση των πωλήσεων του Ομίλου.

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω, το ποσοστό της σχηματισθείσας πρόβλεψης επί των απαιτήσεων για την τρέχουσα χρήση είναι αυξημένο (9,9% έναντι 9,0% το 2020), και βρίσκεται σε επίπεδο που ικανοποιεί τις εκτιμήσεις της Διοίκησης για το ύψος των μη αποπληρωμών, όπως αυτές σχηματοποιούνται και με βάση τις προηγούμενες χρήσεις.

Σε κάθε περίπτωση, η Διοίκηση εξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα το ύψος των απαιτήσεων, λαμβάνοντας υπόψη τα ιστορικά δεδομένα και τις εκάστοτε τάσεις της αγοράς, ώστε να διαμορφώνει ανάλογα με τις εξελίξεις την αναλογία των προβλέψεων ως προς τις απαιτήσεις, ο δε σχετικός κίνδυνος να είναι ελεγχόμενος.

Το χρεωστικό υπόλοιπο της Εταιρείας Plaisio Computers JSC προς τη μητρική Πλαίσιο Computers A.E.B.E, στις 31.12.2021, ανερχόταν σε 548 χιλ. €, υπόλοιπο που δεν παρουσιάζει κίνδυνο μη είσπραξης, δεδομένης της σχέσης μητρικής – θυγατρικής που υφίσταται.

### 3. Κίνδυνος αποθεμάτων-προμηθευτών

Ο Όμιλος λαμβάνει τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλιση, φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ. Παράλληλα εξαιτίας του ότι ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον τομέα της υψηλής τεχνολογίας, όπου η απαξίωση των αποθεμάτων είναι ταχύτερη, επανεξετάζεται σε τακτά χρονικά διαστήματα η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους και σχηματίζονται κατάλληλες προβλέψεις ώστε στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να απεικονίζονται τα αποθέματα στην πραγματική τους αξία.

Την 31.12.2021 το σύνολο αποθεμάτων ανήλθε σε 73.138 χιλ. € και 71.131 χιλ. €, ενώ η πρόβλεψη απαξίωσης διαμορφώθηκε σε 7.283 χιλ. € και 7.232 χιλ. € για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα. Τα σχετικά ποσά για την προηγούμενη χρήση ήταν 69.622 χιλ. € και 68.147 χιλ. € (αποθέματα), και 8.338 χιλ. € και 8.295 χιλ. € (πρόβλεψη απαξίωσης) για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα. Η πρόβλεψη απαξίωσης υπολογίζεται λαμβάνοντας υπόψη την κυκλοφοριακή ταχύτητα του αποθέματος.

Κατά την 31.12.2021 τα αποθέματα είναι μεν αυξημένα σε ονομαστικό επίπεδο, συνάδουν δε με την αύξηση των εργασιών του Ομίλου. Κατά συνέπεια, η ταχύτητα κυκλοφορίας των αποθεμάτων μειώνεται από τις 77 στις 67 ημέρες. Παράλληλα, το ποσοστό της πρόβλεψης απαξίωσης των αποθεμάτων διαμορφώθηκε σε χαμηλότερο επίπεδο, 10,0% έναντι 12,0% το 2020, δοθέντος ότι η Διοίκηση εκτιμά ότι, λόγω του επιτυχούς χειρισμού των συστημάτων της εφοδιαστικής αλυσίδας (logistics) δεν έχει αποθεματοποιήσει προϊόντα πέραν της συνήθους έκτασης, και επομένως δεν διατρέχει αυξημένο κίνδυνο απαξίωσής τους.

Η Εταιρία θεωρεί περιορισμένο τον κίνδυνο εξάρτησης από τους προμηθευτές και σε κάθε περίπτωση μη σημαντικό για τα οικονομικά μεγέθη της, καθώς και κατά την 31.12.2021 δύο μόνο προμηθευτές συνεισφέρουν ελαφρά πάνω από το 10% της αξίας των προμηθειών του Ομίλου (με ποσοστά 12,7% και 10,4%). Με τους εν λόγω προμηθευτές, ο Όμιλος διατηρεί μακροχρόνια και αδιατάραχτη επαγγελματική σχέση, δίχως να υφίσταται οποιαδήποτε περίπτωση σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ των δύο νομικών προσώπων, ή κοινών φυσικών προσώπων. Κατά συνέπεια, η Διοίκηση εκτιμά ότι η προμηθευτική της σχέση με τις εν λόγω εταιρίες, δεν δύναται να επηρεάσει ουσιωδώς το επίπεδο κινδύνου της. Παράλληλα, ως προς τις προκαταβολές που καταβάλει η Εταιρία, αυτές είναι κατανομημένες στους προμηθευτές σε σχετική αναλογία με την αξία των προϊόντων που παρέχουν. Τα παραπάνω σηματοδοτούν την πάγια πολιτική της Διοίκησης να μεριμνά ώστε να μην υφίσταται εξάρτηση από επιμέρους προμηθευτές και, να ελαχιστοποιείται ο σχετικός κίνδυνος σε περίπτωση διακοπής της συνεργασίας ή ενδεχόμενης πτώχευσης κάποιου προμηθευτή, πολιτική η οποία συνεχίζεται και κατά την τρέχουσα οικονομική χρήση 2022.

#### 4. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός είναι ο κίνδυνος διακύμανσης της αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων, των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων εξαιτίας των αλλαγών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Η πλειοψηφία των συναλλαγών πραγματοποιούνται και τα υπόλοιπα του Ομίλου διαμορφώνονται σε Ευρώ, με εξαίρεση την απόκτηση συγκεκριμένων προμηθειών που τιμολογούνται σε Δολάρια ΗΠΑ. Παράλληλα, ο Όμιλος διατηρεί καταθέσεις σε ξένο νόμισμα (σημείωση 15), ενώ δεν υφίστανται δανειακές υποχρεώσεις σε έτερο πλην του Ευρώ νόμισμα. Επίσης, ο Όμιλος, εφόσον κρίνεται αναγκαίο, προβαίνει σε περιορισμένη αντιστάθμιση του συναλλαγματικού κινδύνου μέσω σύναψης συμβάσεων παραγώγων, αλλά δεν κάνει χρήση της λογιστικής της αντιστάθμισης.

Η Διοίκηση παρακολουθεί διαρκώς τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και αξιολογεί την ανάγκη λήψης σχετικών μέτρων. Καθόσον η τιμολόγηση των προμηθευτών γίνεται συχνά σε δολάρια ΗΠΑ, η χρήση της αντιστάθμισης είναι συνηθισμένη, εξαιτίας δε αυτής παρατηρούνται διαφοροποιήσεις στα συναλλαγματικά αποτελέσματα ανά περίοδο. Ο Όμιλος διατηρεί σε δολάριο καταθέσεις ύψους 2,5 εκ ευρώ και συμβόλαια προαγοράς σε δολάριο αξίας 1 εκ. € κατά την 31.12.2021. Η δραστηριοποίηση του Ομίλου στην Βουλγαρία δεν επηρεάζει τον υπό εξέταση κίνδυνο, καθώς η ισοτιμία του τοπικού νομίσματος (λέββα) με το Ευρώ είναι σταθερή.

#### 5. Εποχικότητα των πωλήσεων

Η εποχικότητα των πωλήσεων απαιτεί ορθολογική διαχείριση του κεφαλαίου κίνησης και ομαλή ανατροφοδότηση των αποθεμάτων ώστε να μην παρουσιάζονται ελλείψεις, ενέργειες στις οποίες η Εταιρία προβαίνει σε συνεχή βάση και, επομένως, ο λειτουργικός κίνδυνος διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα. Οι πωλήσεις του Ομίλου παρουσιάζουν περιορισμένη εποχικότητα, καθώς περίπου το 55% αυτών πραγματοποιείται στο δεύτερο εξάμηνο της χρήσης που περιλαμβάνει τις περιόδους αιχμής των Χριστουγέννων, τη «Black Friday», καθώς και την έναρξη της σχολικής περιόδου. Λόγω της σχετικά περιορισμένης εποχικότητας στις πωλήσεις, η Διοίκηση εκτιμά ότι ο σχετικός κίνδυνος είναι πλήρως αντιμετωπίσιμος σε συνδυασμό με την εύρωστη ταμειακή κατάσταση του Ομίλου και, επομένως, της δυνατότητας για άμεση αντίδραση σε περίπτωση ανάγκης απόκτησης σημαντικού ύψους προμηθειών, καθώς και της διατήρησης υψηλών αποθεμάτων ικανών να καλύψουν πρόσθετη έκτακτη ζήτηση.

#### 6. Ένταση του ανταγωνισμού

Η Εταιρία δραστηριοποιείται σε έντονα ανταγωνιστικό περιβάλλον, λόγω της ύπαρξης ικανού αριθμού retailers στον τομέα των ηλεκτρονικών. Ωστόσο, η άμεση σύγκριση με τις εταιρίες αυτές δεν είναι απολύτως ορθή, δοθέντος του πολύ-προϊοντικού μίγματος προϊόντων που η Πλαίσιο διαθέτει. Επιπλέον χαρακτηριστικό του κλάδου κατά τα τελευταία έτη είναι ο αυξημένος βαθμός συγκέντρωσης των σχετικών δραστηριοτήτων σε περιορισμένο αριθμό επιχειρήσεων που διαθέτουν κεφαλαιακή

διάφθρωση ικανή να αντιμετωπίσει τυχόν αρνητικές εξελίξεις στην Αγορά. Αυτό συμβαίνει κυρίως καθόσον ο ανταγωνισμός είναι ισχυρός, τα περιθώρια κέρδους περιορισμένα και, δοθείσης της ανάγκης για διατήρηση υψηλού κεφαλαίου κίνησης, το χρηματοοικονομικό κόστος εμφανίζεται υψηλό. Στο περιβάλλον αυτό, ο Όμιλος διαχρονικά επιτυγχάνει από τα καλύτερα περιθώρια απόδοσης και παρουσιάζει με συνέπεια κερδοφόρες χρήσεις, δεδομένα που αποδεικνύουν την επιτυχημένη παρουσία του στη σχετική Αγορά. Ωστόσο, το ανταγωνιστικό τοπίο θα μπορούσε να μεταβληθεί στο μέλλον είτε με την είσοδο νέων εταιριών, είτε με την αλλαγή στρατηγικής των υφιστάμενων. Επιπλέον, σε περιόδους που η καταναλωτική δαπάνη είναι στάσιμη ή μειούμενη, ο ανταγωνισμός μπορεί να οδηγήσει σε ανακατανομή των μεριδίων αγοράς. Η ένταση του ανταγωνισμού μπορεί να επιδράσει αρνητικά στις πωλήσεις και την κερδοφορία του Ομίλου.

## 7. Κίνδυνος ρευστότητας

Ο Όμιλος διατηρεί υψηλά ταμειακά διαθέσιμα, τα οποία υπερβαίνουν τη συνολική έκθεσή του σε δανεισμό, ενώ παράλληλα διαθέτει εγκεκριμένα πιστωτικά όρια από συνεργαζόμενα πιστωτικά ιδρύματα, ώστε να διασφαλίζεται έτι περαιτέρω από τον κίνδυνο ρευστότητας. Ο Όμιλος χαιρεί υψηλής αξιοπιστίας τόσο έναντι των Τραπεζών, όσο και έναντι των προμηθευτών του, λόγω των 53 ετών δυναμικής πορείας του στην ελληνική αγορά.

Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 και 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020 αναλύεται ως εξής:

<b>ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31.12.2021</b>	<b><u>έως 12 μήνες</u></b>	<b><u>από 1 έως 2 έτη</u></b>	<b><u>από 2 έως 5 έτη</u></b>	<b><u>άνω των 5 ετών</u></b>
Προμηθευτές & Λοιπές Βραχ. Υποχρεώσεις	73.462	0	0	0
Σύνολο Δανείων και Τόκων	3.943	3.960	8.247	0
<b>Σύνολο</b>	<b>77.404</b>	<b>3.960</b>	<b>8.247</b>	<b>0</b>

<b>ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31.12.2020</b>	<b><u>έως 12 μήνες</u></b>	<b><u>από 1 έως 2 έτη</u></b>	<b><u>από 2 έως 5 έτη</u></b>	<b><u>άνω των 5 ετών</u></b>
Προμηθευτές & Λοιπές Βραχ. Υποχρεώσεις	64.430	0	0	0
Σύνολο Δανείων και Τόκων	3.926	3.943	10.892	1.315
<b>Σύνολο</b>	<b>68.356</b>	<b>3.943</b>	<b>10.892</b>	<b>1.315</b>

<b>ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31.12.2021</b>	<b><u>έως 12 μήνες</u></b>	<b><u>από 1 έως 2 έτη</u></b>	<b><u>από 2 έως 5 έτη</u></b>	<b><u>άνω των 5 ετών</u></b>
Προμηθευτές & Λοιπές Βραχ. Υποχρεώσεις	72.810	0	0	0
Σύνολο Δανείων και Τόκων	3.943	3.960	8.247	0
<b>Σύνολο</b>	<b>76.752</b>	<b>3.960</b>	<b>8.247</b>	<b>0</b>

<b>ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31.12.2020</b>	<b><u>έως 12 μήνες</u></b>	<b><u>από 1 έως 2 έτη</u></b>	<b><u>από 2 έως 5 έτη</u></b>	<b><u>άνω των 5 ετών</u></b>
Προμηθευτές & Λοιπές Βραχ. Υποχρεώσεις	63.654	0	0	0
Σύνολο Δανείων και Τόκων	3.926	3.943	10.892	1.315
<b>Σύνολο</b>	<b>67.580</b>	<b>3.943</b>	<b>10.892</b>	<b>1.315</b>

Το σύνολο των υποχρεώσεων προς προμηθευτές είναι βραχυπρόθεσμες. Στην ίδια κατηγορία περιλαμβάνονται οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς και οι υποχρεώσεις από φόρους. Η αύξηση στα υπόλοιπα του τέλους 2021, αποδίδεται στις

αυξημένες προμήθειες στο τέλος της χρήσης, με σκοπό τον ομαλό εφοδιασμό του Ομίλου με προϊόντα κατά τη διάρκεια των, εποχικά αυξημένων, Χριστουγεννιάτικων πωλήσεων. Με βάση τα ως άνω δεδομένα και την εξασφάλιση της απρόσκοπτης αποπληρωμής των εν λόγω υποχρεώσεων μέσω της ευρύτατης ρευστότητας του Ομίλου, αλλά και των ταμειακών ροών του, ο υπό εξέταση κίνδυνος εκτιμάται ως απόλυτα ελεγχόμενος.

Συμπερασματικά, έχοντας παραθέσει το σύνολο των υφιστάμενων κινδύνων που πάγια εξετάζονται και έχοντας αναλύσει την απόκριση της Εταιρίας κατά το ξέσπασμα της πανδημίας και το δραστικό περιορισμό των επισκέψεων στα φυσικά καταστήματά της, η Διοίκηση εκτιμά ότι η επίπτωση της πανδημίας δεν επέφερε αρνητική επίπτωση στις δραστηριότητές της. Παράλληλα, η εν λόγω πορεία των εργασιών του Ομίλου, σε περιορισμένο βαθμό και μόνο προήλθε από τα μέτρα στήριξης των επιχειρήσεων που έλαβε η Πολιτεία, και σε κάθε περίπτωση ήταν χαμηλή σε σχέση με το μέγεθος του Ομίλου και τον αριθμό των εργαζομένων του. Επισημαίνεται ότι, κατά τη διάρκεια του έτους δεν σημειώθηκαν ουσιώδεις μεταβολές στις επαγγελματικές σχέσεις με τα πιστωτικά ιδρύματα με τα πιστωτικά ιδρύματα με τα οποία συνεργάζεται το Πλαίσιο και δεν υπήρξαν ενέργειες που να σκοπούσαν σε μεταβολή προς το δυσμενέστερο στους όρους του νέου δανεισμού που συνάφθηκε εντός του 2020.

## ΕΝΟΤΗΤΑ Γ: ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Στην παρούσα Ενότητα περιλαμβάνονται οι σημαντικότερες συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων, (συνδεδεμένα μέρη) όπως αυτά ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24.

Οι συνδεδεμένες με την Εταιρεία εταιρείες που είναι μέλη του Ομίλου, είναι οι ακόλουθες:

- 1. PLAISIO COMPUTERS JSC** (Θυγατρική), που εδρεύει στην Σόφια Βουλγαρίας, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100%.
- 2. PLAISIO ESTATE JSC** (Συνδεδεμένη), που εδρεύει στην Σόφια Βουλγαρίας, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 20%.
- 3. ΠΛΑΙΣΙΟ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.** (Συνδεδεμένη), που εδρεύει στην Κηφισιά Αττικής, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 20%.

Στον πίνακα που ακολουθεί περιλαμβάνεται και η εταιρεία BULDOZA A.E., στην οποία μέτοχος με ποσοστό 100% είναι ο Κωνσταντίνος Γεράρδος, Διευθύνων Σύμβουλος της Πλαίσιο Computers A.E.B.E. Σημειωτέον, ότι η εταιρεία αυτή δεν περιλαμβάνεται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, αλλά αποτελεί συνδεδεμένο μέρος, όπως αυτό ορίζεται στην παράγραφο 9 του ΔΛΠ 24.

Στις 31.12.2021 οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις από τις παραπάνω εταιρείες από και προς την Πλαίσιο Computers A.E.B.E. καθώς και τα έσοδα και έξοδα καθεμίας εταιρείας που προέκυψαν από τις συναλλαγές τους με την Πλαίσιο Computers A.E.B.E. στην διάρκεια του 2021 σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π. είναι οι ακόλουθες (ποσά σε χιλ. €):

Εταιρεία	Απαιτήσεις της Πλαίσιο Computers	Υποχρεώσεις της Πλαίσιο Computers	Έσοδα από συναλλαγές με την Πλαίσιο Computers	Έξοδα από συναλλαγές με την Πλαίσιο Computers
Πλαίσιο Ακινήτων Α.Ε	0	24	496	6
Plaisio Computers JSC	548	0	7	5.129
Plaisio Estate JSC	0	0	0	0
Buldoza A.E.	180	0	0	319
<b>Σύνολο</b>	<b>728</b>	<b>24</b>	<b>503</b>	<b>5.454</b>

Αναλυτικότερα και με σκοπό ειδικότερου προσδιορισμού των ως άνω συναλλαγών διευκρινίζονται τα κάτωθι:

1) Η Πλαίσιο Ακινήτων Α.Ε. παρείχε προς την Πλαίσιο Computers A.E.B.E. υπηρεσίες αξίας 496 χιλ. €, που αφορούν σε μισθώματα (ενοίκια) και παροχή υπηρεσιών από εκμίσθωση ακινήτων (330 χιλ. € και 166 χιλ. € αντίστοιχα).

2) Η Πλαίσιο Computers A.E.B.E. τιμολόγησε την Plaisio Computers JSC για πωλήσεις εμπορευμάτων προς την τελευταία με το ποσό των 5.129 χιλ. €, ενώ η Plaisio Computers JSC πούλησε στην Πλαίσιο Computers AEBE εμπορεύματα αξίας 7 χιλ. €.

Διευκρινίζεται ότι εντός του 2021, η εταιρεία Plaisio Estate JSC είχε έσοδα 84 χιλ. € από την Plaisio Computers JSC που προέρχονται από μισθώματα (ενοίκια).

3) Η Πλαίσιο Computers A.E.B.E. τιμολόγησε την Buldoza A.E. για παροχή υπηρεσιών και πωλήσεις εμπορευμάτων με το ποσό των 319 χιλ. €.

Η συνδεδεμένη Plaisio Estate JSC έλαβε στις 30.06.2021 την απόφαση να καταβάλλει στην Εταιρεία μέρισμα για τη χρήση 2020, ποσού 2 χιλ. €, η δε ημερομηνία καταβολής ήταν η 21.07.2021. Η θυγατρική Plaisio Computers JSC αποφάσισε στις 30.06.2021 τη διανομή μερίσματος ποσού 154 χιλ. € και το οποίο κατέβαλε στις 21.07.2021.

---

Για το διάστημα 01.01.2021-31.12.2021 οι συναλλαγές και οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και των μελών της Διοίκησης της Εταιρείας, ανήλθαν σε 836 χιλ. € και οι απαιτήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου σε 4 χιλ. €.

Οι εν λόγω συναλλαγές δεν παρουσιάζουν χαρακτηριστικά, που εκφεύγουν της συνήθους δραστηριότητας της Εταιρείας, τα οποία θα καθιστούσαν αναγκαία την ειδική αναφορά σε αυτές και σε κάθε περίπτωση οι εν λόγω συναλλαγές δεν επηρεάζουν ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική κατάσταση και τις επιδόσεις του Ομίλου.



**ΕΝΟΤΗΤΑ Δ: ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ, ΚΑΤΑ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ. 7 Ν. 3556/2007, ΟΠΩΣ ΙΣΧΥΕΙ ΣΗΜΕΡΑ ΚΑΙ ΣΧΕΤΙΚΗ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ****1. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται κατά την 31.12.2021 στο ποσό των επτά εκατομμυρίων διακοσίων ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων εξήντα εννέα Ευρώ και σαράντα πέντε λεπτών (7.284.969,45 €) και διαιρείται σε είκοσι δύο εκατομμύρια εβδομήντα πέντε χιλιάδες εξακόσιες εξήντα πέντε (22.075.665) κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα τριών λεπτών (0,33) η κάθε μία.

Η Γενική Συνέλευση της 9ης Νοεμβρίου 2021 αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των 3.752.863,05 Ευρώ, με κεφαλαιοποίηση: (α) του συνόλου του αποθεματικού «διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο», ποσού 844.184,71 Ευρώ και (β) μέρους του αποθεματικού από μη διανεμηθέντα κέρδη προηγούμενων χρήσεων και ειδικότερα του ποσού των 3.061.766,67 Ευρώ (μικτό ποσό), μειωμένου κατά το ποσό των 153.088,33 Ευρώ, το οποίο αντιστοιχεί, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 64 παρ. 1 περ. α' του ν. 4172/2013, όπως ισχύει, στο συντελεστή παρακράτησης φόρου μερισμάτων 5%, το οποίο παρακρατήθηκε και αποδόθηκε στο Ελληνικό Δημόσιο υπέρ των μετόχων. Η ως άνω, δια της κεφαλαιοποίησης των προαναφερθέντων αποθεματικών, αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου υλοποιήθηκε μέσω της αύξησης της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας κατά 0,17 Ευρώ, ήτοι από 0,33 Ευρώ σε 0,50 Ευρώ. Ταυτόχρονα, ενέκρινε την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 3.752.863,05 Ευρώ, με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας κατά 0,17 Ευρώ, ήτοι από 0,50 Ευρώ σε 0,33 Ευρώ και την επιστροφή του αντίστοιχου ποσού προς τους μετόχους της Εταιρείας.

Από κάθε μετοχή απορρέουν όλα τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που ορίζονται από το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, το οποίο έχει εναρμονισθεί με τις διατάξεις του ν. 4548/2018. Η κυριότητα της μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως την πλήρη και ανεπιφύλακτη αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των αποφάσεων που έχουν ληφθεί από τα αρμόδια όργανα, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό. Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα μίας (1) ψήφου.

**2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας**

Δεν υπάρχουν περιορισμοί αναφορικά με την μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας, με εξαίρεση τους συνήθεις περιορισμούς που υφίστανται στις συμβάσεις εκδόσεως κοινών μη εμπραγμάτως ασφαλισμένων ομολογιακών δανείων που έχει συνάψει η Εταιρεία ως εκδότρια των εν λόγω δανείων (με την συνήθη πρόβλεψη για την διατήρηση στην μετοχική σύνθεση πλειοψηφικού ή/και αυξημένου ποσοστού συμμετοχής εκ μέρους της οικογένειας Γεράρδου- όρος περί μη μεταβολής του ελέγχου της Εταιρείας).

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι σε άυλη μορφή και ελεύθερα διαπραγματεύσιμες στο Χρηματιστήριο Αθηνών, μεταβιβάζονται δε όπως ορίζει ο νόμος.

**3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές**

Οι σημαντικές συμμετοχές της Εταιρείας είναι οι ακόλουθες:

- α) **Plaisio Computers JSC (Θυγατρική)**, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,
- β) **Πλαίσιο Ακινήτων Α.Ε. (συνδεδεμένη)**, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 20% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,
- γ) **Plaisio Estate JSC (συνδεδεμένη)**, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 20% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου.

Περαιτέρω οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο και δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007 και με βάση τις γνωστοποιήσεις που έχουν περιέλθει κατά νόμο και τον Κανονισμό για την Κατάχρηση της Αγοράς (Market Abuse Regulation) στην Εταιρεία εκ μέρους των μετόχων, διαμορφώνουν τα ακόλουθα ποσοστά κατά την 31.12.2021:

- Γεώργιος Γεράρδος: 14.727.189 μετοχές και δικαιώματα ψήφου – ποσοστό 66,71% (άμεση συμμετοχή).
- Κωνσταντίνος Γεράρδος: 3.415.524 μετοχές και δικαιώματα ψήφου – ποσοστό 15,47% (άμεση συμμετοχή).

#### **4. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου**

Δεν υφίστανται μετοχές, οι οποίες παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

#### **5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου**

Δεν υφίστανται γνωστοί περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου σε κατόχους μετοχών της Εταιρείας.

#### **6. Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας**

Δεν έχουν περιέλθει εις γνώση της Εταιρείας τυχόν συμφωνίες μεταξύ μετόχων, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στην μεταβίβαση μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου.

#### **7. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Δ.Σ. και τροποποίησης Καταστατικού που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/2018.**

Αναφορικά με το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού αυτής, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στους νόμους 4548/2018, αλλά ούτε και από το νεότερο νόμο ν. 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση.

#### **8. Αρμοδιότητα του Δ.Σ. ή ορισμένων μελών του για την έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018.**

Δεν υφίσταται πάγια ειδική αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών αυτού για έκδοση νέων μετοχών ή αγορά ιδίων μετοχών, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018. Η σχετική αρμοδιότητα και εξουσία προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας παρέχεται πάντοτε δυνάμει σχετικής απόφασης της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της Εταιρείας. Ήδη, κατά την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 8<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 αποφασίσθηκε, μεταξύ άλλων, η αγορά από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, εντός χρονικού διαστήματος είκοσι τεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία λήψεως της εν λόγω απόφασης, δηλαδή το αργότερο μέχρι 08.06.2023, κατ' ανώτατο όριο δύο εκατομμυρίων διακοσίων επτά χιλιάδων πεντακοσίων εξήντα επτά (2.207.567) κοινών, ονομαστικών μετοχών, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 10% του συνόλου των υφισταμένων κατά το χρόνο λήψης της απόφασης μετοχών της Εταιρείας, με εύρος τιμών αγοράς τα δύο Ευρώ και εικοσιπέντε λεπτά (2,25) ανά μετοχή (κατώτατο όριο) και τα επτά (7,00) Ευρώ ανά μετοχή (ανώτατο όριο) και παράλληλα παρασχέθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας η εξουσιοδότηση για την προσήκουσα υλοποίηση της εν λόγω διαδικασίας. Κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Οικονομικής Έκθεσης, η Εταιρεία δεν έχει αποκτήσει ίδιες μετοχές.

#### **9. Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης**

Δεν υφίσταται οιαδήποτε σημαντική συμφωνία συναφθείσα από την Εταιρεία, η οποία να τίθεται σε ισχύ, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

---

**10. Σημαντικές συμφωνίες με μέλη του Δ.Σ. ή το προσωπικό της Εταιρείας**

Δεν υφίσταται οιαδήποτε συμφωνία μεταξύ της Εταιρείας και μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής ή του προσωπικού, η οποία να προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας οιασδήποτε δημόσιας πρότασης.

**- ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ, Η ΟΠΟΙΑ ΣΥΝΤΑΣΣΕΤΑΙ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ. 8 ΤΟΥ Ν. 3556/2007**

Η αρίθμηση στην παρούσα επεξηγηματική Έκθεση, η οποία συντάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 8 του ν. 3556/2007, ακολουθεί την αντίστοιχη σχετική αρίθμηση των πληροφοριών του άρθρου 4 παρ. 7 του ν. 3556/2007, όπως οι πληροφορίες αυτές παρατίθενται ανωτέρω:

1. Η διάρθρωση και ο τρόπος σχηματισμού του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας παρατίθεται αναλυτικά στο άρθρο 5 του Καταστατικού της Εταιρείας. Η τελευταία εγκεκριμένη κωδικοποίηση του Καταστατικού, ως προς το άρθρο 5 περί μετοχικού κεφαλαίου, έλαβε χώρα την 09.11.2021, συνεπεία της απόφασης που ελήφθη από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων που συνήλθε την αυτή ημερομηνία και αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των 3.752.863,05 € με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 0,33 € σε 0,50 € και την ταυτόχρονη ισόποση μείωσή του με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από 0,50 € σε 0,33 € και την επιστροφή του αντίστοιχου ποσού στους μετόχους της Εταιρείας.

2. Ουδείς τέτοιος περιορισμός υφίσταται είτε εκ του νόμου, είτε εκ του Καταστατικού της Εταιρείας, ούτε από οιαδήποτε άλλη συμφωνία, πλην των συμβάσεων Κοινών Ομολογιακών Δανείων που έχει συνάψει η Εταιρεία (με την ιδιότητά της ως εκδότριας των εν λόγω δανείων), οι οποίες προβλέπουν ειδικότερα τα ακόλουθα:

α) η σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου του 2017 με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. (υπόλοιπο δανείου 3.060 χιλ. €), προβλέπει ότι οι βασικοί μέτοχοι της Εταιρείας δεσμεύονται να διατηρήσουν καθ' όλη τη διάρκεια της σύμβασης ποσοστό τουλάχιστον 51% των μετοχών της Εταιρείας (όρος μη απώλειας, άλλως διατήρησης του ελέγχου της Εταιρείας).

β) η σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου του 2017 με την Τράπεζα Eurobank Α.Ε., (υπόλοιπο δανείου 1.800 χιλ. €), προβλέπει ότι οι βασικοί μέτοχοι της Εταιρείας δεσμεύονται να διατηρήσουν καθ' όλη τη διάρκεια της σύμβασης την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου.

γ) η σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου του 2020 με την Τράπεζα Eurobank Α.Ε., (υπόλοιπο δανείου 5.500 χιλ. €) προβλέπει ότι οι βασικοί μέτοχοι της Εταιρείας δεσμεύονται να διατηρήσουν καθ' όλη τη διάρκεια της σύμβασης την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου.

δ) η σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου του 2020 με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. (υπόλοιπο δανείου 5.000 χιλ. €) προβλέπουν ότι οι βασικοί μέτοχοι της Εταιρείας δεσμεύονται να διατηρήσουν καθ' όλη τη διάρκεια της σύμβασης ποσοστό τουλάχιστον 51% των μετοχών της Εταιρείας.

3. Τα στοιχεία σχετικά με τον αριθμό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου των προσώπων που διαθέτουν σημαντικές συμμετοχές, έχουν αντληθεί από το τηρούμενο από την Εταιρεία μετοχολόγιο και τις γνωστοποιήσεις που έχουν περιέλθει κατά νόμο στην Εταιρεία.

4. Δεν υπάρχουν άλλες κατηγορίες μετοχών, πλην των κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών.

5. Δεν έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία τέτοιοι περιορισμοί.

6. Ομοίως δεν έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία τέτοιες συμφωνίες.

7. Στα συγκεκριμένα θέματα το Καταστατικό της Εταιρείας δεν παρουσιάζει αποκλίσεις από τις προβλέψεις του ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα.

8. Δυνάμει σχετικής αποφάσεως της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 08.06.2021 παρασχέθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας η εξουσία προς αγορά κατ' ανώτατο όριο 2.207.567 ιδίων μετοχών, εντός χρονικού διαστήματος είκοσι τεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία λήψεως της ως άνω αποφάσεως και σύμφωνα με τους τιθόμενους από το άρθρο 49 του ν. 4548/2018 όρους και περιορισμούς, με εύρος τιμών αγοράς τα δύο ευρώ και εικοσιπέντε λεπτά (2,25) ανά μετοχή (κατώτατο όριο) και τα επτά (7,00) Ευρώ ανά μετοχή (ανώτατο όριο), Κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας, η Εταιρεία δεν έχει αποκτήσει ίδιες μετοχές.

9. Δεν υφίστανται τέτοιες συμφωνίες.

10. Δεν υφίστανται τέτοιες συμφωνίες.

#### ΕΝΟΤΗΤΑ Ε: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

1. Ο Όμιλος κατά την 31.12.2021 απασχολούσε 1.491 άτομα και η Εταιρεία 1.422 άτομα, έναντι 1.476 και 1.412 ατόμων στο τέλος του 2020.

2. Βασική αρχή που διέπει την λειτουργία του Ομίλου αποτελεί η διαρκής επιμόρφωση και εκπαίδευση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης και των εταιρικών αρχών, νοοτροπίας και αξιών, σε όλα τα επίπεδα των δραστηριοτήτων του. Σειρά σχετικών επιμορφωτικών σεμιναρίων, παρά την ύπαρξη περιορισμών στις μετακινήσεις, πραγματοποιήθηκε και κατά την διάρκεια της χρήσης 2021, καθώς βασικό μέλημα του Ομίλου είναι η διαρκής επικαιροποίηση της γνώσης, η ενίσχυση των εμπειρικών προσαρμογών, ιδίως στο διαμορφούμενο ψηφιακό περιβάλλον, η περαιτέρω εξειδίκευση και η διατήρηση του συνόλου του προσωπικού στην αιχμή της ενημέρωσης και των τεχνολογικών εξελίξεων.

3. Ο Όμιλος αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και σε συμμόρφωση με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα στοχεύει διαρκώς και με συνέπεια σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον (eco-friendly). Ακολουθώντας τις ανωτέρω αρχές, ο Όμιλος ασκεί τις δραστηριότητές του με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός μεν την προστασία του περιβάλλοντος, αφετέρου δε την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων του.

#### ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΤ: ΕΞΕΛΙΞΗ, ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ

##### Εξέλιξη και επιδόσεις του Ομίλου

Η εξέλιξη των μεγεθών του Ομίλου, στις προηγούμενες τέσσερις χρήσεις καθώς και στην χρήση 2021 απεικονίζεται στους παρακάτω πίνακες:

(σε χιλ. €)	<u>01.01.2017-</u> <u>31.12.2017</u>	<u>01.01.2018-</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01.2019-</u> <u>31.12.2019</u>	<u>01.01.2020-</u> <u>31.12.2020(*)</u>	<u>01.01.2021-</u> <u>31.12.2021</u>
Κύκλος Εργασιών	286.098	308.858	317.149	354.634	436.885
Μικτά κέρδη	62.133	63.110	64.246	65.540	78.913
Κέρδη προ φόρων	7.288	6.100	3.008	3.621	11.082
Κέρδη μετά από φόρους	4.900	3.856	1.947	3.118	8.462

Σε επίπεδο ποσοστιαίας μεταβολής, οι επιδόσεις του Ομίλου για τις ίδιες χρήσεις, απεικονίζονται στον παρακάτω πίνακα:

	<u>2018 vs 2017</u>	<u>2019 vs 2018</u>	<u>2020* vs 2019</u>	<u>2021 vs 2020*</u>
Κύκλος Εργασιών	8,0%	2,7%	11,8%	23,2%
Μικτά κέρδη	1,6%	1,8%	2,0%	20,4%
Κέρδη προ φόρων	(16,3%)	(50,7%)	20,4%	206,0%
Κέρδη μετά από φόρους	(21,3%)	(49,5%)	60,1%	171,4%

### Χρηματοοικονομικοί και μη βασικοί δείκτες επιδόσεων του Ομίλου

(Ενοποιημένα Στοιχεία)

Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης			
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020(*)</u>	<u>Επεξήγηση</u>
Κυκλοφορούν Ενεργητικό/ Σύνολο Ενεργητικού	67,0%	66,7%	Η κατανομή του Ενεργητικού σε κυκλοφορούν και πάγιο
Πάγιο Ενεργητικό/ Σύνολο Ενεργητικού	33,0%	33,3%	
Ίδια Κεφάλαια/ Σύνολο Υποχρεώσεων	72,7%	74,7%	Σχέση ιδίων προς δανειακά κεφάλαια
Σύνολο Υποχρεώσεων/ Σύνολο Παθητικού	57,9%	57,2%	Η κατανομή του Παθητικού σε Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις
Ίδια Κεφάλαια/ Σύνολο Παθητικού	42,1%	42,8%	
Ίδια Κεφάλαια/ Πάγιο Ενεργητικό	127,7%	128,5%	Ο βαθμός χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της Εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια
Κυκλοφορούν Ενεργητικό/ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	182,6%	195,2%	Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας
Κεφάλαιο κίνησης/ Κυκλοφορούν Ενεργητικό	45,2%	48,8%	Δείκτης κάλυψης του Ενεργητικού από το Κεφάλαιο Κίνησης
Αριθμοδείκτες Αποδόσεως & Αποδοτικότητα			
	<u>01.01-31.12.2021</u>	<u>01.01-31.12.2020(*)</u>	<u>Επεξήγηση</u>
Καθαρά Αποτελέσματα Προ φόρων/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών	2,5%	1,0%	Καθαρό προ φόρων περιθώριο κέρδους
Καθαρά Αποτελέσματα Προ φόρων/Ίδια Κεφάλαια	11,0%	3,7%	Απόδοση Ιδίων Κεφαλαίων
Μικτά Αποτελέσματα/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών	18,1%	18,5%	Μικτό Περιθώριο Κέρδους

(\*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (Σημείωση 20)

### Κύκλος Εργασιών

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου το 2021 ανήλθε σε 436.885 χιλ. € έναντι 354.634 χιλ. € το αντίστοιχο διάστημα του 2020, παρουσιάζοντας σημαντική αύξηση κατά 23,2%, με βασικούς άξονες τον τομέα της τηλεφωνίας, τις πωλήσεις Η/Υ, υποβοηθούμενες και από το πρόγραμμα ψηφιακής μέριμνας και τις εντυπωσιακές επιδόσεις εργασιών στις Λευκές Συσκευές, όπου καταγράφηκε με διαφορά η μεγαλύτερη ποσοστιαία σε σχέση με το 2020. Ειδικότερα, οι πωλήσεις των ηλεκτρονικών υπολογιστών και ψηφιακών εφαρμογών, που αποτελούν ιστορικά τον τομέα με την υψηλότερη συμμετοχή, ανήλθαν σε 199.638 χιλ. €, και σημείωσαν ποσοστό μεγέθυνσης 24,1% σε σχέση με το 2020, συνθέτουν δε το 45,7% του κύκλου εργασιών του Ομίλου (2020: 45,4%). Στις πωλήσεις αυτές περιλαμβάνονται και πωλήσεις, ύψους 17,8 εκ. €, που αφορούν το πρόγραμμα ψηφιακής μέριμνας. Τα προϊόντα τηλεφωνίας εμφάνισαν μεγέθυνση μεγαλύτερη του μέσου όρου κατά 32,9% σε ετήσια βάση και ανήλθαν σε 88.494 χιλ. €. Κατά συνέπεια, ο τομέας συμμετέχει κατά το 2021 με μεγαλύτερο ποσοστό (20,3%) στη σύνθεση των ενοποιημένων πωλήσεων (2020: 18,8%). Η πλέον παραδοσιακή κατηγορία της Πλαίσιο, αυτή των Ειδών Γραφείου, εμφάνισε σταθεροποίηση του κύκλου εργασιών στα 103.177 χιλ. €, συνεισφέροντας δε κατά ποσοστό μικρότερο πλέον του ενός τετάρτου (23,6%) στις εργασίες του Ομίλου (2020: 28,9%). Το μεγαλύτερο ποσοστό αύξησης έναντι του 2020 προήλθε από την κατηγορία των Λευκών Συσκευών, όπου οι πωλήσεις ανήλθαν σε 42.319 χιλ. €, αυξημένες κατά 91,3%. Τέλος, οι πωλήσεις υπηρεσιών αυξήθηκαν σε 3.257 χιλ. € από 2.353 χιλ. € το 2020.

	Είδη Γραφείου	Η/Υ & ψηφιακές εφαρμογές	Τηλεφωνία	Λευκές Συσκευές	Λοιπά	Σύνολο
Πωλήσεις 2021	103.177	199.638	88.494	42.319	3.257	436.885
Πωλήσεις 2020	102.651	160.891	66.612	22.127	2.353	354.634
<b>Μεταβολή</b>	<b>0,5%</b>	<b>24,1%</b>	<b>32,9%</b>	<b>91,3%</b>	<b>38,4%</b>	<b>23,2%</b>

### Μικτό Κέρδος

Το κόστος πωληθέντων αυξήθηκε κατά 23,83%, σε ποσοστό ελαφρά υψηλότερο από αυτό των πωλήσεων, με αποτέλεσμα, το μικτό κέρδος του Ομίλου να ανέλθει σε 78.913 χιλ. € (αύξηση 20,40%) έναντι 65.540 χιλ. € το 2020. Συνεπεία των ανωτέρω, το μικτό περιθώριο κέρδους υποχώρησε ελαφρά στο 18,06%.

### Λειτουργικά Έξοδα - Χρηματοοικονομικά Έσοδα, Έξοδα & Κέρδη από Συγγενείς

Τα έξοδα του Ομίλου, συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών, ανήλθαν σε 68.360 χιλ. € περίπου, έναντι 62.444 χιλ. € πέρσι, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 9,5% και αναλύονται ως εξής:

σε χιλ. ευρώ	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020*
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	11.180	10.127
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	55.598	49.079
Λοιπά Έξοδα/ (Έσοδα)	(111)	1.337
Χρηματοοικονομικά Έσοδα – Έξοδα	1.697	1.907
Κέρδη από Συγγενείς Εταιρείες	(4)	(6)

Η συνεκτική παρακολούθηση των στοιχείων λειτουργικού κόστους κατά το 2021, σε συνδυασμό με τη διακοπή της λειτουργίας των καταστημάτων κατά διαστήματα από τον Ιανουάριο έως τον Μάιο, ενώ ακόμα και τους μήνες που κάποια ή όλα τα καταστήματα λειτουργούσαν σε αυτή την περίοδο υπήρχαν αυξημένα μέτρα προστασίας και ιδιότυποι τρόποι μερικής λειτουργίας click away, click inside, επηρέασαν τη δομή του κόστους και ιδίως τα έξοδα διάθεσης. Η αύξηση των λειτουργικών

εξόδων (διοικητικής λειτουργίας και λειτουργίας διάθεσης) διαμορφώθηκε σε 13% και υπολείπεται ουσιαδώς της μεγέθυνσης του κύκλου εργασιών. Τα δεδομένα αυτά, σε συνδυασμό με την υποχώρηση των λοιπών και χρηματοοικονομικών εξόδων διαμορφώνουν ιδιαίτερα αυξημένη κερδοφορία τόσο σε απόλυτα μεγέθη, όσο και ως ποσοστό των ενοποιημένων εργασιών.

#### **Κέρδη προ Φόρων – Κέρδη μετά από Φόρους**

Τα κέρδη προ φόρων του Ομίλου και της Εταιρείας ανήλθαν σε 11.082 χιλ. € και 10.517 χιλ. €, αντίστοιχα, αυξημένα κατά 206% και 211%. Τα κέρδη μετά τη φορολογία του Ομίλου και της Εταιρείας διαμορφώθηκαν σε 8.462 χιλ. € και 7.970 χιλ. €, αυξημένα κατά 171% και 174% και περιλαμβάνουν και την επίπτωση των αποτελεσμάτων του φορολογικού ελέγχου για το 2015 – 2016 που ολοκληρώθηκε στην τρέχουσα χρήση (σημείωση 26).

Ο φορολογικός έλεγχος για την έκδοση «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης», διενεργείται ήδη από την Εταιρεία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.». Δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.



**ΕΝΟΤΗΤΑ Ζ: ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ**

Ως Εναλλακτικός Δείκτης Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) νοείται, σύμφωνα με τον ορισμό της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών, ένας χρηματοοικονομικός δείκτης μέτρησης της ιστορικής ή μελλοντικής χρηματοοικονομικής απόδοσης, της οικονομικής θέσης ή των ταμειακών ροών, ο οποίος ωστόσο δεν ορίζεται ή προβλέπεται στο ισχύον πλαίσιο χρηματοοικονομικής πληροφόρησης [ΔΠΧΑ]. Αν και δεν παρατίθενται στα υποχρεωτικά μεγέθη των ΔΠΧΑ, οι ΕΔΜΑ πρέπει να αξιολογούνται επικουρικά και πάντα σε συνδυασμό με τα αποτελέσματα που προκύπτουν και περιλαμβάνονται στα ΔΠΧΑ.

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ») κατά τη δημοσίευση των οικονομικών του επιδόσεων με στόχο την καλύτερη κατανόηση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της χρηματοοικονομικής του θέσης. Η Εταιρεία έχει σαν γενική αρχή, η παρουσίαση των εν λόγω δεικτών μέτρησης να είναι σαφής, και οι δείκτες να είναι κατάλληλοι και χρήσιμοι για τη λήψη αποφάσεων εκ μέρους των χρηστών των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

**A. Καθαρός Δανεισμός (Καθαρή Ρευστότητα):** Αποτελεί ΕΔΜΑ που χρησιμοποιείται για να εκτιμηθεί η κεφαλαιακή διάρθρωση του Ομίλου. Υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του συνολικού δανεισμού (μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου) και του συνόλου των διαθεσίμων. Ο καθαρός δανεισμός είναι ΕΔΜΑ που χρησιμοποιεί η Διοίκηση για να αξιολογήσει την κεφαλαιακή διάρθρωση του Ομίλου και τη δυνατότητα μόχλευσης. Ο καθαρός δανεισμός υπολογίζεται προσθέτοντας στα μακροπρόθεσμα δάνεια το βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων και τα βραχυπρόθεσμα δάνεια και αφαιρώντας από το σύνολο, τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα όπως έχουν δημοσιευθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις (βλ. παρακάτω πίνακα). Εφόσον το αποτέλεσμα της διαφοράς είναι αρνητικό (όπως στην περίπτωση της Πλαίσιο, όπως προκύπτει από τον κατωτέρω πίνακα), υποδηλώνει ότι η ρευστότητα της Εταιρίας υπερκαλύπτει τις συνολικές υποχρεώσεις της.

ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ (ΡΕΥΣΤΟΤΗΣΤΑ)	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	11.720	15.360	11.720	15.360
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	3.640	3.540	3.640	3.540
<b>Συνολικός Δανεισμός (Α)</b>	<b>15.360</b>	<b>18.900</b>	<b>15.360</b>	<b>18.900</b>
Μείον: Σύνολο Διαθεσίμων (Ταμείο & Τράπεζες) (Β)	(62.117)	(58.469)	(60.834)	(57.114)
<b>ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ (ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑ) (Α)-(Β)</b>	<b>(46.757)</b>	<b>(39.569)</b>	<b>(45.474)</b>	<b>(38.214)</b>

**Β. Αποτελέσματα πριν από Τόκους, Φόρους, Αποσβέσεις και απομειώσεις - EBITDA:** Ο δείκτης EBITDA εξυπηρετεί στην καλύτερη ανάλυση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και υπολογίζεται ως εξής: Κύκλος εργασιών συν τα λοιπά λειτουργικά έσοδα μείον το κόστος πωληθέντων και το σύνολο των λειτουργικών εξόδων πριν από αποσβέσεις και απομειώσεις όπως παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα. Το περιθώριο EBITDA (%) υπολογίζεται διαιρώντας το EBITDA με το σύνολο του κύκλου εργασιών. Αποτελεί τον πλέον χρησιμοποιούμενο δείκτη παρουσίασης της λειτουργικής αποδοτικότητας, γιατί λαμβάνει υπόψη μόνο τα έξοδα εκείνα που είναι απαραίτητα για την καθημερινή λειτουργία της εταιρίας:

EBITDA – Περιθώριο EBITDA	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020*	31.12.2021	31.12.2020*
Κύκλος Εργασιών (Α)	436.885	354.634	427.905	346.505
Λοιπά Έσοδα (Β)	529	526	523	506
Μείον: Κόστος Πωληθέντων (Γ)	(357.973)	(289.095)	(352.008)	(283.394)
Μείον: Σύνολο λειτουργικών εξόδων πριν από αποσβέσεις και απομειώσεις (Δ)	(59.514)	(52.747)	(57.511)	(50.953)
<b>EBITDA (Α) + (Β) + (Γ) + (Δ) = (Ε)</b>	<b>19.927</b>	<b>13.319</b>	<b>18.909</b>	<b>12.665</b>
<b>Περιθώριο EBITDA (Ε) / (Α)</b>	<b>4,56%</b>	<b>3,76%</b>	<b>4,42%</b>	<b>3,65%</b>

#### ΕΝΟΤΗΤΑ Η: ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΚΑΙ ΕΞΕΛΙΞΗ ΟΜΙΛΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2022

Η πορεία της Ελληνικής Οικονομίας στο 2<sup>ο</sup> έτος της πανδημίας, υπερέβη και τις πλέον αισιόδοξες προβλέψεις. Σε ετήσια βάση, το ΑΕΠ αυξήθηκε κατά 8,3%, απορροφώντας το μεγαλύτερο μέρος της συρρίκνωσης (-9%) που επέφεραν οι υγειονομικοί περιορισμοί το 2020. Στην ανάκαμψη αυτή, σημαντικό ρόλο διαδραμάτισε η ιδιωτική κατανάλωση που ενισχύθηκε κατά 7,8%, αντισταθμίζοντας πλήρως την αρνητική πορεία του προηγούμενου έτους. Άξιο αναφοράς είναι και το ποσοστό μεγέθυνσης του όγκου του λιανικού εμπορίου (όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος), που ανήλθε σε διψήφιο ποσοστό (10,5%). Στο ίδιο μήκος κύματος, θετικά αποτελέσματα σημειώθηκαν στο καλάθι του καταναλωτή (ετήσιος πληθωρισμός +1,2%) και στο ποσοστό της ανεργίας που στο τέλος του 2021 διαμορφώθηκε κάτω από το όριο του 15%, μετά από πολλά χρόνια.

Παράλληλα, η πορεία του Ομίλου κατά την περίοδο 2020-2021 απέδειξε ότι η επίπτωση από την πανδημία υπήρξε πολύ περιορισμένη, καθώς εξ' αρχής αντιμετωπίστηκε αποτελεσματικά από τη Διοίκηση. Η σταθερή και εντεινόμενη αύξηση των πωλήσεων κατά την εν λόγω περίοδο οδηγεί στην εκτίμηση ότι, εξαιρουμένης κάποιας σχετικής σημαντικής (αρνητικής) εξέλιξης, μη αναμενόμενης με τα σημερινά δεδομένα, η πανδημία δεν θα επηρεάσει ουσιωδώς τα αποτελέσματα του 2022.

Ωστόσο, από τα τέλη Φεβρουαρίου, οι εξελίξεις στην Ουκρανία έχουν ανατρέψει τις εκτιμώμενες προοπτικές του ρυθμού ανάκαμψης της ευρωπαϊκής και ελληνικής Οικονομίας. Αν και ο Όμιλος δεν δραστηριοποιείται στις εμπλεκόμενες στον πόλεμο χώρες, η δε έκθεσή του στο εξωτερικό είναι πολύ περιορισμένη, οι αυξήσεις στις τιμές, κατ' αρχήν της ενέργειας και άλλων εμπορευμάτων, επιφέρουν άνοδο των τιμών καταναλωτή, που, σε πρώτο τουλάχιστον χρόνο, δεν μπορούν να αντισταθμιστούν από ενίσχυση των μισθών. Ο δε πληθωρισμός, είναι σχεδόν βέβαιο ότι, εντός του 2022 δεν μπορεί να επιστρέψει στα προ-πανδημίας επίπεδα ή και να διατηρηθεί στα ικανοποιητικά μεγέθη του 2021. Η επέλευση αυτού του αρνητικού σεναρίου, προκύπτει να έχει ενσωματωθεί στις εκτιμήσεις Εθνικών και Διεθνών Οργανισμών για την εξέλιξη του ΑΕΠ της Ελλάδας για το τρέχον έτος, με αποτέλεσμα την αναμενόμενη υποχώρηση του ρυθμού ανάπτυξής του, σε σχέση με τις προηγούμενες προβλέψεις, σε επίπεδα λίγο κάτω από 4%, σε ετήσια βάση.

Επομένως, σε βραχυπρόθεσμο τουλάχιστον επίπεδο, οι δευτερογενείς επιπτώσεις από την άνοδο των τιμών οδηγούν σε περιορισμό του πραγματικού εισοδήματος των καταναλωτών και μαζί με αυτό και της ροπής προς κατανάλωση. Αν και μια τέτοια εξέλιξη δεν έχει ακόμα καταγραφεί στη ζήτηση για προϊόντα του Ομίλου, εφόσον η κατάσταση στην Ουκρανία δεν ομαλοποιηθεί

σύντομα, ή εφόσον Ευρωπαϊκή Ένωση ή/ και η Ελληνική Κυβέρνηση δε συνεχίσουν να λαμβάνουν (πρόσθετα) μέτρα ενίσχυσης των εισοδημάτων, ενδέχεται να επηρεαστούν οι πωλήσεις και τα στοιχεία κόστους του Ομίλου

Με βάση τις προαναφερθείσες αβεβαιότητες, συγκεκριμένες εκτιμήσεις για την ανάπτυξη των εργασιών του Ομίλου και την οργανική του κερδοφορία, θεωρούνται παρακινδυνευμένες. Πρέπει, ωστόσο, να αναφερθεί ότι το Πλαίσιο έχει προσαρμόσει και συνεχίζει να εξελίσσει το επιχειρηματικό του μοντέλο στις διαρκώς μεταβαλλόμενες συνθήκες των τελευταίων ετών, και με βασικό πλεονέκτημα την ηγετική ομάδα και την εξαιρετική κεφαλαιακή διάρθρωση, έχει τη δυνατότητα να προσαρμόζεται άμεσα στις όποιες αλλαγές ώστε να επιτυγχάνει τους στόχους του.

**ΕΝΟΤΗΤΑ Θ: ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ- ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ-ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ**

1.1 Η μητρική Εταιρεία διαθέτει καταστήματα μόνο στην Ελλάδα, ο δε αριθμός τους διαμορφώνεται σήμερα στα είκοσι τέσσερα (24). Σε γεωγραφικό επίπεδο, τα καταστήματα είναι εγκατεστημένα στους νομούς Αττικής, Θεσσαλονίκης, Ηρακλείου, Χανίων, Λάρισας και Αχαΐας. Η Plaisio Computers JSC διαθέτει κατάστημα στη Σόφια Βουλγαρίας.

1.2 Ουδμία από τις επιχειρήσεις που συμμετέχουν στην ενοποίηση διαθέτει μετοχές ή μερίδια της παρ. 1ε του άρθρου 26 του ν. 4308/2014, πλην της μητρικής.

Η Γενική Συνέλευση της 9ης Νοεμβρίου 2021 αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των 3.752.863,05 Ευρώ, με κεφαλαιοποίηση: (α) του συνόλου του αποθεματικού «διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο», ποσού 844.184,71 Ευρώ και (β) μέρους του αποθεματικού από μη διανεμηθέντα κέρδη προηγούμενων χρήσεων και ειδικότερα του ποσού των 3.061.766,67 Ευρώ (μικτό ποσό), μειωμένου κατά το ποσό των 153.088,33 Ευρώ, το οποίο αντιστοιχεί, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 64 παρ. 1 περ. α' του ν. 4172/2013, όπως ισχύει, στο συντελεστή παρακράτησης φόρου μερισμάτων 5%, το οποίο παρακρατήθηκε και αποδόθηκε στο Ελληνικό Δημόσιο υπέρ των μετόχων. Η ως άνω, δια της κεφαλαιοποίησης των προαναφερθέντων αποθεματικών, αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου υλοποιήθηκε μέσω της αύξησης της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας κατά 0,17 Ευρώ, ήτοι από 0,33 Ευρώ σε 0,50 Ευρώ. Ταυτόχρονα, ενέκρινε την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 3.752.863,05 Ευρώ, με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας κατά 0,17 Ευρώ, ήτοι από 0,50 Ευρώ σε 0,33 Ευρώ και την επιστροφή του αντίστοιχου ποσού προς τους μετόχους της Εταιρείας.

1.3 Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα τα οποία να έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2021 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία να χρήζουν ειδικής μνείας και αναφοράς στην παρούσα, με την εξαίρεση του κατωτέρω:

(α) Η Εταιρεία προέβη στην ανανέωση της διάρκειας της από 16.02.2015 συμβάσεως ειδικής διαπραγμάτευσης που είχε συνάψει με την «Eurobank Equities ΑΕΠΕΥ» για ένα (1) ακόμη έτος και ειδικότερα μέχρι την 6η Μαρτίου 2023. Δυνάμει της ως άνω συμβάσεως και σύμφωνα με τους ειδικότερους όρους και συμφωνίες αυτής, η «Eurobank Equities ΑΕΠΕΥ» με την ιδιότητα του ειδικού διαπραγματευτή επί των μετοχών της Εταιρείας και προς ενίσχυση της ρευστότητάς τους, θα διαβιβάζει στο Σύστημα Συναλλαγών του Χρηματιστηρίου Αθηνών εντολές ειδικής διαπραγμάτευσης (δηλαδή ταυτόχρονες εντολές αγοράς και πώλησης) για ίδιο λογαριασμό επί των μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην κείμενη νομοθεσία.

**ΕΝΟΤΗΤΑ Ι: ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (ΒΑΣΕΙ Ν. 4403/2016 & ΑΡΘΡΟΥ 151 Ν. 4548/2018)**

Η ΠΛΑΙΣΙΟ ως κυρίαρχη εταιρεία προϊόντων τεχνολογίας, αναλωσίμων, ειδών γραφείου, τηλεπικοινωνιών και λευκών συσκευών, δημιουργεί αξία για όλους τα ενδιαφερόμενη μέρη/ συμμετόχους της, παρέχοντας υψηλής ποιότητας προϊόντα και υπηρεσίες, τεχνολογίες αιχμής και ολοκληρωμένες λύσεις για όλους. Μέσω των πολιτικών και των σχετικών αυστηρών διαδικασιών που εφαρμόζονται στην Εταιρεία, ισχυροποιείται η δέσμευση του οργανισμού στην ορθή διαχείριση των θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης και υπεύθυνης επιχειρηματικής λειτουργίας. Παρακάτω περιγράφονται αναλυτικότερα οι δράσεις και τα προγράμματα που υλοποιεί η Εταιρεία, στο πλαίσιο των πολιτικών της.

**1. ΣΥΝΤΟΜΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΜΟΝΤΕΛΟΥ**

Η Εταιρεία ιδρύθηκε το 1969 από τον κ. Γεώργιο Γεράρδο, και συστήθηκε με τη σημερινή της νομική μορφή (της Ανωνύμου Εταιρείας) το 1988, με όραμα τη δημιουργία μιας πελατοκεντρικής επιχείρησης και ειδικότερα ενός χώρου στον οποίο οι πελάτες μπορούν σήμερα να βρουν και να αγοράσουν τα πάντα σε σχέση με την πληροφορική, την τηλεφωνία (σταθερή και κινητή), τα είδη γραφείου και τις λευκές συσκευές.

Η διαρκής προώθηση καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών, η διατήρηση ανταγωνιστικών τιμών, η ταχύτητα στις συναλλαγές, η θεμελίωση μακροχρόνιων σχέσεων εμπιστοσύνης με τους πελάτες και τους προμηθευτές, η αξιοπιστία και η δημιουργία αισθήματος οικειότητας στον πελάτη υπήρξαν καθοριστικοί παράγοντες για τη δημιουργία και εδραίωση ενός ισχυρού και αναγνωρίσιμου εμπορικού σήματος.

Η ΠΛΑΙΣΙΟ εκφράζει την πλέον σύγχρονη εμπορική προσέγγιση στην Ελλάδα. Προκειμένου να αντιμετωπίσει τον ανταγωνισμό στην ελληνική αγορά, δεν αρκείται στη λογική της απλής αλυσίδας λιανικών πωλήσεων, αλλά εξελίσσει συνεχώς ένα πρωτοποριακό επιχειρηματικό μοντέλο που διακρίνεται ως πολυκαναλικό, πολυπελατειακό και πολυπροϊοντικό.

## Επιχειρηματικό Μοντέλο

ΚΥΡΙΕΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΕΣ	ΚΥΡΙΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΑΞΙΑΣ & ΧΡΗΣΙΜΟΤΗΤΑ	ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Προμηθευτές</li> <li>• Υπεργολάβοι</li> <li>• Εμπορικοί σύλλογοι, ενώσεις, επιμελητήρια</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Πωλήσεις και υποστήριξη προϊόντων</li> <li>• Service προϊόντων</li> </ul>	<p>Η ΠΛΑΙΣΙΟ διαθέτει εξαιρετικά ευρεία γκάμα προϊόντων, κατέχοντας επάξια τον χαρακτηρισμό ενός πολυπροϊοντικού επιχειρηματικού μοντέλου. Ο καταναλωτής έχει τη δυνατότητα να επιλέξει μέσα από 25.000 προϊόντα τεχνολογίας, αναλώσιμα, είδη γραφείου, τηλεπικοινωνιών και λευκών συσκευών, τα οποία συγκαταλέγονται μεταξύ των πλέον αναγνωρίσιμων οίκων του εξωτερικού καθώς και άλλων προϊόντων ιδιωτικής ετικέτας (Turbo-X, Q-Connect, Sentio, @work, goomby, Kendrix, Nuvelle κλπ.) που συνδυάζουν υψηλή ποιότητα και ανταγωνιστικές τιμές.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Πελατοκεντρική φιλοσοφία</li> <li>• Άμεση επικοινωνία</li> <li>• Πολυ-καναλική προσέγγιση</li> <li>• Διαρκής υποστήριξη</li> </ul>	<p><b>ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ</b></p> <p><b>Πολύ-πελαταικό και πολυμορφικό πελατολόγιο:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ιδιώτες</li> <li>• Ελεύθεροι επαγγελματίες</li> <li>• Μικρομεσαίες επιχειρήσεις</li> <li>• Μεγάλες επιχειρήσεις</li> <li>• Δημόσιο</li> </ul>
<p><b>ΒΑΣΙΚΟΙ ΠΟΡΟΙ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Άρτια καταρτισμένο προσωπικό</li> <li>• Ευρύ δίκτυο επικοινωνίας/προβολής</li> <li>• Πλήρως ανεπτυγμένο δίκτυο εφοδιαστικής αλυσίδας (logistics)</li> <li>• Διεθνές δίκτυο συνεργατών</li> </ul>				<p><b>ΚΑΝΑΛΙΑ ΠΩΛΗΣΗΣ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Φυσικά Καταστήματα</li> <li>• Ειδικό τμήμα εξυπηρέτησης επιχειρήσεων B2B</li> <li>• Κατάλογοι Προϊόντων</li> <li>• Ηλεκτρονικό Κατάστημα</li> </ul>
<p><b>ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΚΟΣΤΟΥΣ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Αγορά προϊόντων προς πώληση</li> <li>• Επενδύσεις για την ανάπτυξη και κόστη λειτουργίας δικτύου εφοδιαστικής αλυσίδας</li> <li>• Αμοιβές &amp; λοιπές παροχές εργαζομένων</li> <li>• Αμοιβές συνεργατών / προμηθευτών</li> <li>• Εκπαιδεύσεις προσωπικού</li> </ul>				<p><b>ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ</b></p> <p>Πωλήσεις &amp; υποστήριξη προϊόντων:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Τεχνολογίας,</li> <li>• Λευκών συσκευών</li> <li>• Ειδών γραφείου</li> <li>• Εξοπλισμού γραφείου</li> </ul>

### ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ

- Άμεση και διαρκής εξυπηρέτηση πελατών
- Ολοκληρωμένη υποστήριξη πελατών
- Εκτεταμένο δίκτυο επικοινωνίας
- Μεγάλης εμβέλειας δίκτυο εφοδιαστικής αλυσίδας
- Διαρκώς αυξανόμενο χαρτοφυλάκιο προϊόντων
- Πιστοποίηση ISO 14001:2015 και 9001:2015

## 2. Η ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΠΛΑΙΣΙΟ ΣΤΗΝ ΑΓΟΡΑ

### ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

Η δέσμευση για συνεχή βελτίωση διέπει συνολικά τη φιλοσοφία της Διοίκησης και προσδιορίζει τις προτεραιότητες του Ομίλου για το μέλλον, με γνώμονα τις αρχές της αειφορίας. Ο Όμιλος δίνει έμφαση στην ποιότητα των διαδικασιών, όντας πιστοποιημένος με το ISO 9001:2015.

Τα εμπορευόμενα προϊόντα και οι παρεχόμενες υπηρεσίες εκ μέρους της Εταιρείας εντάσσονται στους ακόλουθους τομείς:

#### Τομέας Ηλεκτρονικών Υπολογιστών & Ψηφιακών Εφαρμογών

- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές (desktops, λειτουργικά συστήματα, laptops, tablets και αξεσουάρ αυτών, περιφερειακά, μέσα αποθήκευσης δεδομένων, υπηρεσίες εγκατάστασης/επίδειξης/αναβάθμισης και επισκευής Η/Υ, κλπ),
- Τηλεόραση, συστήματα ήχου και εικόνας (συσκευές τηλεοράσεων, home cinemas, projectors, αξεσουάρ τηλεοράσεων, κλπ) και
- Φωτογραφία και ηλεκτρονικά παιχνίδια (φωτογραφικές μηχανές και αξεσουάρ αυτών, κονσόλες, βιντεοκάμερες, drones, κλπ).

#### Τομέας Τηλεφωνίας

Τηλεφωνία (κινητά τηλέφωνα, smartphones, αξεσουάρ κινητών τηλεφώνων, wearables, σταθερά τηλέφωνα, fax, κλπ).

#### Τομέας Ειδών Γραφείου

- Είδη χαρτοπωλείου και γραφική ύλη (ημερολόγια, λογιστικά έντυπα, είδη γραφής, είδη οργάνωσης και αρχειοθέτησης γραφείου, σχολικά είδη και τσάντες, υλικά/όργανα και χαρτιά σχεδίασης, κλπ),
- Είδη Εκτύπωσης (εκτυπωτές, scanners, πολυμηχανήματα, αναλώσιμα, χαρτιά εκτύπωσης, κλπ),
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείου (καρέκλες γραφείου και επισκέπτη, σχεδιαστηρίου, γραφεία, ερμάρια, βιβλιοθήκες, είδη αρχειοθέτησης και διακόσμησης, κλπ),
- Παιχνίδια (κλασικά παιχνίδια, επιτραπέζια παιχνίδια, δημιουργικά και εκπαιδευτικά παιχνίδια, stem, robots, τηλεκατευθυνόμενα κλπ).

#### Τομέας Λευκών Συσκευών

- Είδη Κουζίνας (κουζίνες, φούρνοι, ψυγεία, πλυντήρια πιάτων, καφετιέρες, σκεύη και εργαλεία μαγειρικής),
- Είδη Φροντίδας Σπιτιού (τα πάντα για το σιδέρωμα, πλυντήρια, στεγνωτήρια),
- Κλίμα Σπιτιού (Είδη θέρμανσης, Κλιματιστικά, Αφυγρανήρες, Ανεμιστήρες, Ιονιστές),
- Προσωπική Φροντίδα (Είδη Περιποίησης για τον Άνδρα και τη Γυναίκα).

### ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΠΕΛΑΤΩΝ

Σε αντίθεση με τις λουπές αλυσίδες λιανικού εμπορίου, η ΠΛΑΙΣΙΟ εξυπηρετεί τον καταναλωτή μέσα από τα παρακάτω κανάλια πωλήσεων:

**Καταστήματα:** με 24 σημεία πώλησης πανελλαδικά και 1 κατάστημα στη Βουλγαρία, περισσότεροι από 25.000 καταναλωτές επισκέπτονται καθημερινά τα καταστήματα της Εταιρείας και εξυπηρετούνται από έμπειρο και άρτια εξειδικευμένο προσωπικό, με άριστο επίπεδο εξυπηρέτησης.

**Ειδικό τμήμα εξυπηρέτησης επιχειρήσεων B2B:** περισσότερες από 360.000 επιχειρήσεις εμπιστεύονται την ΠΛΑΙΣΙΟ για τις αγορές τους, λαμβάνοντας προσωποποιημένη εξυπηρέτηση. Με τη βοήθεια μηχανογραφικών συστημάτων τελευταίας τεχνολογίας, μία ομάδα 300 συνεργατών καταγράφει και διερευνά τις ανάγκες των επιχειρήσεων-πελατών και παρουσιάζει τις λύσεις που ανταποκρίνονται στις επιθυμίες αυτών, προσφέροντας άριστη και άμεση εξυπηρέτηση με τους ανταγωνιστικότερους όρους συνεργασίας. Επίσης, για την ακόμη καλύτερη εξυπηρέτηση των πελατών B2B παρέχεται το ειδικά διαμορφωμένο site [plaisiopro.gr](http://plaisiopro.gr), το οποίο αποτελεί ένα site – σύμβουλο για την κάλυψη των αναγκών τους.

**Κατάλογοι:** με πολλές διαφορετικές εκδόσεις καταλόγων κάθε μήνα χιλιάδες άνθρωποι εντοπίζουν καθημερινά τις ανάγκες τους μέσα από ένα κατάλογο ΠΛΑΙΣΙΟ. Ειδικά για το 2021, λόγω της πανδημίας και της μη λειτουργίας των καταστημάτων για μέρος του έτους, ο αριθμός των καταλόγων που διατέθηκε περιορίστηκε σε 880 χιλιάδες περίπου αντίτυπα.

**Διαδίκτυο-ηλεκτρονικό κατάστημα:** το ηλεκτρονικό κατάστημα της ΠΛΑΙΣΙΟ θεωρείται από τα πλέον επιτυχημένα και από τα μεγαλύτερα σε επισκεψιμότητα internet stores. Καθημερινά περισσότεροι από 230.000 χρήστες επιλέγουν το ηλεκτρονικό κατάστημα της ΠΛΑΙΣΙΟ για να ενημερωθούν για προϊόντα τεχνολογίας, είδη γραφείου, σχολικά, παιχνίδια και λευκές συσκευές και να πραγματοποιήσουν μέσα σε ένα εύχρηστο και φιλικό περιβάλλον τις αγορές τους.

Επισημαίνεται ότι, ο Όμιλος, δίνοντας έμφαση στην αποτελεσματική εξυπηρέτηση των πελατών και τη συνεχή βελτίωσή του, έχει προχωρήσει σε ποσοτικοποίηση της απόδοσης της ταχύτητας ανταπόκρισης σε θέματα επισκευής προϊόντων, καθώς και στην ταχύτητα εκτέλεσης των παραγγελιών.

### 3. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΥΠΕΥΘΥΝΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Η Εταιρεία, μέσω των πολιτικών και των σχετικών διαδικασιών που εφαρμόζει, επιδιώκει τη διατήρηση του υπεύθυνου τρόπου λειτουργίας και δραστηριοποίησής της, καθώς και την ενίσχυση των ανταγωνιστικών της πλεονεκτημάτων. Επιπλέον, η Εταιρεία στοχεύει στη σταθερή επίτευξη ισχυρών οικονομικών αποτελεσμάτων, στην ενίσχυση των σχέσεων εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους συνεργάτες και τους προμηθευτές της, θέτοντας ακόμη πιο γερά θεμέλια για μελλοντική περαιτέρω ανάπτυξη.

Η συνεπής στρατηγική, η προϊόντική διαφοροποίηση, η συνεχής επένδυση στο ανθρώπινο κεφάλαιο, ο σεβασμός στο περιβάλλον, η καλλιέργεια περιβαλλοντικής συνείδησης και η μέριμνα για την κοινωνία διασφαλίζουν ότι ο Όμιλος αναπτύσσεται με υπευθυνότητα και ενδυναμώνει τις επιχειρηματικές του δραστηριότητες, βασιζόμενος σε σταθερές βάσεις. Ειδικότερα ανά άξονα Βιώσιμης Ανάπτυξης υλοποιούνται δράσεις και τίθενται στόχοι για τη συνεχή βελτίωσή μας. Συνοπτικά παρουσιάζονται ως ακολούθως:

### 4. ΜΕ ΥΠΕΥΘΥΝΟΤΗΤΑ ΓΙΑ ΤΟ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ

Η προστασία του περιβάλλοντος αποτελεί βασική προϋπόθεση για την αειφόρο ανάπτυξη και βασικό πυλώνα της λειτουργίας της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό η Εταιρεία εντάσσει συνεχώς στην επιχειρηματική της δραστηριότητα διαδικασίες υπεύθυνης περιβαλλοντικής διαχείρισης και αναλαμβάνει δράσεις που περιορίζουν τις άμεσες και έμμεσες επιπτώσεις που προκαλούνται από τη λειτουργία της. Επίσης, η Εταιρεία είναι πιστοποιημένη βάσει του διεθνούς προτύπου ISO 14001:2015 για τις κεντρικές της εγκαταστάσεις. Βασικοί άξονες της δράσης της Εταιρείας είναι οι ακόλουθοι:

- εξοικονόμηση ενέργειας και φυσικών πόρων, και
- εξορθολογισμός και αποτελεσματική διαχείριση των στερεών αποβλήτων.

Οι συνολικές εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου (σε τόνους CO<sub>2</sub>) από όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας ανήλθαν στους 7.263 τόνους το 2021 έναντι 7.113 το 2020 παρουσιάζοντας αύξηση 2%. Στις εκπομπές συμπεριλαμβάνονται καταναλώσεις καυσίμων, ηλεκτρική ενέργεια και οι έμμεσες εκπομπές από μετακινήσεις και εταιρικά ταξίδια. Κατά το έτος 2021, στο πλαίσιο της βελτίωσης της παρακολούθησης της ενεργειακής αποδοτικότητας των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, επεκτάθηκε η συστηματική καταγραφή των ενεργειακών καταναλώσεων στο σύνολο των ενοικιαζόμενων εγκαταστάσεων. Ως εκ τούτου, οι εκπομπές για το έτος 2020, υπολογίστηκαν εκ νέου για λόγους συγκρισιμότητας. Επιπλέον παρουσιάζεται η αναλογία των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου ανά εκατομμύριο ευρώ πωλήσεων.

Εκπομπές CO <sub>2</sub>	2021	2020
Πωλήσεις (σε εκ. €)	437	355
Εκπομπές αερίων CO <sub>2</sub> (σε τόνους)	7.263	7.113
<b>Εκπομπές CO<sub>2</sub> /εκατομμύριο πωλήσεων</b>	<b>16,6</b>	<b>20,0</b>

\* Για τον υπολογισμό των εκπομπών χρησιμοποιήθηκε το πλέον πρόσφατο GHG Emissions Calculation Tool του GREENHOUSE GAS PROTOCOL, εκτός των εκπομπών Scope 2 που υπολογίστηκαν με βάση το δείκτη της AIB, από AIB, 2020 Residual Mix Results για την Ελλάδα.

#### Διαχείριση ενέργειας

Η διαχείριση της ενέργειας και ο περιορισμός της κατανάλωσής της αποτελούν σημαντικές παραμέτρους της περιβαλλοντικής υπευθυνότητας της Εταιρείας. Προς την κατεύθυνση αυτή, το 2021:

- ολοκληρώθηκε η αντικατάσταση των λαμπτήρων των φωτεινών επιγραφών της Εταιρείας με λαμπτήρες τεχνολογίας LED,



- συνεχίστηκε η αντικατάσταση λαμπτήρων φωτισμού με νέους τεχνολογίας LED, μια πρωτοβουλία που στόχο έχει τη μείωση κατανάλωσης της ηλεκτρικής ενέργειας.

**Διαχείριση στερεών αποβλήτων** Καθώς η ορθή διαχείριση των αποβλήτων αποτελεί προτεραιότητα της Εταιρείας, κατά το 2021, εγκαταστάθηκαν στα καταστήματα κάδοι ανακύκλωσης φορητών ηλεκτρικών σπηλών (μπαταριών) και ηλεκτρονικών συσκευών. Ως αποτέλεσμα της ενέργειας αυτής, η Εταιρεία συγκέντρωσε και απέστειλε προς ανακύκλωση 9 τόνους μπαταριών και 324 τόνους ηλεκτρονικών συσκευών.

Επιπλέον, στην Εταιρεία:

- ✓ εφαρμόζεται πρόγραμμα ανακύκλωσης του χαρτιού που χρησιμοποιείται στην Πλαίσιο και αποτελεί τον κύριο όγκο των παραγόμενων στερεών αποβλήτων της. Το 2021 η Εταιρεία προχώρησε σε ανακύκλωση 367 τόνων συσκευασιών, και 242 τόνων χαρτιού και χαρτονιού.
- ✓ εφαρμόζεται πρόγραμμα ανακύκλωσης μελανιών εκτυπωτών και toner. Ενδεικτικά, η Εταιρεία ανακύκλωσε εντός της εξεταζόμενης περιόδου 2,7 τόνους μελανιών εκτυπωτών και 26,3 τόνους toner.

Συνολικά, η ποσότητα των λοιπών αποβλήτων για το 2021 ήταν 117 τόνοι.

#### Σταθμοί φόρτισης ηλεκτρικών αυτοκινήτων

Η Πλαίσιο ευαισθητοποιημένη στον τομέα της πράσινης ανάπτυξης, εγκαινίασε το 2020 τέσσερις σταθμούς φόρτισης ηλεκτρικών αυτοκινήτων σε κεντρικούς άξονες της Αττικής, με ατομική ισχύ 22kW ανά φορτιστή. Πρόκειται για δύο σταθμούς στο κατάστημα της Αγίας Παρασκευής, επί της λεωφόρου Μεσογείων, και δύο στο κατάστημα του Αλίμου, επί της λεωφόρου Βουλιαγμένης. Στους σταθμούς αυτούς, οι πελάτες μπορούν να φορτίζουν δωρεάν τα αυτοκίνητά τους κατά τις ώρες λειτουργίας αυτών. Αξίζει να σημειωθεί πως η Πλαίσιο αποτελεί τον πρώτο non-food retailer που υποδέχτηκε αυτή την τεχνολογία στα καταστήματά της. Η Πλαίσιο, ως Νο1 προορισμός τεχνολογίας, προχωράει σε μία τέτοια επένδυση, με στόχο αφενός να έχουν οι κάτοχοι ηλεκτρικών αυτοκινήτων την ευκαιρία να τροφοδοτούν τα οχήματά τους με ενέργεια, αφετέρου να αποτελέσει και κίνηση που πέραν της εξυπηρέτησης των πελατών, αποβλέπει και στην περαιτέρω διάδοση αυτής της οικολογικής μεθόδου μετακίνησης, μειώνοντας μακροπρόθεσμα τις εκπομπές αέριων ρύπων.

#### 5. ΦΡΟΝΤΙΔΑ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟ

Το ανθρώπινο δυναμικό αποτελεί τον κεντρικό πυλώνα της λειτουργίας της ΠΛΑΙΣΙΟ. Η Εταιρεία επενδύει συνεχώς στην εξέλιξη και εκπαίδευση των εργαζομένων της, ενισχύοντας καθημερινά ένα αξιοκρατικό και ασφαλές εργασιακό περιβάλλον, με κύρια χαρακτηριστικά του την αναγνώριση και τον αλληλοσεβασμό, απαλλαγμένο από διακρίσεις.

Το συνολικό προσωπικό που απασχολούσε ο Όμιλος στο τέλος του 2021 ανήλθε σε 1.491 εργαζομένους εκ των οποίων 53% ήταν άνδρες και 47% γυναίκες, έναντι 52,0% και 48,0% αντίστοιχα το 2020. Η αναλογία αυτή αναδεικνύει την επιτυχία της Εταιρείας να δίνει ίσες ευκαιρίες στους εργαζόμενους, ανεξάρτητα από το φύλο τους.

Στοιχεία ανθρώπινου δυναμικού ανά φύλο (Στοιχεία Εταιρείας)		
Ανθρώπινο δυναμικό	2021	Ποσοστό
Άνδρες	786	53%
Γυναίκες	705	47%
Συνολικό προσωπικό	1.491	100%

Η ηλικιακή κατανομή του συνόλου του προσωπικού της Εταιρείας, κατά την 31.12.2021, αποτυπώνεται στον παρακάτω πίνακα:

Ηλικία	Αριθμός Προσωπικού	Ποσοστό % επί του συνόλου
<30	747	50%
30-50	707	47%
51+	37	3%
<b>Γενικό σύνολο</b>	<b>1.491</b>	<b>100%</b>

Επισημαίνεται ότι το 50% του προσωπικού της Εταιρείας έχει ηλικία έως 30 έτη, γεγονός που υποδηλώνει ότι το Πλαίσιο συνιστά σημαντικό εργοδότη για τις ηλικιακές κατηγορίες που παραδοσιακά εμφανίζουν τα υψηλότερα ποσοστά ανεργίας στη χώρα μας.

#### Υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων

Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων σε όλους τους τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας θεωρείται ύψιστη προτεραιότητα. Σε αυτό το πλαίσιο, η Εταιρεία φροντίζει να εξασφαλίζει ασφαλείς συνθήκες εργασίας, λαμβάνοντας όλα τα αναγκαία μέτρα προστασίας και πρόληψης. Η Διοίκηση της Εταιρείας μεριμνά επίσης για την τήρηση των κανόνων πυρασφάλειας, καθώς και τη συνεχή εκπαίδευση των εργαζομένων στην αντιμετώπιση έκτακτων αναγκών.

#### Παροχές προς εργαζομένους

Η Εταιρεία προσφέρει επιπρόσθετες παροχές σε όλους τους εργαζομένους, οι οποίες, μεταξύ άλλων, αφορούν :

- Χορήγηση δανείων για την αντιμετώπιση αιφνίδιων καταστάσεων και αναγκών,
- Προκαταβολή μισθού για λόγους υγείας ή κάλυψη έκτακτων αναγκών,
- Παροχή ιατροφαρμακευτικής και νοσηλευτικής κάλυψης, μέσω ιδιωτικής ασφάλισης, των υπαλλήλων της και των μελών της οικογένειάς τους,
- Τράπεζα αίματος, τόσο για τους εργαζομένους, όσο και για μέλη των οικογενειών τους,
- Παροχή σχολικών ειδών στα παιδιά των εργαζομένων και χριστουγεννιάτικα δώρα για τους ίδιους και τα παιδιά τους,
- Χρήση γυμναστηρίου στα γραφεία της Εταιρείας στη Μεταμόρφωση και στις κεντρικές εγκαταστάσεις στη Μαγούλα.

#### Αντιμετώπιση της πανδημίας Covid-19

Η Εταιρεία ανταποκρινόμενη άμεσα στις νέες ανάγκες που δημιούργησε η πανδημία της COVID-19, από την πρώτη στιγμή προχώρησε στις παρακάτω ενέργειες για την προστασία της υγείας των ανθρώπων της, των συνεργατών της και των οικογενειών τους:

- Ειδική συνεργασία με παθολόγο, με τον οποίο οι άνθρωποι της Εταιρείας μπορούν να επικοινωνούν οποιαδήποτε στιγμή για την παρακολούθηση της υγείας τους και την παροχή συμβουλών και κατευθύνσεων σε θέματα υγείας.
- Παροχή ειδών ατομικής προστασίας όπως ιατρικές και υφασμάτινες μάσκες, γάντια μίας χρήσης, τοποθέτηση αντισηπτικών σε όλους τους χώρους της Εταιρείας.
- Αλλαγή διαμόρφωσης των χώρων εργασίας για τον περιορισμό της πιθανότητας διασποράς του ιού. Ακόμη, στους χώρους των καταστημάτων έχουν διαμορφωθεί ειδικά τα σημεία των ταμείων και έχουν τοποθετηθεί οι απαραίτητες σημάνσεις για την προστασία των ανθρώπων της Εταιρείας και των καταναλωτών.
- Πραγματοποίηση συχνών απολυμάνσεων και ειδικών καθαρισμών σε όλους τους χώρους εργασίας.

### Εκπαίδευση και ανάπτυξη εργαζομένων

Η Εταιρεία, στο πλαίσιο φροντίζοντας για την καλλιέργεια μιας κουλτούρας μάθησης, δίνει τη δυνατότητα στους εργαζομένους της να συμμετάσχουν σε ποικίλες εκπαιδευτικές δραστηριότητες, αξιοποιώντας στο έπακρο το ταλέντο, τις γνώσεις, τα ενδιαφέροντα και τις δεξιότητές τους. Η εκπαίδευση που παρέχει διακρίνεται σε:

- Tailor-made σεμινάρια
- Life Long Learning
- Leadership σεμινάρια

Χαρακτηριστικό στοιχείο της σημασίας που δίνει ο Όμιλος στην εκπαίδευση του προσωπικού είναι ότι εντός του 2021 πραγματοποιήθηκαν εκπαιδύσεις και σεμινάρια διάρκειας 56.789 ανθρωπο-ωρών.

### Ίσες ευκαιρίες και διαφορετικότητα

Η πρόωθηση των ίσων ευκαιριών, η αποφυγή διακρίσεων και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας. Δεν γίνονται αποδεκτές οποιεσδήποτε διακρίσεις στην πρόσληψη/ επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου. Η Εταιρεία παροτρύνει και ζητά από όλους τους εργαζομένους της να σέβονται τη διαφορετικότητα των συναδέλφων, των πελατών ή συνεργατών της Εταιρείας και να μην αποδέχονται συμπεριφορές που ενδέχεται να υποστηρίξουν διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

## 6. ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΑ

Στο πλαίσιο της υπεύθυνης λειτουργίας της, η Εταιρεία συνεχίζει την ανάληψη δράσεων με γνώμονα την κοινωνική συνεισφορά. Κατά την χρήση 2021, η Εταιρεία πιστή στη δέσμευσή της για κοινωνική προσφορά ανέπτυξε σχετικές δράσεις, οι κυριότερες από τις οποίες παρουσιάζονται στους βασικούς άξονες που έχει αναγνωρίσει:

### Παιδί

- Η Πλαίσιο συνέβαλε στο έργο του «Make-A-Wish Ελλάδας» για να εκπληρώσει τις ευχές των παιδιών που είναι αντιμέτωπα με πολύ σοβαρές ασθένειες, πουλώντας λαμπάδες «Make-A-Wish» εν όψει του Πάσχα 2021.

### Εθελοντισμός

- Η Πλαίσιο και η εθελοντική ομάδα #plai\_sou, ανέλαβαν να παραδώσουν 35.000 σχολικά προϊόντα σε 3.089 μαθητές που φοιτούν στα σχολεία των πυρόπληκτων περιοχών της Βόρειας Εύβοιας, ως ελάχιστη ένδειξη αλληλεγγύης, στήριξης και συμπαράστασης. Η μέρα των μαθητών γέμισε με πνεύμα χαράς και αισιοδοξίας και η ομάδα #plai\_sou σκόρπισε χαμόγελα διοργανώνοντας διάφορες δραστηριότητες με την συμμετοχή όλων των μαθητών.

### Στήριξη ΜΚΟ

- Με μία ακόμα πρωτοβουλία της ομάδας εθελοντών #plai\_sou της Πλαίσιο, δημιουργήθηκε η περιορισμένη σειρά προϊόντων Hugtag με σκοπό να συγκεντρωθούν χρήματα από τις πωλήσεις των συγκεκριμένων προϊόντων ώστε να ενισχυθεί το Ινστιτούτο «Prolapsis» και η «Ένωση Μαζί για το Παιδί».

## Αθλητισμός

- Εστιάζοντας στην προαγωγή του αθλητισμού η Πλαίσιο προχώρησε σε χορηγία στην «Κιβωτό του Κόσμου» προκειμένου να πραγματοποιηθεί η αποπεράτωση του ποδοσφαιρικού γηπέδου της δομής Αίπους στη Χίο.

## 7. ΧΡΗΣΤΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ

### Διαχείριση θεμάτων διαφάνειας και διαφθοράς

Η Εταιρεία αποδίδει ύψιστη σημασία στην προώθηση της διαφάνειας, τη συμμόρφωση με το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και την καταπολέμηση της διαφθοράς. Για την Εταιρεία η μακροχρόνια και ισχυρή σχέση εμπιστοσύνης που έχει edραιώσει με τους πελάτες, τους μετόχους, τους επενδυτές, τους προμηθευτές και τις εποπτικές αρχές αποτελεί σημαντικό πλεονέκτημα και η διαφύλαξή της συνιστά απόλυτη προτεραιότητα. Συναφώς, έχει καταστεί σαφές προς το σύνολο των εργαζομένων και των μελών της Διοίκησης η πρόθεσή της Πλαίσιο να αντιμετωπίζει άμεσα και αποτελεσματικά σχετικές περιπτώσεις, προβαίνοντας στις απαραίτητες ενέργειες.

Η Εταιρεία απαγορεύει ρητώς την προσφορά ή την αποδοχή δώρων σε μετρητά, καθώς και κάθε άλλη εξωγενή ωφέλεια που σχετίζεται με την εκτέλεση των καθηκόντων των εργαζομένων της. Στο πεδίο της εν λόγω απαγόρευσης εμπίπτει το σύνολο του προσωπικού του Ομίλου, περιλαμβανομένων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του συνόλου των διευθυντικών στελεχών.

### Ασφάλεια πληροφοριακών συστημάτων

Η Εταιρεία προστατεύει την ιδιωτικότητα και όλες τις εμπιστευτικές πληροφορίες που μπορεί να προκύπτουν από εμπορικές συναλλαγές και αποκλειστικές συνεργασίες. Προσωπικά και εταιρικά δεδομένα προστατεύονται ενάντια σε μη εξουσιοδοτημένη πρόσβαση, απώλεια, ή χειραγώγηση με χρήση κάθε διαθέσιμου οργανωτικού, διαδικαστικού και τεχνολογικού μέσου. Στην Εταιρεία εφαρμόζονται συγκεκριμένες διαδικασίες μέσω των οποίων διασφαλίζεται η διενέργεια επαρκών ελέγχων ασφάλειας, με στόχο την προστασία των πληροφοριών και διαφύλαξη των εμπιστευτικών δεδομένων.

### Προστασία προσωπικών δεδομένων

Σεβόμενη την προστασία των προσωπικών δεδομένων, η Εταιρεία λαμβάνει όλα τα κατάλληλα μέτρα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Γενικού Κανονισμού Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων 679/2016 της ΕΕ και λοιπής κείμενης νομοθεσίας. Με στόχο την εναρμόνιση με τα διεθνή πρότυπα και καλές πρακτικές, η Εταιρεία εφαρμόζει συγκεκριμένες διαδικασίες και μηχανισμούς για την προστασία των προσωπικών δεδομένων σε όλες τις δραστηριότητές της.

### Αναγνώριση και αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων

Στο παρόν τμήμα πραγματοποιείται σύντομη αναφορά στους κυριότερους κινδύνους που αφορούν περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, καθώς και θέματα σχετικά με το σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, την καταπολέμηση της διαφθοράς και της δωροδοκίας και οι οποίοι (κίνδυνοι) συνδέονται με τις δραστηριότητες της Εταιρείας, όπως επίσης και ο τρόπος με τον οποίο η Εταιρεία διαχειρίζεται και προσπαθεί να αντιμετωπίσει αποτελεσματικά αυτούς τους κινδύνους.

Η Εταιρεία έχει ενσωματώσει στην καθημερινή της λειτουργία πλήθος μεθόδων, διαδικασιών και συστημάτων, ώστε να λειτουργεί με αίσθημα ευθύνης προς το περιβάλλον, την κοινωνία και τους ανθρώπους της, ενώ μέσα από την εξέλιξη και ανάπτυξη της επιδιώκει να δημιουργεί αξία για τους πελάτες, τους επιχειρηματικούς εταίρους και τους μετόχους της και να αναδειχθεί σε ηγέτη και πρωταγωνιστή της εγχώριας επιχειρηματικής ζωής.

Οι κυριότεροι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία συνίστανται στην κατανάλωση υψηλών ποσοστών ενέργειας, στην επιβάρυνση του περιβάλλοντος με στερεά απόβλητα που προέρχονται από τις ηλεκτρικές και ηλεκτρονικές συσκευές, στην ποσότητα των αναλώσιμων ειδών και της γραφικής ύλης που χρησιμοποιεί η Εταιρεία, στον κίνδυνο πρόκλησης εργατικών ατυχημάτων, ο οποίος, αν και περιορισμένος, είναι υπαρκτός σε κάθε επιχείρηση που απασχολεί υψηλό αριθμό προσωπικού, στον κίνδυνο παραβίασης των αρχών της ισότητας και των εν γένει δικαιωμάτων των εργαζομένων, καθώς και στον κίνδυνο δωροδοκίας.

Για την αντιμετώπιση των κινδύνων αναφορικά με το περιβάλλον η Πλαίσιο προβαίνει στη λήψη των μέτρων που αναφέρθηκαν ανωτέρω (βλ. Τμήμα περί πολιτικής της Εταιρείας σε σχέση με το περιβάλλον), αναλαμβάνει δράσεις οι οποίες περιορίζουν τις επιπτώσεις, άμεσες και έμμεσες, που προκαλούνται από τη λειτουργία της και υιοθετεί πολιτικές που αποσκοπούν στη μείωση του περιβαλλοντικού της αποτυπώματος. Εξοικονόμηση ενέργειας και φυσικών πόρων, αποτελεσματική διαχείριση των στερεών αποβλήτων και διαρκής εκτίμηση των περιβαλλοντικών κινδύνων που απορρέουν από τις δραστηριότητες της Εταιρείας, αποτελούν τους βασικούς πυλώνες δράσης αυτής.

Αναφορικά με τα εργασιακά θέματα, η Διοίκηση λειτουργεί υπεύθυνα και με συνέπεια απέναντι στους εργαζομένους. Ειδικότερα, δεσμεύεται στη διατήρηση εργασιακού περιβάλλοντος που προάγει την αμοιβαία εμπιστοσύνη, το αίσθημα ασφάλειας, τη συνεργασία και την αναγνώριση, προωθεί ίσες ευκαιρίες απασχόλησης και υιοθετεί πρακτικές πρόσληψης που βασίζονται αποκλειστικά στις ικανότητες, τις δεξιότητες, την εμπειρία και το μορφωτικό επίπεδο εκάστου εργαζομένου.

Οι διαφανείς συναλλαγές με τους προμηθευτές, συνιστούν, τέλος, ζήτημα ουσιώδους σημασίας για τις σταθερές και μακροχρόνιες συνεργασίες της Πλαίσιο, οι δε σχετικές αποφάσεις του στηρίζονται σε αντικειμενικά κριτήρια.

#### Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου διασφαλίζει την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα των εταιρικών εργασιών, την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τη συμμόρφωση με τους εφαρμοστέους νόμους και κανονισμούς, καθώς και την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα της διαχείρισης κινδύνων. Ο εσωτερικός έλεγχος της Εταιρείας διενεργείται από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και πραγματοποιείται σύμφωνα με το πρόγραμμα ελέγχου.

Στο πλαίσιο της αρχής της πρόληψης, το Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων παρέχει τη δυνατότητα να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που ενδέχεται να αντιμετωπίσει η Εταιρεία. Παράλληλα, η Εταιρεία έχει επενδύσει στην ανάπτυξη προηγμένων μηχανογραφικών υποδομών που εξασφαλίζουν μέσα από σειρά δικλίδων ασφαλείας την ελαχιστοποίηση της ενδεχόμενης αρνητικής επίδρασης στη χρηματοοικονομική απόδοσή της. Παράλληλα, η ΠΛΑΙΣΙΟ προχωρά στην ανάλυση των αποτελεσμάτων σε ημερήσια βάση, καλύπτοντας όλα τα σημαντικά πεδία της επιχειρηματικής δραστηριότητας και αναλαμβάνοντας έγκαιρα διορθωτικές ενέργειες,

#### 8. ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΗΣ

Παρακάτω παρουσιάζονται, βασικά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία αναφορικά με τις επιδόσεις του Ομίλου.

<b>Εργαζόμενοι</b>		
Αριθμός εργαζομένων	1.491	1.476
% Γυναικών εργαζομένων	47,0%	48,0%
% Γυναικών σε διευθυντικές θέσεις	27%	28%
% Γυναικών στο Διοικητικό Συμβούλιο	17%	17%
Αριθμός ανθρωποωρών εκπαίδευσης (συμμετοχές σε ώρες)	56.789	46.832

<b>Προστασία Περιβάλλοντος (σε τόνους)</b>		
Ανακύκλωση μπαταριών	8,9	8,0
Ανακύκλωση ηλεκτρικών συσκευών	324	246
Ανακύκλωση συσκευασιών	367	380
Ανακύκλωση χαρτιού και χαρτονιού	242	224
Ανακύκλωση toner	26,3	11,0
Ανακύκλωση μελανιών	2,7	3,6
Λοιπά	117	78




Αναλυτικά στοιχεία για την επίδοση στα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, τις δράσεις και ενέργειες υπεύθυνης λειτουργίας της Εταιρείας, θα παρουσιαστούν στον Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης 2021 της ΠΛΑΙΣΙΟ ΑΕΒΕ (Ιούνιος 2022). Ο Απολογισμός Βιώσιμης Ανάπτυξης, αποτελεί ένα σημαντικό εργαλείο ενημέρωσης, καθώς αποτυπώνει τον τρόπο με τον οποίο ανταποκρίνεται η Εταιρεία στα σημαντικά θέματα και στις προσδοκίες του συνόλου των συμμετόχων της. Η εν λόγω έκθεση θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [www.plaisio.gr](http://www.plaisio.gr).

## 9. ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΒΙΩΣΙΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Ο Κανονισμός για την Ταξινόμια αποτελεί βασικό μέρος του σχεδίου δράσης της Ευρωπαϊκής Επιτροπής για την ανακατεύθυνση των ροών κεφαλαίων προς μια πιο βιώσιμη οικονομία. Η Ταξινόμια της ΕΕ είναι ένα σύστημα ταξινόμησης δραστηριοτήτων που μπορούν, υπό ορισμένες προϋποθέσεις, να θεωρηθούν περιβαλλοντικά βιώσιμες ή δραστηριότητες που διευκολύνουν τη μετάβαση στη βιωσιμότητα. Εντός του νομοθετικού πλαισίου, οι εταιρίες και οι οργανισμοί μπορούν να προσελκύσουν επενδύσεις ώστε να επεκτείνουν περαιτέρω τις βιώσιμες δραστηριότητές τους καθώς και να τις εξελίσουν, υπό την προϋπόθεση ότι πληρούν ορισμένα κριτήρια. Η ευθυγράμμιση με τα εν λόγω κριτήρια παρακολουθείται συνεχώς, τα σχετικά δεδομένα δημοσιεύονται σε ετήσια βάση και περιλαμβάνονται στο μη οικονομικό τμήμα των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Η ενότητα αυτή περιλαμβάνεται για πρώτη φορά στην Έκθεση (Κατάσταση) Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, όπως προβλέπεται από τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852. Οι πληροφορίες που παρουσιάζονται ακολουθούν τις απαιτήσεις του Κανονισμού και των κατ' εξουσιοδότηση πράξεων που έχουν εκδοθεί έως τη στιγμή της δημοσίευσης. Οι σχετικές οδηγίες αφήνουν περιθώριο προς ερμηνεία και εξελίσσονται συνεχώς για να προσαρμοστούν στις ανάγκες της διαδικασίας. Επακολούθως, ο Όμιλος ΠΛΑΙΣΙΟ θα παρακολουθεί τις εξελίξεις και θα προσαρμόζει ανάλογα την προσέγγισή της ως προς τις παραδοχές και τη μεθοδολογία που εφαρμόζεται.

Επιλέξιμη για την ταξινόμια οικονομική δραστηριότητα είναι η οικονομική δραστηριότητα που περιγράφεται στις κατ' εξουσιοδότηση πράξεις για τη συμπλήρωση του Κανονισμού για την Ταξινόμια. Οι **Βασικοί Δείκτες Επιδόσεων («ΒΔΕ»)** συμπεριλαμβάνουν τον ΒΔΕ κύκλου εργασιών, τον ΒΔΕ των κεφαλαιουχικών δαπανών και τον ΒΔΕ λειτουργικών δαπανών. Για την περίοδο αναφοράς 2021, οι ΒΔΕ που σχετίζονται με τις επιλέξιμες για την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες, σύμφωνα με το Αρ. 8 του Κανονισμού για την Ταξινόμια και το Αρ. 10 (2) της Κατ' Εξουσιοδότηση Πράξης για το Αρ. 8 είναι οι εξής:

		Επιλέξιμο	Μη επιλέξιμο
		%	%
<b>Κύκλος εργασιών</b>		4%	96%
<b>Κεφ. Δαπάνες</b>		0%	100%
<b>Λειτουργ. Δαπάνες</b>		1%	99%

### Ποιοτικές Πληροφορίες

#### Λογιστική Πολιτική

**I. ΒΔΕ κύκλου εργασιών:** Το ποσοστό των επιλέξιμων για την ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων από το σύνολο του κύκλου εργασιών έχει υπολογιστεί ως το μέρος του καθαρού κύκλου εργασιών από υπηρεσίες που συνδέονται με επιλέξιμες για την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες (αριθμητής), διά του καθαρού ύψους κύκλου εργασιών (παρονομαστής), και τα δύο για το οικονομικό έτος 2021. Ο παρονομαστής του ΒΔΕ κύκλου εργασιών έχει βασιστεί στο καθαρό ύψος κύκλου εργασιών, συμφωνά με το (ΔΛΠ) 1.82 (α). Συγκεκριμένα, ο συνολικός κύκλος εργασιών του Όμιλου ΠΛΑΙΣΙΟ παρουσιάζεται στη Σημείωση 5.

**II. ΒΔΕ κεφαλαιουχικών δαπανών:** Ο ΒΔΕ κεφαλαιουχικών δαπανών ορίζεται ως οι επιλέξιμες για την ταξινόμια κεφαλαιουχικές δαπάνες (αριθμητής) διά το σύνολο των κεφαλαιουχικών δαπανών (παρονομαστής). Σχετικά με την περίοδο αναφοράς (2021), παραθέτουμε στον αριθμητή μόνο τις κεφαλαιουχικές δαπάνες που αφορούν επιλέξιμες για την Ταξινόμια δραστηριότητες, καθώς δεν υπάρχουν προς το παρόν σχέδια κεφαλαιουχικών δαπανών για την αναβάθμιση επιλέξιμων για την Ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων ώστε να πληρούν τα κριτήρια ευθυγράμμισης ή να επεκταθούν τυχόν ευθυγραμμισμένες δραστηριότητες. Επιπλέον, δεν έχουμε παραθέσει αγορές από προϊόντα επιλέξιμων για την Ταξινόμια δραστηριοτήτων και επιμέρους μέτρα τα οποία διευκολύνουν ορισμένες δραστηριότητες καθώς επί του παρόντος δεν υπάρχουν βάσιμες δηλώσεις για ευθυγράμμιση με την Ταξινόμια από τους προμηθευτές μας και δεν είμαστε υποχρεωμένοι να εκτιμήσουμε την ευθυγράμμιση με την Ταξινόμια των ατομικών μας μέτρων για τους σκοπούς της απλοποιημένης αναφοράς. Το σύνολο των κεφαλαιουχικών δαπανών αποτελείται από τις προσθήκες στα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα και ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καθώς και σε περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης κατά τη διάρκεια της χρήσης, πριν από αποσβέσεις και τυχόν επιμετρήσεις και απομειώσεις, συμπεριλαμβανομένου αυτών που προέκυψαν από επανεκτιμήσεις και απομειώσεις. Το σύνολο των κεφαλαιουχικών δαπανών προκύπτει από τις Σημειώσεις 6 και 8.

**III. ΒΔΕ λειτουργικών δαπανών:** Ορίζονται ως οι επιλέξιμες για την ταξινόμια λειτουργικές δαπάνες (αριθμητής) δια το σύνολο των λειτουργικών δαπανών (παρονομαστής). Ο ορισμός του Ευρωπαϊκού Συστήματος Ταξινόμησης για τις σχετικές λειτουργικές δαπάνες περιλαμβάνει δαπάνες για έρευνα και ανάπτυξη, ανακαίνιση κτιρίων, τη συντήρηση και την επισκευή, καθώς και οποιοσδήποτε άλλες άμεσες δαπάνες που σχετίζονται με την καθημερινή συντήρηση των ενσώματων παγίων. Το σύνολο των λειτουργικών δαπανών αποτελείται από άμεσες μη κεφαλαιουχικές δαπάνες επισκευής και συντήρησης καθώς επίσης και του εξόδου των μισθώσεων με διάρκεια μικρότερη των 12 μηνών (παρονομαστής). Δεν περιλαμβάνονται δαπάνες σχετικές με την καθημερινή λειτουργία των ενσώματων παγίων όπως π.χ. α' ύλες, κόστος εργαζομένων για λειτουργία μηχανημάτων, ηλεκτρικό ρεύμα ή υγρά απαραίτητα για τη λειτουργία των ενσώματων παγίων, κλπ. Ομοίως με τις κεφαλαιουχικές δαπάνες παραπάνω, για την περίοδο αναφοράς 2021 παραθέτουμε στον αριθμητή μόνο τις λειτουργικές δαπάνες που αφορούν επιλέξιμες για την Ταξινόμια δραστηριότητες, καθώς δεν υπάρχουν προς το παρόν σχέδια λειτουργικών δαπανών για την αναβάθμιση επιλέξιμων για την Ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων ώστε να πληρούν τα κριτήρια ευθυγράμμισης ή να επεκταθούν τυχόν ευθυγραμμισμένες δραστηριότητες. Επιπλέον, δεν έχουμε παραθέσει αγορές από προϊόντα επιλέξιμων για την Ταξινόμια δραστηριοτήτων και επιμέρους μέτρα τα οποία διευκολύνουν ορισμένες δραστηριότητες καθώς επί του παρόντος δεν υπάρχουν βάσιμες δηλώσεις για ευθυγράμμιση με την Ταξινόμια από τους προμηθευτές μας και δεν είμαστε υποχρεωμένοι να εκτιμήσουμε την ευθυγράμμιση με την Ταξινόμια των ατομικών μας μέτρων για τους σκοπούς της απλοποιημένης αναφοράς.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΠΛΑΙΣΙΟ έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ») όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (Ε.Ε.). Οι λογιστικές αρχές που σχετίζονται με την κατάρτιση της παρούσας έκθεσης παρουσιάζονται στη Σημείωση 2 στην «Ετήσια Οικονομική Έκθεση της Οικονομικής Χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021».

#### **Υπηρεσίες οδικών μεταφορών εμπορευμάτων**

##### **Περιγραφή δραστηριότητας κατά την Ταξινόμια:**

*Η δραστηριότητα περιλαμβάνει την αγορά, χρηματοδότηση, χρηματοδοτική μίσθωση, ενοικίαση και λειτουργία οχημάτων που χαρακτηρίζονται ως κατηγορίας N1, N2 ή N3 και εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του EURO VI στάδιο E ή του επόμενου προτύπου, για τις υπηρεσίες οδικών μεταφορών εμπορευμάτων.*



#### **Περιγραφή επιλέξιμης δραστηριότητας της Πλαίσιο:**

Ο Όμιλος διαθέτει ένα από τα πιο εκτενή δίκτυα εφοδιαστικής αλυσίδας στην Ελλάδα το οποίο εξυπηρετεί καθημερινά τεράστιους όγκους αποστολών προς όλο το εύρος της Ελληνικής επικράτειας. Στα πλαίσια αυτής της δραστηριότητας, ο Όμιλος διαθέτει ένα πολυάριθμο στόλο φορτηγών τα οποία εκτελούν υπηρεσίες οδικών μεταφορών για λογαριασμό του Ομίλου στην Ελλάδα. Κατά τον υπολογισμό του μέρους των εσόδων, εξόδων και επενδύσεων του Ομίλου που συνδέονται με τη δραστηριότητα οδικών μεταφορών εμπορευμάτων για την περίοδο 2021, έχουν συμπεριληφθεί όλα τα σχετικά μεγέθη εκτός αυτών που αφορούν μέσα τρίτων και σύμφωνα πάντα με τους περιορισμούς που ορίζονται στη νομοθεσία της Ταξινόμιας ΕΕ.

#### **Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης**

##### **Περιγραφή δραστηριότητας κατά την Ταξινόμια:**

Η δραστηριότητα περιλαμβάνει μεμονωμένα μέτρα ανακαίνισης που συνίστανται στην εγκατάσταση, συντήρηση ή επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης υπό την προϋπόθεση ότι πληρούν τις ελάχιστες απαιτήσεις που καθορίζονται για επιμέρους στοιχεία και συστήματα στα ισχύοντα εθνικά μέτρα εφαρμογής της οδηγίας 2010/31/ΕΕ και, κατά περίπτωση, κατατάσσονται στις δύο υψηλότερες τάξεις ενεργειακής απόδοσης σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2017/1369 και τις κατ' εξουσιοδότηση πράξεις που έχουν εκδοθεί βάσει του εν λόγω κανονισμού. Μεταξύ άλλων περιλαμβάνεται η εγκατάσταση, αντικατάσταση, συντήρηση και επισκευή συστημάτων θέρμανσης, αερισμού και κλιματισμού (HVAC) και θέρμανσης νερού, συμπεριλαμβανομένου του εξοπλισμού που σχετίζεται με υπηρεσίες τηλεθέρμανσης, με τεχνολογίες υψηλής απόδοσης.

##### **Περιγραφή επιλέξιμης δραστηριότητας της Πλαίσιο:**

Ο Όμιλος στα πλαίσια των εμπορικών του δραστηριοτήτων έχει επεκτείνει τα τελευταία χρόνια το εμπορικό του χαρτοφυλάκιο στις πωλήσεις λευκών συσκευών, όπως μεταξύ άλλων και κλιματιστικά των υψηλότερων ενεργειακών κλάσεων (ενεργειακής κλάσης A+++ και A++). Ταυτόχρονα, στα πλαίσια της ολοκληρωμένης υποστήριξης που παρέχεται στους πελάτες περιλαμβάνεται και η δυνατότητα εγκατάστασης των συγκεκριμένων συσκευών σε περίπτωση που το επιθυμεί ο πελάτης. Επομένως, στους σχετικούς ΒΔΕ παρουσιάζουμε το μέρος των εσόδων, εξόδων και επενδύσεων του Ομίλου που συνδέονται με τη δραστηριότητα εγκατάστασης, συντήρησης και επισκευής εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης για την περίοδο 2021, σύμφωνα με τους περιορισμούς που ορίζονται στη νομοθεσία της Ταξινόμιας ΕΕ.

#### **Δραστηριότητες προγραμματισμού ηλεκτρονικών υπολογιστών, παροχής συμβουλών και συναφείς δραστηριότητες**

##### **Περιγραφή δραστηριότητας κατά την Ταξινόμια:**

Η δραστηριότητα περιλαμβάνει την παροχή εμπειρογνώσιας στον τομέα των τεχνολογιών των πληροφοριών: συγγραφή, τροποποίηση, δοκιμή και υποστήριξη λογισμικού· προγραμματισμός και σχεδιασμός συστημάτων πληροφορικής όπου ενσωματώνονται υλισμικό, λογισμικό και τεχνολογίες επικοινωνιών. Επιπλέον περιλαμβάνεται η επιτόπια διαχείριση και λειτουργία συστημάτων πληροφορικής πελατών ή εγκαταστάσεων επεξεργασίας δεδομένων και άλλες επαγγελματικές και τεχνικές δραστηριότητες που σχετίζονται με τους ηλεκτρονικούς υπολογιστές.

##### **Περιγραφή επιλέξιμης δραστηριότητας της Πλαίσιο:**

Η κύρια δραστηριότητα που διαχώρισε και ανέδειξε την Εταιρία και οδήγησε στη δημιουργία του Ομίλου είναι η πλήρης υποστήριξη των πελατών στον τομέα των ηλεκτρονικών υπολογιστών. Οι υπηρεσίες που παρέχονται στον πελάτη δεν περιορίζονται στην πώληση ολοκληρωμένων υπολογιστών αλλά περιλαμβάνουν και τη διαδικασία επιλογής και συναρμολόγησης

των επιμέρους περιφερειακών που δημιουργούν το τελικό προϊόν ώστε να ανταποκρίνεται στις ανάγκες του πελάτη. Παράλληλα, μετά την πώληση, η δραστηριότητα της Εταιρίας συνεχίζεται με την παροχή υποστήριξης στον πελάτη, όπου περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων και οι εγκαταστάσεις νέου λογισμικού (π.χ. Antivirus) και φυσικά οι επισκευές υπολογιστών. Επομένως, στους σχετικούς ΒΔΕ παρουσιάζουμε το μέρος των εσόδων, εξόδων και επενδύσεων του Ομίλου που συνδέονται με τη δραστηριότητα συναρμολόγησης, προγραμματισμού ηλεκτρονικών υπολογιστών, παροχής συμβουλών και συναφών υπηρεσιών για την περίοδο 2021, σύμφωνα με τους περιορισμούς που ορίζονται στη νομοθεσία της Ταξινόμιας ΕΕ.

#### Ελάχιστες διασφαλίσεις

**Σύμφωνα με το άρθρο 18 του κανονισμού για την ταξινόμια οι δραστηριότητες που υπάγονται στον κανονισμό οφείλουν να ασκούνται τηρώντας τις ελάχιστες κοινωνικές διασφαλίσεις. Για το ΠΛΑΙΣΙΟ οι ελάχιστες αυτές κοινωνικές διασφαλίσεις περιλαμβάνουν:**

Υπεύθυνη δραστηριοποίηση η οποία βασίζεται στον σεβασμό στον Άνθρωπο, την ευρύτερη κοινωνία και το περιβάλλον. Η οικογένεια της ΠΛΑΙΣΙΟ λειτουργεί με βάση τις αξίες και αρχές της, οι οποίες καθορίζουν εδώ και 50 χρόνια την ταυτότητά της, ενώ ταυτόχρονα αποτελούν θεμέλιο λίθο για τη μελλοντική της επιτυχία.

Μέσω των πολιτικών και των σχετικών αυστηρών διαδικασιών που εφαρμόζονται στην Εταιρεία, ισχυροποιείται η δέσμευση του οργανισμού στην ορθή διαχείριση των θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης και υπεύθυνης επιχειρηματικής λειτουργίας.

Επιπρόσθετα, η Εταιρεία λαμβάνει υπόψη της και τις Κατευθυντήριες Οδηγίες του ΟΟΣΑ για Πολυεθνικές Επιχειρήσεις οι οποίες αποσκοπούν στην προώθηση της θετικής συμβολής των επιχειρήσεων στην οικονομική, περιβαλλοντική και κοινωνική πρόοδο σε όλο τον κόσμο.

Η Εταιρεία σέβεται τις μη δεσμευτικές αρχές και πρότυπα για την υπεύθυνη επιχειρηματική συμπεριφορά σε ένα παγκόσμιο πλαίσιο σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και τα διεθνώς αναγνωρισμένα πρότυπα για την Προστασία και την Προάσπιση των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων.

Μία από τις αρχές της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι η διασφάλιση της αξιοκρατίας, η παροχή ίσων ευκαιριών και η αναγνώριση της προσπάθειας των ανθρώπων της. Αυτό εκφράζεται σε όλες τις πρακτικές που εφαρμόζει, δίνοντας ιδιαίτερη έμφαση στη διαρκή και δια βίου εκπαίδευση, στοχεύοντας στη εξέλιξη και ευημερία των εργαζομένων της. Η Εταιρεία επενδύει συνεχώς στην εξέλιξη και εκπαίδευση των εργαζομένων της, ενισχύοντας καθημερινά ένα αξιοκρατικό και ασφαλές εργασιακό περιβάλλον, με κύρια χαρακτηριστικά του την αναγνώριση και τον αλληλοσεβασμό, απαλλαγμένο από διακρίσεις.

Επιπρόσθετα, η προστασία του περιβάλλοντος αναγνωρίζεται ως βασική προϋπόθεση για την αειφόρο ανάπτυξη, για το λόγο αυτό και αποτελεί προτεραιότητα για την Εταιρεία. Η ΠΛΑΙΣΙΟ εντάσσει συνεχώς στην επιχειρηματική της δραστηριότητα διαδικασίες υπεύθυνης περιβαλλοντικής διαχείρισης και αναλαμβάνει δράσεις που περιορίζουν τις άμεσες και έμμεσες επιπτώσεις που προκαλούνται από τη λειτουργία της. Επίσης, η Εταιρεία είναι πιστοποιημένη βάσει του διεθνούς προτύπου ISO 14001:2015 για τις κεντρικές της εγκαταστάσεις.

Στο πλαίσιο της υπεύθυνης λειτουργίας της, η Εταιρεία σχεδιάζει πρωτοβουλίες και υλοποιεί με συνέπεια δράσεις κοινωνικής συνεισφοράς για την αντιμετώπιση σημαντικών κοινωνικών προβλημάτων.

Περισσότερες πληροφορίες παρουσιάζονται στην ετήσια Έκθεση Εταιρικής Υπευθυνότητας η οποία αναρτάται στην εταιρική ιστοσελίδα: <https://about.plaisio.gr/csr/>

## ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΑ: ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

### ΠΡΟΟΙΜΙΟ

#### 1. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ

##### 1.1 Έννοια

Σύμφωνα με τις Αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης του Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (ΟΟΣΑ), ως εταιρική διακυβέρνηση (corporate governance) νοείται το σύστημα σχέσεων που εγκαθιδρύεται μεταξύ της Διοίκησης της Εταιρείας, των μετόχων, των εργαζομένων και κάθε άλλου ενδιαφερόμενου μέρους και αποσκοπεί στη δημιουργία, ανάπτυξη και βιωσιμότητα δυνατών, υγιών και ανταγωνιστικών επιχειρήσεων.

Ως σύνολο αρχών, η εταιρική διακυβέρνηση είναι στην πραγματικότητα ζήτημα αυτορρύθμισης, ήτοι δεν περιορίζεται στην εφαρμογή των υποχρεωτικών, από τη νομοθεσία, διατάξεων και κανονιστικών ρυθμίσεων, αλλά βασίζεται στην οικειοθελή αποδοχή και εφαρμογή κανόνων που νοούνται ως ειδικές πρακτικές.

Βάσει των κανόνων αυτών ασκείται, παρακολουθείται, οργανώνεται και ελέγχεται η διοίκηση, επιτελούνται οι εταιρικές λειτουργίες, διαμορφώνονται οι σχέσεις με τους μετόχους και τους εξωτερικούς παράγοντες (μετόχους, προμηθευτές, πελάτες, δημόσια διοίκηση κλπ) που διασυνδέονται με την Εταιρεία, επιτυγχάνεται η επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί, εντοπίζονται και τίθενται υπό διαχείριση υπαρκτοί ή ενδεχόμενοι κίνδυνοι.

Η προώθηση των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης αποσκοπεί στην αύξηση της αξιοπιστίας της ελληνικής κεφαλαιαγοράς προς τους διεθνείς και εγχώριους επενδυτές, στην ενίσχυση της διαφάνειας, τη βελτίωση της ανταγωνιστικότητας των ελληνικών επιχειρήσεων και την ενδυνάμωση των εσωτερικών δομών λειτουργίας τους. Επιπλέον, ένα πλαίσιο καλής και επαρκούς εταιρικής διακυβέρνησης δύναται, μέσω της εμπέδωσης της εμπιστοσύνης στο επιχειρηματικό περιβάλλον, να συγκεράσει, με αποτελεσματικό και ωφέλιμο τρόπο, τα συμφέροντα των επιχειρήσεων, των πολιτών και της κοινωνίας.

##### 1.2 Κανονιστικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης

Στη χώρα μας το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης για ανώνυμες εταιρείες, οι κινητές αξίες των οποίων είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, συνίσταται αφενός μεν στην υιοθέτηση αναγκαστικού δικαίου κανόνων, αφετέρου δε στην εφαρμογή των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και στην υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών και συστάσεων μέσω αυτορρύθμισης.

Συγκεκριμένα το εν λόγω πλαίσιο, περιλαμβάνει:

**(α)** το ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), με τις διατάξεις του οποίου αναμορφώνεται ουσιαστικά και επικαιροποιείται το νομοθετικό πλαίσιο για την εταιρική διακυβέρνηση, λαμβάνοντας υπόψιν τις μεταβολές στο νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει τη δράση των εισηγμένων εταιρειών σε ενωσιακό επίπεδο, κατά το διάστημα που μεσολάβησε από την εισαγωγή του ν. 3016/2002 (αρχικού νομοθετήματος περί εταιρικής διακυβέρνησης) μέχρι και σήμερα, καθώς και τις σύγχρονες τάσεις στη θεματική της εταιρικής διακυβέρνησης. Ειδικότερα, με τις νέες ρυθμίσεις επιδιώκεται η ουσιαστική αναβάθμιση των απαιτούμενων οργανωτικών δομών και των διαδικασιών εταιρικής διακυβέρνησης των ανωνύμων εταιρειών, κατά τρόπον ώστε αυτές αφενός μεν να ανταποκρίνονται στις αυξημένες απαιτήσεις που θέτει η σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, αφετέρου δε να μην θίγεται η λειτουργική και αποφασιστική αυτονομία της επιχειρηματικής οντότητας. Στόχος του νέου νομοθετήματος είναι η εμπέδωση ορθών και αποτελεσματικών πρακτικών διακυβέρνησης και η συνακόλουθη ενίσχυση της εμπιστοσύνης των μετόχων ή υποψηφίων μετόχων αυτών.

**(β)** τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότηση του ως άνω νόμου,

(γ) ορισμένες διατάξεις του ν. 4548/2018 και

(δ) τις αρχές, βέλτιστες πρακτικές και συστάσεις αυτορρύθμισης, που ενσωματώνονται στο νέο Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, ο οποίος καταρτίστηκε από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) τον Ιούνιο του 2021 και αντικατέστησε τον Κώδικα που ίσχυε από τον Οκτώβριο του 2013.

## 2. ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

### 2.1 Γνωστοποίηση οικειοθελούς συμμόρφωσης της Εταιρείας με το νέο Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 17 παρ. 1 του ν. 4706/2020, προέβη δυνάμει της από 14.07.2021 σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής στην υιοθέτηση και εφαρμογή του νέου κατά τα άνω Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (διαθέσιμος στο <https://www.esed.org.gr>), στον οποίο (Κώδικα) δηλώνει ότι υπάγεται με τις κατωτέρω αναλυτικά αναφερόμενες αποκλίσεις και εξαιρέσεις.

### 2.2 Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολόγηση αυτών.

#### Ειδικές Πρακτικές του Κώδικα που δεν εφαρμόζει η Εταιρεία και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής

Κεντρικός στόχος του ισχύοντος Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής καλούμενου ως «Κώδικα» ή «ΚΕΔ») 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 Κώδικας δεν υπεισέρχεται στα θέματα που αποτελούν αναγκαστικού δικαίου ρυθμίσεις της νομοθεσίας (νόμους και κανονιστικές αποφάσεις), αντιθέτως 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 Κώδικας εφαρμόζεται με βάση την αρχή «Συμμόρφωση ή Εξήγηση» (*«comply or explain»*). Η εν λόγω αρχή απαιτεί από τις εταιρείες που εφαρμόζουν τον Κώδικα είτε να συμμορφώνονται με το σύνολο των διατάξεών του, είτε να εξηγούν, αιτιολογημένα, τους λόγους μη συμμόρφωσής τους με τις συγκεκριμένες ειδικές πρακτικές του. Η εξήγηση των λόγων μη συμμόρφωσης δεν πρέπει να περιορίζεται μόνον σε απλή αναφορά της πρακτικής με την οποία δεν συμμορφώνεται η εταιρεία, αλλά να αιτιολογείται με τρόπο ειδικό, ορισμένο, κατανοητό, ουσιαστικό και πειστικό.

**Η Εταιρεία βεβαιώνει με την παρούσα Δήλωση ότι εφαρμόζει πιστά και απαρέγκλιτα τις ισχύουσες διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας αναφορικά με την εταιρική διακυβέρνηση, όπως ισχύουν σήμερα (ν. 4706/2020, ν. 4548/2018 και ν. 4449/2017).**

Ωστόσο, σε σχέση με τις ειδικές πρακτικές και αρχές που καθιερώνει ο Κώδικας υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή ορισμένες αποκλίσεις (συμπεριλαμβανομένης της περιπτώσεως της μη εφαρμογής), για τις οποίες αποκλίσεις ακολουθεί ανάλυση και επεξήγηση των λόγων που τις δικαιολογούν.

**Ειδικότερα, οι υφιστάμενες αποκλίσεις σε σχέση με τις ειδικές πρακτικές και αρχές που καθιερώνει ο Κώδικας είναι οι ακόλουθες:**

➤ **Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν συνέρχονται τουλάχιστον ετησίως, ή και εκτάκτως όταν κρίνεται σκόπιμο χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών, προκειμένου να συζητείται η επίδοση των τελευταίων.**

Η απόκλιση αυτή αιτιολογείται από το γεγονός ότι η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και μάλιστα ανεξάρτητα στο σύνολό τους, και η οποία, στο πλαίσιο των καθηκόντων της, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά την επάρκεια και καταλληλότητα, τις ικανότητες και δεξιότητες, την εμπειρία, την ατομική επίδοση και την αποτελεσματικότητα του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως των εκτελεστικών, τα οποία είναι επιφορτισμένα με την υλοποίηση της στρατηγικής της Εταιρείας και την επίτευξη των στόχων της. Επομένως, οι σχετικές συνεδριάσεις στην ουσία εκπληρώνουν την εν λόγω βέλτιστη πρακτική που προτείνεται απ τον Κώδικα. Άλλωστε μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου υπάρχει πλήρης διαφάνεια και όποτε παρίσταται ανάγκη ή διαπιστώνεται οποιαδήποτε αδυναμία ή τυχόν δυσλειτουργία, λαμβάνουν χώρα διεξοδικές συζητήσεις, στις οποίες αναλύονται τα προβλήματα που παρουσιάζονται και ασκείται κριτική σε δηλώσεις, ενέργειες ή αποφάσεις των μελών αυτού, μηδενός εξαιρουμένου.

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει θεσπίσει Κανονισμό Λειτουργίας, στον οποίο περιγράφεται τουλάχιστον ο τρόπος που συνέρχεται και λαμβάνει αποφάσεις και οι διαδικασίες που ακολουθεί.**

Η απόκλιση αυτή εξηγείται από το γεγονός ότι οι διατάξεις του Καταστατικού και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας σε συνδυασμό με το υφιστάμενο νομοθετικό πλαίσιο (ν. 4548/2018 και 4706/2020) θεωρούνται επαρκείς, εύλογες και ικανοποιητικές για την εν γένει οργάνωση και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, διασφαλίζουν την πλήρη, ορθή, αποτελεσματική και έγκαιρη εκπλήρωση των καθηκόντων του και την επαρκή εξέταση όλων των ζητημάτων επί των οποίων καλείται να λάβει αποφάσεις. Στο πλαίσιο της διαρκούς βελτίωσης και ενίσχυσης των εταιρικών δομών, προγραμματίζεται η κατάρτιση Κανονισμού Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου στο δεύτερο εξάμηνο της χρήσης 2022.

➤ **Η Εταιρεία δεν διαθέτει πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου.**

Η εν λόγω απόκλιση αιτιολογείται από την πρόσφατη σύσταση Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και την οργάνωση, στελέχωση και λειτουργία αυτής. Μεταξύ των θεμελιωδών αρμοδιοτήτων της εν λόγω Επιτροπής περιλαμβάνεται ο σχεδιασμός της διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, στα οποία ιστορικά συγκαταλέγεται και ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, καθώς και ο εντοπισμός και η πρόταση των κατάλληλων υποψηφίων για την πλήρωση των θέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, παρά την απουσία ειδικότερου πλάνου διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου, μεριμνά για τον καθορισμό των απαιτούμενων ποιοτικών χαρακτηριστικών που συγκεντρώνει η θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου (με βάση τις εν γένει ανάγκες και το εύρος της επιχειρηματικής δράσης της Εταιρείας), εντοπίζει και αξιολογεί πιθανούς εσωτερικούς ή/και εξωτερικούς υποψηφίους και βρίσκεται σε διαρκή επικοινωνία και διάλογο με τον υφιστάμενο Διευθύνοντα Σύμβουλο αναφορικά με την αξιολόγηση των προσόντων, ικανοτήτων και λοιπών δεξιοτήτων που οφείλει να πληροί το πρόσωπο στο οποίο θα αποδοθεί η νευραλγική θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου. Θα πρέπει επίσης να σημειωθεί ότι υφίσταται και ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου με εκτελεστικές αρμοδιότητες, ο οποίος καλύπτει τόσο τα τυπικά όσο και τα ουσιαστικά προσόντα που έχει θέσει η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων για τη θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου.

➤ **Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν 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 θάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού.**

Η παρούσα απόκλιση δικαιολογείται από το γεγονός της μη καταβολής κατά παγία πρακτική της Εταιρείας μεταβλητών αποδοχών στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι αποδοχών οι οποίες συνδέονται με την επίτευξη των στόχων απόδοσης τόσο των ιδίων των εκτελεστικών μελών όσο και της Εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση η Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα, προκειμένου τυχόν δικαιώματα απόληψης έκτακτων αποδοχών (bonus) να ωριμάζουν και να καταβάλλονται μόνο μετά τον έλεγχο και την οριστική έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και να αποφεύγεται το φαινόμενο καταβολής bonus βάσει εσφαλμένων ή ανακριβών χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν υποστηρίζεται από εταιρικό γραμματέα.**

Η απόκλιση αυτή αιτιολογείται από το γεγονός της ύπαρξης άρτιας τεχνολογικής υποδομής για την πιστή καταγραφή και αποτύπωση των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, λόγω και του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Περαιτέρω, όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν τη δυνατότητα να προσφεύγουν, εφόσον παρίσταται σχετική ανάγκη, στις υπηρεσίες των νομικών συμβούλων της Εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζεται η προσήκουσα και αποτελεσματική συμμόρφωση του εν λόγω εταιρικού οργάνου με τις εσωτερικές διαδικασίες και πολιτικές και το σχετικό νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο, καθώς και η εύρυθμη και αποδοτική λειτουργία του. Διευκρινίζεται, ωστόσο, χάριν πληρότητας ότι κατά τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου χρέη γραμματέα εκτελεί το εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κα. Αικατερίνη Βασιλάκη.

Οι ανωτέρω, **περιορισμένες σε κάθε περίπτωση, αποκλίσεις** από τις ειδικές πρακτικές που καθιερώνει ο νέος ΚΕΔ δεν μπορεί να θεωρηθεί ότι υπόκεινται σε οιοδήποτε αυστηρό χρονικό περιορισμό (αναφορικά με την τυχόν άρση τους), λαμβανομένου υπόψιν επιπροσθέτως του γεγονότος ότι ο Κώδικας τέθηκε σε ισχύ την 17.07.2021, ήτοι κατά την ημερομηνία έναρξης ισχύος των άρθρων 1 έως 24 του ν. 4706/2020 και ως εκ τούτου πρόκειται ουσιαστικά για την πρώτη περίοδο εφαρμογής του.

Η Εταιρεία εξετάζει με τη δέουσα προσοχή και επιμέλεια τις ως άνω υφιστάμενες αποκλίσεις από τις ειδικές πρακτικές που καθιερώνει ο ΚΕΔ και διερευνά τη συμμόρφωση με αυτές στο μέτρο και το βαθμό που η συμμόρφωση δεν έρχεται σε αντίθεση με τις αρχές, τη φιλοσοφία, την οργάνωση και τις αξίες της Εταιρείας καθώς και την ανάγκη διασφάλισης της αποτελεσματικής λειτουργίας και προώθησης της μακροπρόθεσμης επιτυχίας αυτής.

### **2.3 Πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου**

Η Εταιρεία εφαρμόζει πιστά τις προβλέψεις του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση, ενώ κατά την παρούσα χρονική στιγμή δεν υφίστανται εφαρμοζόμενες πρακτικές επιπλέον των προβλέψεων του νόμου, καθώς βασικός σκοπός και προτεραιότητα της διοίκησης της Εταιρείας στην παρούσα χρονική στιγμή είναι η πλήρης και ουσιαστική αφομοίωση των προβλέψεων που εισήχθησαν με το νεοπαγές κανονιστικό πλαίσιο (ν. 4706/2020 και συναφείς αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς).

## **ΜΕΡΟΣ Α΄ - ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

### **Ι. Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, υποχρεώσεις των μελών αυτού**

**1.1** Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της, στη δικαστική και εξώδικη εκπροσώπησης της και στην εν γένει επιδίωξη του σκοπού της.

#### **1.2 Ειδικότερα, οι κύριες αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνουν:**

- τον καθορισμό των αξιών και του στρατηγικού προσανατολισμού της Εταιρείας, καθώς και τη διαρκή παρακολούθηση της τήρησής τους,
- τη χάραξη της στρατηγικής και του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας, καθώς και για τη διαρκή παρακολούθηση της υλοποίησής τους, την εξέταση σε τακτική βάση των κινδύνων σε σχέση με την καθορισμένη στρατηγική και τη λήψη των αναγκαίων μέτρων για την αποτελεσματική αντιμετώπισή τους,
- την παρακολούθηση της πορείας υλοποίησης των εταιρικών στόχων και τη μέριμνα για την ύπαρξη των αναγκαίων οικονομικών και ανθρώπινων πόρων,
- τη διαμόρφωση των αξιών και της εταιρικής κουλτούρας, τη διασφάλιση της εφαρμογής των αξιών αυτών στην πράξη σε όλα τα επίπεδα εντός της Εταιρείας και ιδίως στις πρακτικές, πολιτικές και συμπεριφορές και τη διασφάλιση της ενσωμάτωσης και της εμπέδωσης της εταιρικής κουλτούρας στο σύνολο των εταιρικών διαδικασιών, λειτουργιών και συστημάτων,
- την κατανόηση των κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία κατά την άσκηση της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τον καθορισμό της έκτασης της έκθεσης της Εταιρείας στους κινδύνους που προτίθεται να αναλάβει στα πλαίσια επίτευξης των μακροπρόθεσμων στρατηγικών στόχων της,
- τη θέσπιση πολιτικών και διαδικασιών για την πρόληψη, τον εντοπισμό, την αποφυγή και την αντιμετώπιση συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα συμφέροντα της Εταιρείας και των μελών αυτού ή προσώπων στα οποία έχει αναθέσει ορισμένες από τις αρμοδιότητές του, σύμφωνα με το άρθρο 87 του ν. 4548/2018, τη διαρκή παρακολούθηση και αξιολόγησή των σχετικών πολιτικών, τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητάς τους καθώς και την αναθεώρηση και επικαιροποίησή τους, όποτε κρίνεται σκόπιμο, αναγκαίο ή επιβεβλημένο,
- τη διασφάλιση ύπαρξης αποτελεσματικής διαδικασίας κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας
- τη διασφάλιση της ακρίβειας και αξιοπιστίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας καθώς και των λοιπών στοιχείων και πληροφοριών που υπόκεινται σε διατυπώσεις δημοσιότητας, και
- τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας.

### **1.3 Υποχρεώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

#### **1.3.1 Γενικά**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν κατά την άσκηση των καθηκόντων και των αρμοδιοτήτων τους να τηρούν το νόμο, το Καταστατικό και τις νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Οφείλουν να καταβάλουν κάθε επιμέλεια για την εκτέλεση των καθηκόντων τους, να διαχειρίζονται τις εταιρικές υποθέσεις με σκοπό την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος, να εποπτεύουν την εκτέλεση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνέλευσης και να ενημερώνουν τα λοιπά μέλη αυτού για τις εταιρικές υποθέσεις. Η επιμέλεια κρίνεται με βάση και την ιδιότητα κάθε μέλους και τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί κατά το νόμο, το Καταστατικό ή με απόφαση των αρμόδιων εταιρικών οργάνων.

#### **1.3.2 Υποχρέωση πίστωσης - Συγκρούσεις συμφερόντων**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν υποχρέωση πίστωσης απέναντι στην Εταιρεία. Οφείλουν ιδίως:

**(α)** Να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας.

**(β)** Να αποκαλύπτουν έγκαιρα και με επάρκεια στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρείας, οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους. Οφείλουν ομοίως να αποκαλύπτουν και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της Εταιρείας με τα συμφέροντα των προσώπων της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά. Ως επαρκής αποκάλυψη θεωρείται εκείνη που περιλαμβάνει περιγραφή τόσο της συναλλαγής όσο και των ιδίων συμφερόντων.

**(γ)** Να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της Εταιρείας, τα οποία κατέστησαν γνωστά σε αυτούς λόγω της ιδιότητάς τους ως συμβούλων.

**(δ)** Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν δικαιούται να ψηφίζει σε θέματα στα οποία υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία του ίδιου ή προσώπων με τα οποία συνδέεται με σχέση υπαγόμενη στην παράγραφο 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις αυτές οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε περίπτωση δε που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.

Ειδικότερα και σε σχέση με τη σύγκρουση συμφερόντων, σημειώνονται τα ακόλουθα:

Ως σύγκρουση ή πιθανή σύγκρουση συμφερόντων δύναται να ορισθεί μια κατάσταση κατά την οποία ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή κάποιο από τα μέλη της οικογένειάς του έχει ή μπορεί να έχει προσωπικό ή οικονομικό συμφέρον που περιορίζει ή δύναται να περιορίσει ή να θέσει υπό διακινδύνευση την ανεξαρτησία, την αμεροληψία και την αντικειμενικότητα της κρίσης του εν λόγω μέλους κατά την άσκηση των καθηκόντων του στην Εταιρεία.

Η έννοια της σύγκρουσης ή πιθανής σύγκρουσης συμφερόντων περιλαμβάνει:

**(α)** οποιασδήποτε άμεση σύγκρουση συμφερόντων, ήτοι οποιασδήποτε σύγκρουση συμφερόντων του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου με τα συμφέροντα της Εταιρείας ή συνδεδεμένου με αυτή μέρους και

**(β)** οποιασδήποτε έμμεση σύγκρουση συμφερόντων, ήτοι οποιασδήποτε σύγκρουση συμφερόντων μεταξύ των συμφερόντων της Εταιρείας και των συμφερόντων συνδεδεμένων με το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μερών (φυσικών ή νομικών προσώπων)

Ως εκ τούτου, το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλει να γνωστοποιεί συγκρούσεις ή πιθανές συγκρούσεις μεταξύ των συμφερόντων της Εταιρείας και συμφερόντων του/της συζύγου ή συντρόφου δυνάμει συμφώνου συμβίωσης, ή των τέκνων του ή άλλης οντότητας ελεγχόμενης από αυτό, αμέσως μόλις περιέλθει εις γνώση του η εν λόγω σύγκρουση.

Στο πλαίσιο πρόληψης και αποτροπής περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν:

**(α)** να γνωστοποιούν αμελλητί στον Πρόεδρο αυτού οιαδήποτε σύγκρουση συμφερόντων ή πιθανή σύγκρουση συμφερόντων μπορεί να προκύψει κατά τη διάρκεια της θητείας τους,

**(β)** να δηλώνουν τυχόν πρόθεσή τους να διενεργήσουν, τα ίδια ή συνδεδεμένα με αυτά φυσικά ή νομικά πρόσωπα συναλλαγή που σχετίζεται με την Εταιρεία ή βασικό πελάτη ή προμηθευτή της,

**(γ)** να γνωστοποιούν κάθε συμμετοχή τους σε Διοικητικά Συμβούλια ή σε εταιρικά όργανα νομικών προσώπων οιασδήποτε μορφής του δημοσίου ή ιδιωτικού τομέα, κάθε σχέση ή/και δραστηριότητα που πιθανολογούν ότι συγκρούεται με τα συμφέροντα της Εταιρείας,

**(δ)** τα υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεούνται να γνωστοποιούν πριν την εκλογή τους στο εν λόγω εταιρικό όργανο και την καθ' οιονδήποτε τρόπο ανάληψη των καθηκόντων τους οιασδήποτε μορφής επαγγελματικές δεσμεύσεις τους σε άλλες εταιρείες, αλλά και σε οντότητες μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

Όπως αναφέρθηκε ανωτέρω, όταν στο πλαίσιο της εκτέλεσης των καθηκόντων του ή/και ως αποτέλεσμα των συναλλαγών που διενεργεί η Εταιρεία, οιοδήποτε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου λάβει γνώση ότι βρίσκεται σε κατάσταση (άμεσης ή έμμεσης) σύγκρουσης συμφερόντων, οφείλει να γνωστοποιήσει έγκαιρα και εγγράφως την εν λόγω κατάσταση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Ειδικότερα, η γνωστοποίηση πρέπει να περιλαμβάνει ακριβή, επαρκή και αναλυτική περιγραφή της κατάστασης που οδηγεί στη σύγκρουση συμφερόντων, ενημέρωση για το εάν η σύγκρουση είναι άμεση ή έμμεση, καθώς και προσδιορισμό του τυχόν συνδεδεμένου μέρους. Η περιγραφή της κατάστασης πρέπει να περιέχει όσο το δυνατόν περισσότερες



λεπτομέρειες επί του θέματος και τους βασικούς όρους της συναλλαγής, συμπεριλαμβανομένου, εφόσον είναι δυνατόν, του τιμήματος ή μιας οικονομικής προσέγγισης αυτής.

Οποιοδήποτε ερώτημα ή άρση τυχόν αμφιβολίας αναφορικά με την ύπαρξη άμεσης ή έμμεσης σύγκρουσης συμφερόντων ή τον τρόπο αντιμετώπισης αυτής προωθείται στο Νομικό Τμήμα της Εταιρείας προς απάντηση και παροχή των αναγκαίων κατευθύνσεων, διευκρινίσεων και υποδείξεων για την ορθή και προσήκουσα αντιμετώπιση του ζητήματος.

Όταν το Διοικητικό Συμβούλιο ενημερωθεί, δια του Πρόεδρου αυτού, περί της ύπαρξης (άμεσης ή έμμεσης) σύγκρουσης συμφερόντων, υποδεικνύει στο μέλος στο πρόσωπο του οποίου συντρέχει η εν λόγω κατάσταση την υποχρέωσή του να απέχει από τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και τη συνακόλουθη λήψη αποφάσεων που αφορούν την εν λόγω συναλλαγή και η σχετική απόφαση λαμβάνεται από τα υπόλοιπα μέλη αυτού.

Σε περίπτωση που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.

Η Εταιρεία στον Κανονισμό Λειτουργίας της περιγράφει Πολιτική και Διαδικασία Σύγκρουσης Συμφερόντων η οποία δεσμεύει πλην των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες από αυτό, τα στελέχη και το λοιπό προσωπικό της Εταιρείας.

### **1.3.3 Απαγόρευση ανταγωνισμού**

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

Σε περίπτωση υπαίτιας παράβασης της απαγόρευσης της προηγούμενης παραγράφου, η Εταιρεία δικαιούται να αξιώσει αποζημίωση. Μπορεί όμως, αντί της αποζημίωσης, να απαιτήσει, προκειμένου μεν για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό του ίδιου του συμβούλου ή του διευθυντή, να θεωρηθεί ότι οι πράξεις αυτές διενεργήθηκαν για λογαριασμό της Εταιρείας, προκειμένου δε για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό τρίτου, να δοθεί στην Εταιρεία η αμοιβή για τη μεσολάβηση ή να εκχωρηθεί σε αυτήν η σχετική απαίτηση.

Οι απαιτήσεις αυτές παραγράφονται ύστερα από ένα (1) έτος από τότε που οι παραπάνω πράξεις ανακοινώθηκαν σε συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου ή γνωστοποιήθηκαν στην Εταιρεία. Η παραγραφή επέρχεται πάντως πέντε έτη (5) μετά την ενέργεια της απαγορευμένης πράξης.

## **II. Μέγεθος και σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου**

### **2.1 Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου**

**2.1.1** Σύμφωνα με το άρθρο 10 του ισχύοντος Καταστατικού της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από τρία (3) έως εννέα (9) μέλη, τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

**2.1.2** Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι μέτοχοι της Εταιρείας ή μη. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Το φυσικό πρόσωπο είναι εις ολόκληρον συνυπεύθυνο με το νομικό πρόσωπο για την εταιρική διαχείριση.

**2.1.3** Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απεριορίστως επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά από την Γενική Συνέλευση, ανεξάρτητα από τον χρόνο λήξης της θητείας τους.

**2.1.4** Η Γενική Συνέλευση μπορεί να εκλέγει και αναπληρωματικά μέλη, ισάριθμα προς τα τακτικά. Τα αναπληρωματικά μέλη μπορούν να χρησιμοποιηθούν μόνο για την αναπλήρωση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

## **2.2 Θητεία Διοικητικού Συμβουλίου**

Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, σε καμία περίπτωση όμως δε δύναται να υπερβεί την εξαετία.

## **2.3 Συμμετοχή στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου**

**2.3.1** Κάθε σύμβουλος οφείλει να συμμετέχει ανελλιπώς στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και να αφιερώνει το χρόνο που απαιτείται για την ικανοποιητική και αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων του.

**2.3.2** Η χωρίς δικαιολογημένη αιτία συνεχής απουσία κάποιου συμβούλου από τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο των έξι (6) μηνών, ισοδυναμεί με παραίτηση αυτού. Η παραίτηση θεωρείται ισχυρή από τότε που το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την κρίση του θα θεωρήσει την απουσία αδικαιολόγητη, θα αποδεχθεί την παραίτηση και θα γίνει σχετική σημείωση στα πρακτικά.

## **2.4 Αντικατάσταση μελών Διοικητικού Συμβουλίου**

**2.4.1** Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, το τελευταίο μπορεί να εκλέγει μέλη σε αντικατάσταση των μελών που εξέλιπταν. Η εκλογή αυτή επιτρέπεται εφόσον η αναπλήρωση δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που τυχόν έχουν εκλεγεί από την Γενική Συνέλευση. Η εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εφόσον είναι τουλάχιστον τρία και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 13 του ν. 4548/2018 και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

**2.4.2** Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

**2.4.3** Σε κάθε περίπτωση, τα απομένοντα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

## 2.5 Διάκριση μεταξύ εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

2.5.1 Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επιφορτισμένα με τα θέματα διοίκησης που άπτονται της καθημερινής λειτουργίας της Εταιρείας καθώς και για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα εκτελεστικά μέλη διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

Σε περιπτώσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

2.5.2 Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, είναι επιφορτισμένα με την προαγωγή των εταιρικών στόχων και ζητημάτων και τη διασφάλιση των συμφερόντων της Εταιρείας και έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

- (α) παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της,
- (β) διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους,
- (γ) εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών,
- (δ) συμβάλλουν, μέσω εποικοδομητικής κριτικής, στην ανάπτυξη προτάσεων στρατηγικής για το σύνολο των υποθέσεων της Εταιρείας.

2.5.3 Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σε ό,τι αφορά τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού, λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την εξασφάλιση της συμμόρφωσης με τα τιθέμενα εκ του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου κριτήρια ανεξαρτησίας. Με τη συνδρομή και την υποστήριξη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων καθώς και του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης το Διοικητικό Συμβούλιο επανεξετάζει την πλήρωση εκ μέρους των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών των κριτηρίων ανεξαρτησίας σε ετήσια τουλάχιστον βάση και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση.

Εντός του πλαισίου αυτού κάθε ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος συμπληρώνει και υποβάλλει ετησίως προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικό ερωτηματολόγιο και υπεύθυνη δήλωση αναφορικά με την πλήρωση εκ μέρους του των κριτηρίων ανεξαρτησίας.

Σε συνέχεια των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατόπιν ενδελεχούς εξέτασης της συνδρομής στο πρόσωπο των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών αυτού των οριζόμενων από τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 προϋποθέσεων ανεξαρτησίας, δηλώνει και επιβεβαιώνει ότι τόσο κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), όσο και κατά την ημερομηνία εγκρίσεως της παρούσας Εκθέσεως, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού, και ειδικότερα οι κ.κ. Απόστολος Ταμβακάκης, Αλέξιος Πυλάβιος και Κωνσταντίνος Μητρόπουλος, πληρούν στο σύνολό τους τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που τίθενται από το ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο.

## III. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

### 3.1 Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα

Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας μεταξύ των μελών του με μυστική ψηφοφορία και με απόλυτη πλειοψηφία τον Πρόεδρο και Αντιπρόεδρο αυτού καθώς και έναν ή περισσότερους Διευθύνοντες

Συμβούλους. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, ο Σύμβουλος που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει ο Σύμβουλος που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, εκτός αν έχουν εκλεγεί πλείονες του ενός Διευθύνοντες Σύμβουλοι, οπότε στην περίπτωση αυτή ο Διευθύνων που κωλύεται ή απουσιάζει αναπληρώνεται από τον έτερο. Η απονομή του αξιώματος του Προέδρου ή Αντιπροέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου δεν θεωρείται ασυμβίβαστη για το αυτό πρόσωπο.

### 3.2 Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου

**3.2.1** Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει κάθε φορά που το απαιτεί ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας, στην έδρα αυτής είτε στην περιφέρεια άλλου Δήμου εντός του νομού της έδρας. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει εγκύρως εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

**3.2.2** Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη του. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για την συμμετοχή αυτών στην τηλεδιάσκεψη.

**3.2.3** Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) έλαβαν χώρα εξήντα τρεις (63) συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Σημειώνεται ότι η Γενική Συνέλευση της 08.06.2021 εξέλεξε νέο Διοικητικό Συμβούλιο και στον παρακάτω πίνακα συμπεριλαμβάνονται τόσο τα διατελούντα όσο και τα προηγούμενα μέλη.

Η συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις αυτού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα.

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Συμμετοχή στις συνεδριάσεις ΔΣ
Γεώργιος Γεράρδος	Πρόεδρος Εκτελεστικό Μέλος	63/63
Κωνσταντίνος Γεράρδος	Διευθύνων Σύμβουλος Εκτελεστικό Μέλος	63/63
Απόστολος Ταμβακάκης	Αντιπρόεδρος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	33/33
Αικατερίνη Βασιλάκη	Εκτελεστικό Μέλος	33/33
Αλέξιος Πιλάβιος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	33/33
Κωνσταντίνος Μητρόπουλος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	33/33
Γεώργιος Λιάσκας	Μη Εκτελεστικό Μέλος	30/30
Φίλιππος Καραγκούνης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	29/30
Ηλίας Κλης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	29/30
Αντιόπη Άννα Μαυρου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	30/30

### 3.3 Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου

**3.3.1** Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του, στην οποία πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερησίας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στην λήψη αποφάσεων.

**3.3.2** Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν και δύο (2) τουλάχιστον από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 91 παρ. 3 του ν. 4548/2018.

#### **3.4 Απαρτία - Λήψη αποφάσεων Διοικητικού Συμβουλίου**

**3.4.1** Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται σε αυτό το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευομένων Συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

**3.4.2** Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευομένων μελών. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε Σύμβουλος έχει μία (1) ψήφο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα ένα μόνον σύμβουλο. Η αντιπροσώπευση δεν μπορεί να ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν αποτελούν μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η ψηφοφορία στο Διοικητικό Συμβούλιο είναι φανερή, εκτός αν με απόφασή του ορισθεί ότι για συγκεκριμένο θέμα θα γίνει μυστική ψηφοφορία, οπότε η ψηφοφορία διεξάγεται με ψηφοδέλτιο.

#### **3.5 Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου**

**3.5.1** Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Με αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης αυτού. Ο Πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώρηση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερησίας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάτων ή αντιπροσωπευθέντων κατά την συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάτα μέλη.

**3.5.2** Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, σε περίπτωση κωλύματός του, ή από Γενικό Διευθυντή της Εταιρείας ή από το πρόσωπο που ορίζει με απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

**3.5.3** Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού απ' όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν ν' αποτυπωθεί η πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν ν' αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) ή με άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

#### **IV. Πληροφορίες για το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο και τις Επιτροπές της Εταιρείας**

**4.1** Στο πλαίσιο της ουσιαστικής και αποτελεσματικής συμμόρφωσης και προσαρμογής της Εταιρείας στις επιταγές και ρυθμίσεις του νέου νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) περί εταιρικής διακυβέρνησης, η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 8<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 εξέλεξε νέο εξαμελές Διοικητικό Συμβούλιο με πενταετή θητεία, ήτοι μέχρι την 08.06.2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής απόφασης, αποτελούμενο από τα εξής μέλη:

- 1) Γεώργιο Γεράρδο του Κωνσταντίνου,
- 2) Κωνσταντίνο Γεράρδο του Γεωργίου,
- 3) Απόστολο Ταμβακάκη του Σταύρου,

- 4) Αικατερίνη Βασιλάκη του Δημητρίου,
- 5) Αλέξιο Πιλάβιο του Ανδρέα και
- 6) Κωνσταντίνο Μητρόπουλο του Σωτηρίου.

**4.2** Ταυτόχρονα με την αυτή απόφασή της η ως άνω Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων όρισε ως ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας τους κ.κ.: 1) Απόστολο Ταμβακάκη του Σταύρου, 2) Αλέξιο Πιλάβιο του Ανδρέα και 3) Κωνσταντίνο Μητρόπουλο του Σωτηρίου, οι οποίοι πληρούν στο σύνολό τους τις τασσόμενες από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας (άρθρο 9 παρ. 1 και 2 ν. 4706/2020), ήτοι:

**(α)** δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

**(β)** είναι απαλλαγμένα από οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα και ουδεμία οικονομική, επιχειρηματική, οικογενειακή ή άλλου είδους σχέση διατηρούν, η οποία δύναται να επηρεάσει τις αποφάσεις και την ανεξάρτητη, αντικειμενική και αμερόληπτη κρίση τους.

**4.3** Το εκλεγέν ως άνω Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- 1) Γεώργιος Γεράρδος του Κωνσταντίνου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος).
- 2) Κωνσταντίνος Γεράρδος του Γεωργίου, Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος).
- 3) Απόστολος Ταμβακάκης του Σταύρου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος).
- 4) Αικατερίνη Βασιλάκη του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος).
- 5) Αλέξιος Πιλάβιος του Ανδρέα, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος).
- 6) Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος).

Μέσω της ενίσχυσης του αριθμού των ανεξαρτήτων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις ορθές και ενδεδειγμένες πρακτικές, επετεύχθη η επαρκής στελέχωση και βέλτιστη σύνθεση τόσο των υφιστάμενων όσο και νέων Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου που θεσμοθετήθηκαν προς ενίσχυση του εποπτικού του ρόλου, καθώς ενισχύθηκαν οι πυλώνες υποστήριξης του Διοικητικού Συμβουλίου και οι δίαυλοι επικοινωνίας του με τα εκτελεστικά όργανα της Εταιρείας για την ενδυνάμωση της αποτελεσματικότητάς του και τη βελτίωση της επίβλεψης της λήψης αποφάσεων από τη Διοίκηση. Ειδικότερα και σύμφωνα με τα ανωτέρω διαλαμβανόμενα, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας πληροί τόσο τις προϋποθέσεις της αναλογίας εκτελεστικών- ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών όσο και της εκπροσώπησης των δύο φύλων.

**4.4** Το από 08.06.2021 πρακτικό της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας περί εκλογής νέου Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και το από 08.06.2021 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου περί συγκρότησης αυτού σε σώμα και καθορισμού δικαιωμάτων δέσμευσης και εκπροσώπησης καταχωρήθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 22.06.2021 με Κωδικούς Αριθμούς Καταχώρησης (ΚΑΚ) 2565799 και 2565800 αντιστοίχως, εκδοθείσας συναφώς της με αριθμό πρωτοκόλλου 2389928/22.06.2021 σχετικής ανακοίνωσης του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, Γενική Διεύθυνση Αγοράς, Διεύθυνση Εταιρειών, Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε.).

**4.5** Κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 καθώς και κατά την ημερομηνία δημοσίευσης της παρούσας Έκθεσης, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως ακολούθως:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Ημερομηνία 1 <sup>ης</sup> εκλογής & τυχόν επανεκλογής	Λήξη θητείας
Γεώργιος Γεράρδος	Πρόεδρος Εκτελεστικό Μέλος	Ανάληψη 02.02.1988 Επανεκλογή 08.06.2021	08.06.2026
Κωνσταντίνος Γεράρδος	Διευθύνων Σύμβουλος Εκτελεστικό Μέλος	Ανάληψη 15.04.1995 Επανεκλογή 08.06.2021	08.06.2026
Απόστολος Ταμβακάκης	Αντιπρόεδρος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	Ανάληψη 08.06.2021	08.06.2026
Αικατερίνη Βασιλάκη	Εκτελεστικό Μέλος	Ανάληψη 08.06.2021	08.06.2026
Αλέξιος Πιλάβιος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	Ανάληψη 08.06.2021	08.06.2026
Κωνσταντίνος Μητρόπουλος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	Ανάληψη 08.06.2021	08.06.2026

4.6 Σε ό,τι αφορά στην ορθή λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και στην καθημερινή διαχείριση και έλεγχο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, υφίσταται σαφής διαχωρισμός των αρμοδιοτήτων σε επίπεδο διοίκησης. Τα καθήκοντα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και αυτά του Διευθύνοντος Συμβούλου ασκούνται από διαφορετικά πρόσωπα, ενώ σε πλήρη συμμόρφωση με τη διάταξη της παρ. 2 του άρθρου 8 του ν. 4706/2020, ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος. Ειδικότερα και σύμφωνα με τις προβλέψεις του ισχύοντος Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας:

#### 4.6.1 Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) συντονίζει τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκαλεί τις συνεδριάσεις, καθορίζοντας τα θέματα της ημερήσιας διατάξεως. Ο ρόλος του Προέδρου συνίσταται στην οργάνωση και στον συντονισμό των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Πρόεδρος προΐσταται του Διοικητικού Συμβουλίου και είναι υπεύθυνος για τη συνολική αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία και οργάνωση των συνεδριάσεων του. Παράλληλα, προωθεί κουλτούρα ανοικτού πνεύματος και επικοινωνιακού διαλόγου κατά τη διεξαγωγή των εργασιών του, διευκολύνει και προωθεί τη δημιουργία καλών και επικοινωνιακών σχέσεων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την αποτελεσματική συνεισφορά στις εργασίες του Διοικητικού Συμβουλίου όλων των μη εκτελεστικών μελών, διασφαλίζοντας την παροχή έγκαιρης, πλήρους και ορθής πληροφόρησης των μελών του. Ο Πρόεδρος εξασφαλίζει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο στο σύνολό του έχει ικανοποιητική κατανόηση των απόψεων των μετόχων. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου μεριμνά για την αποτελεσματική επικοινωνία με τους μετόχους με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων αυτών και την ανάπτυξη επικοινωνιακού διαλόγου μαζί τους, ώστε να κατανοήσει τις θέσεις τους. Ο Πρόεδρος συνεργάζεται στενά με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο για την προετοιμασία του Διοικητικού Συμβουλίου και την πλήρη ενημέρωση των μελών αυτού.

#### 4.6.2 Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος ασκεί τα διαχειριστικά του καθήκοντα και μεριμνά για την εκπλήρωση του σκοπού για τον οποίο συστήθηκε η Εταιρεία, σύμφωνα με την ισχύουσα ελληνική και ευρωπαϊκή νομοθεσία. Προΐσταται όλων των Διευθύνσεων Τμημάτων της Εταιρίας, διευθύνει το έργο τους, λαμβάνει τις αναγκαίες αποφάσεις μέσα στο πλαίσιο του εγκεκριμένου επιχειρησιακού σχεδίου και του προϋπολογισμού, τις αποφάσεις των αρμοδίων εταιρικών οργάνων και είναι υπεύθυνος για τη διασφάλιση της ομαλής, εύρυθμης και αποτελεσματικής λειτουργίας της Εταιρείας.

Εκ των βασικότερων αρμοδιοτήτων που έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο στο Διευθύνοντα Σύμβουλο, είναι:

- ✓ ο σχεδιασμός της στρατηγικής της Εταιρείας και η εποπτεία της υλοποίησής της

- ✓ η εξειδίκευση των στόχων και της πολιτικής της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένης της εξέτασης των εναλλακτικών δράσεων, λήψης απόφασης επί προτάσεων και εποπτείας της εφαρμογής τους, αξιολόγησης των αποτελεσμάτων και ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα.

#### 4.6.3 Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) προΐσταται της αξιολόγησης του Προέδρου που διενεργείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οφείλει να είναι παρών κατά τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της Εταιρείας, στο μέτρο που τα υπό συζήτηση θέματα ημερησίας διατάξεως αφορούν σε ζητήματα εταιρικής διακυβέρνησης.

#### 4.7 Βιογραφικά μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Τα συνοπτικά βιογραφικά των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν ως ακολούθως:

##### ● Γεώργιος Γεράρδος

###### Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

###### Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Γεννήθηκε στο Παλαιό Φάληρο το 1946. Είναι πτυχιούχος Πολιτικός Μηχανικός του Εθνικού Μετσόβιου Πολυτεχνείου. Είναι ο ιδρυτής της ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS ΑΕΒΕ, η οποία απασχολεί περισσότερους από 1.500 εργαζομένους και η κύρια δραστηριότητά της συνίσταται στην εμπορία ηλεκτρονικών υπολογιστών, τηλεπικοινωνιακού εξοπλισμού, ειδών βιβλιοχαρτοπωλείου, ειδών εξοπλισμού γραφείου καθώς και οικιακών συσκευών, με κύκλο εργασιών που το 2021 ξεπέρασε τα 430 εκ. Ευρώ.

Το 1969 ο κ. Γεώργιος Γεράρδος σε ηλικία μόλις 23 ετών, φοιτητής ακόμη του Εθνικού Μετσόβιου Πολυτεχνείου, ίδρυσε την ΠΛΑΙΣΙΟ στην οδό Στουρνάρη σε ένα κατάστημα 12 τ.μ. για την διάθεση ειδών σχεδίου για τους φοιτητές του Πολυτεχνείου. Η είσοδος της Εταιρείας στην αγορά της πληροφορικής συνοδεύτηκε από αυξημένη ζήτηση με αποτέλεσμα την διεύρυνση των σημείων παρουσίας της σε κύρια σημεία της Αθήνας. Το 1988 ο κ. Γεώργιος Γεράρδος συνέστησε την ΠΛΑΙΣΙΟ με τη σημερινή εταιρική μορφή. Το 1999 προχώρησε στην εισαγωγή της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών, ενώ για 8 συναπτά έτη κατόρθωσε να περιλαμβάνεται η ΠΛΑΙΣΙΟ μεταξύ των 500 ταχύτερα αναπτυσσόμενων επιχειρήσεων της Ευρώπης (Europe 500). Το 2005 προχώρησε στην επέκταση των δραστηριοτήτων της ΠΛΑΙΣΙΟ στη Βουλγαρία, ιδρύοντας την Plaisio Computers JSC. Ο κ. Γεώργιος Γεράρδος, με το βλέμμα στραμμένο στο μέλλον, κατέστησε την ΠΛΑΙΣΙΟ συνώνυμο της τεχνολογίας και της απόλυτης εξυπηρέτησης των καταναλωτών. Με αυτό ως γνώμονα, η Εταιρεία το 1986 συναρμολόγησε τον πρώτο στην ελληνική αγορά ηλεκτρονικό υπολογιστή στα μέτρα του καταναλωτή με το κατοχυρωμένο brand name Turbo-X. Το 1995 ο κ. Γεώργιος Γεράρδος γίνεται κοινωνός της multi-channel προσέγγισης στην λιανική, συγκροτώντας τμήμα απ' ευθείας πωλήσεων και αποστολών μέσω τηλεφώνου, fax και καταλόγων. Το 1999 δημιούργησε το πρώτο ηλεκτρονικό κατάστημα στην Ελλάδα, το [www.plaisio.gr](http://www.plaisio.gr), ενώ το 2009 εγκαινίασε ένα σύγχρονο κέντρο logistics 22.500 τ.μ. στη Μαρούλα Αττικής. Το 2019 γιόρτασε τη συμπλήρωση 50 ετών της ΠΛΑΙΣΙΟ στην ελληνική αγορά με το άνοιγμα του 25<sup>ου</sup> καταστήματος του Ομίλου και την είσοδο στην αγορά των λευκών συσκευών.

##### ● Κωνσταντίνος Γεράρδος

###### Διευθύνων Σύμβουλος

Γεννήθηκε το 1977 και είναι απόφοιτος του Eckerd College των Η.Π.Α. Εργάζεται από το 1995 στα καταστήματα της Εταιρείας που αποτελούν τη ραχοκοκαλιά αυτής και στη συνέχεια γνώρισε τα τμήματα e-shop, HR και Marketing, αποκτώντας μία ολοκληρωμένη εμπειρία του εμπορικού και δημιουργικού τμήματος της ΠΛΑΙΣΙΟ. Το 2005 ηγήθηκε της ίδρυσης της θυγατρικής στη Βουλγαρία. Ο κ. Κωνσταντίνος Γεράρδος ανδρώθηκε μέσα στην ΠΛΑΙΣΙΟ καθώς απολάμβανε να επισκέπτεται την Εταιρεία



ήδη από την ηλικία των 8 ετών, έχοντας παρακολουθήσει εκ του σύνεγγυς με τον τρόπο αυτό την εξέλιξη και άνοδο της Εταιρείας τα τελευταία 36 χρόνια. Εκτός του ανήσυχου εμπορικού πνεύματος παρουσιάζει και έντονη δράση σε θέματα Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης. Οι πρωτοβουλίες του επικεντρώνονται σε προσπάθειες για ένα καλύτερο μέλλον για τα παιδιά μέσω στήριξης της εκπαίδευσης, με αυτό που γνωρίζει ο ίδιος καλύτερα, την τεχνολογία. Η 1<sup>η</sup> Stem βιβλιοθήκη σε δημόσιο σχολείο και η πλήρης στήριξη παιδιών εργαζομένων που πήραν μέρος στην Ολυμπιάδα Ρομποτικής, κατακτώντας το χρυσό μετάλλιο αποτελούν δύο από τις πολυάριθμες πρωτοβουλίες του. Επίσης, έχει δημιουργήσει την εθελοντική ομάδα προσφοράς της ΠΛΑΙΣΙΟ #plai\_sou.

#### ● Απόστολος Ταμβακάκης

##### **Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου**

Είναι πτυχιούχος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών, με μεταπτυχιακά στην Οικονομετρία και τα Οικονομικά Μαθηματικά στον Καναδά. Ο κ. Ταμβακάκης είναι ιδρυτής, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της EOS Capital Partners Α.Ε.Δ.Ο.Ε.Ε., διαχειρίστριας εταιρείας του EOS Hellenic Renaissance Fund, του μεγαλύτερου ελληνικού private equity fund. Είναι Αντιπρόεδρος της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, μέλος Δ.Σ. της QUEST Συμμετοχών, της EUROSEAS LTD, της EURODRY LTD, του Hellenic American University, της MINERVA Α.Ε. Ελαιουργικών Επιχειρήσεων και Τροφίμων, της EUROCATTERING Α.Ε., Πρόεδρος της Επιτροπής Ρυθμίσεων και Ρευστοποιήσεων της ΡQH Ενιαίας Ειδικής Εκκαθάρισης Α.Ε. και μέλος της Επιτροπής Marketing της Ελληνικής Ολυμπιακής Επιτροπής. Έχει διατελέσει Διευθύνων Σύμβουλος της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος, Ανεξάρτητος Μη Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Τράπεζας Πειραιώς, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της LAMDA DEVELOPMENT, υπεύθυνος της στρατηγικής και επιχειρηματικής ανάπτυξης του Ομίλου Λάτση στη Γενεύη, Υποδιοικητής στην Εθνική Κτηματική Τράπεζα και στην Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος. Επίσης έχει εργαστεί στην Mobil Oil Hellas, στην Τράπεζα Επενδύσεων και στην ABN-AMRO Bank ως Αναπληρωτής Γενικός Διευθυντής. Έχει διατελέσει μέλος σε πολλά Διοικητικά Συμβούλια και Επιτροπές.

#### ● Αικατερίνη Βασιλάκη

##### **Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου**

Είναι πτυχιούχος του Τμήματος Διεθνών & Ευρωπαϊκών Οικονομικών Σπουδών του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών με μεταπτυχιακές σπουδές στα Διεθνή Χρηματοοικονομικά και γνωρίζει τέσσερις γλώσσες. Ξεκίνησε την επαγγελματική της σταδιοδρομία το 2005 στην Οικονομική Διεύθυνση της ΠΛΑΙΣΙΟ ως Financial Controller. Το 2008 ορίστηκε Investor Relations Officer και κατόπιν ανέλαβε την ευθύνη κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Το 2016, ανέλαβε επικεφαλής της Οικονομικής Διεύθυνσης, θέση που κατέχει μέχρι και σήμερα. Κατά τη διάρκεια της δεκαπενταετούς πορείας της έχει συμμετάσχει σε πολυάριθμα Roadshows και σε όλα τα στρατηγικά και αναπτυξιακά έργα της Εταιρείας.

#### ● Αλέξιος Πιλάβιος

##### **Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου**

Είναι σήμερα μη εκτελεστικός Πρόεδρος της Alpha Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ. και Αντιπρόεδρος της ABC Factoring. Είναι επίσης Πρόεδρος της Εταιρείας Εκκαθάρισης Συναλλαγών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΕ» και της «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.». Έχει πολύ μεγάλη εμπειρία στους τομείς των Τραπεζών, της Διαχείρισης Επενδύσεων και των Κεφαλαιαγορών. Στη διάρκεια της τριανταπενταετούς καριέρας του κατείχε ανώτατες θέσεις στον εγχώριο χρηματοπιστωτικό τομέα. Έχει διατελέσει Πρόεδρος της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (2004-2009) και Γενικός Διευθυντής της Alpha Bank (Επικεφαλής της Μονάδος Wealth Management) και μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής της Τραπέζης (2009-2017). Έχει διατελέσει επίσης για αρκετά χρόνια Διευθύνων Σύμβουλος της Alpha Επενδύσεων και της Alpha Asset Management (1992-2004). Την περίοδο 1996-2000 ήταν επίσης Πρόεδρος της Ενώσεως Θεσμικών Επενδυτών. Πριν από τη θητεία

του στον Όμιλο της Alpha Bank κατείχε ανώτερες διευθυντικές θέσεις στην Τράπεζα Εργασίας, την Εμπορική Τράπεζα και την ΕΤΕΒΑ.

#### • Κωνσταντίνος Μητρόπουλος

##### Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Είναι μηχανολόγος ηλεκτρολόγος του ΕΜΠ με μεταπτυχιακές σπουδές στη διοίκηση επιχειρήσεων και τα οικονομικά, με MSc από το Imperial College και PhD από το London Business School. Έχει δημοσιεύσει ικανό αριθμό άρθρων σε επιστημονικά περιοδικά σε θέματα ενέργειας και στρατηγικής και πολλά άρθρα σε επαγγελματικά περιοδικά και εφημερίδες.

Είναι σύμβουλος επιχειρήσεων με μεγάλη εμπειρία σε εξαγορές και συγχωνεύσεις, ανάπτυξη στρατηγικής και αναδιαρθρώσεις και είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΛΤΡΑΚ Α.Ε., της Cyprus Development Bank Ltd και του ΙΟΒΕ. Έχει επίσης υπηρετήσει σε θέσεις διοίκησης. Από τον Ιούλιο του 2019 μέχρι τον Νοέμβριο 2020 Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΤΤΙΚΑ BANK. Κατά την περίοδο 2013 μέχρι τον Ιούνιο 2019 ήταν Εντεταλμένος Σύμβουλος της PwC στην Ελλάδα, υπεύθυνος για την ανάπτυξη του τμήματος Advisory. Μεταξύ 2016 και 2017 ήταν και Διευθύνων Σύμβουλος της ΡQH Ενιαία Ειδική Εκκαθάριση Α.Ε., η οποία έχει αναλάβει την εκκαθάριση 16 ελληνικών τραπεζών. Μεταξύ Ιουλίου 2011 και Αυγούστου 2012 υπήρξε ο πρώτος Διευθύνων Σύμβουλος του Ταμείου Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ). Από τον Σεπτέμβριο 2008 μέχρι τον Ιούλιο 2011 ήταν Εκτελεστικός Πρόεδρος της Eurobank EFG Equities ΑΕΠΕΥ και Επικεφαλής της Global Equity Investment Banking, Brokerage & Private Equity του Ομίλου Eurobank EFG. Υπήρξε ο ιδρυτής το 1989 και, μέχρι το 2008, Εκτελεστικός Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της KANTOR Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Α.Ε., μίας από τις μεγαλύτερες εταιρείες συμβούλων επιχειρήσεων στην Ελλάδα. Ξεκίνησε την καριέρα του ως σύμβουλος επιχειρήσεων στην Coopers & Lybrand στην Αγγλία. Έχει διατελέσει μέλος των Διοικητικών Συμβουλίων της Ένωσης Ελληνικών Τραπεζών, της EXAE, της ΝΙΚΑΣ Α.Ε., της LogicDIS Α.Ε. και της CLR Financial Services Ltd στην Κύπρο. Υπήρξε για πολλά χρόνια μέλος του Global Advisory Council του London Business School, Αντιπρόεδρος του Ελληνοβρετανικού Επιμελητηρίου και της Λέσχης Επιχειρηματικότητας και είναι συν-πρόεδρος του Ελληνοβρετανικού Συμποσίου.

#### 4.8 Επαγγελματικές δεσμεύσεις μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Σύμφωνα με τις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία οι εξής λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις τους, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικούς οργανισμούς:

Μέλος Δ.Σ.	Επαγγελματική δέσμευση
Γεώργιος Γεράρδος	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Εκτελεστικός Πρόεδρος Δ.Σ. της PLAISIO COMPUTERS JSC</li> <li>• Εκτελεστικός Πρόεδρος Δ.Σ. της PLAISIO ESTATE JSC</li> <li>• Πρόεδρος &amp; Διευθύνων Σύμβουλος της ΠΛΑΙΣΙΟ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.</li> <li>• Μη Εκτελεστικός Α' Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΚΡΟΠΟΛΙΣ Α.Ε.</li> <li>• Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της INTERACTION CONNECT S.A.</li> <li>• Μέλος Δ.Σ. του ΙΟΒΕ</li> </ul>
Κωνσταντίνος Γεράρδος	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Διευθύνων Σύμβουλος της PLAISIO COMPUTERS JSC</li> <li>• Διευθύνων Σύμβουλος της PLAISIO ESTATE JSC</li> <li>• Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της ΠΛΑΙΣΙΟ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.</li> <li>• Μέλος Δ.Σ. του ΣΕΠΕ</li> <li>• Μέλος Δ.Σ. της ΛΕΣΧΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ</li> </ul>
Απόστολος Ταμβακάκης	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ</li> <li>• Εκτελεστικός Πρόεδρος &amp; Διευθύνων Σύμβουλος της EOS CAPITAL PARTNERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</li> <li>• Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της EUROSEAS LTD</li> <li>• Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της EURODRY LTD</li> <li>• Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της EOS HELLENIC RENAISSANCE FUND GP, Sarl</li> <li>• Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της ERGO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.</li> <li>• Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της ΜΙΝΕΡΒΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ &amp; ΤΡΟΦΙΜΩΝ</li> <li>• Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της EUROCATERING ΑΕ</li> <li>• Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της ΡΟΗ Ενιαία Ειδική Εκκαθάριση Α.Ε.</li> <li>• Μέλος Επιτροπής Marketing της Ελληνικής Ολυμπιακής Επιτροπής</li> </ul>
Αικατερίνη Βασιλάκη	• -
Αλέξιος Πιλάβιος	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Μη Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.</li> <li>• Μη Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της Εταιρείας Εκκαθάρισης Συναλλαγών Χρηματιστηρίου Αθηνών Α.Ε..</li> <li>• Μη Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της Εταιρείας Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε..</li> <li>• Μη Εκτελεστικός Πρόεδρος Δ.Σ. της Alpha Asset Management ΑΕΔΑΚ</li> <li>• Μη Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της ABC Factors Α.Ε.</li> <li>• Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της Μυτιληναίος Α.Ε.</li> <li>• Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της Trade Estates Α.Ε.Ε.Α.Π.</li> </ul>
Κωνσταντίνος Μητρόπουλος	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της ΕΛΤΡΑΚ Α.Ε.</li> <li>• Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.</li> <li>• Μέλος Δ.Σ. του ΙΟΒΕ</li> </ul>

**Σημειώνεται ότι κανένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δεν συμμετέχει σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών.**

#### 4.9 Πολιτική Καταλληλότητας Διοικητικού Συμβουλίου

**4.9.1** Δεδομένου ότι το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το ανώτερο διοικητικό όργανο της Εταιρείας, το οποίο είναι επιφορτισμένο με την χάραξη της στρατηγικής, του προσανατολισμού και του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας, την προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος και την ενίσχυση της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας αυτής, είναι απολύτως αναγκαίο η σύνθεση αυτού να αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με το επιχειρηματικό μοντέλο και την στρατηγική της Εταιρείας, το μέγεθος, τη δομή, τις δραστηριότητες και το περιβάλλον δραστηριοποίησής της, την πολυπλοκότητα των λειτουργιών της και τον ιδιαίτερο θεσμικό της ρόλο και χαρακτήρα.

**4.9.2** Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 8<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 ενέκρινε την καταρτισθείσα εκ μέρους της Διοικήσεως Πολιτική Καταλληλότητας, η οποία αποβλέπει στη διασφάλιση αφενός μεν της στελέχωσης του Διοικητικού Συμβουλίου από τα πλέον ικανά και κατάλληλα (fit and proper) πρόσωπα, αφετέρου δε της αναγκαίας πολυμορφίας μέσω της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο και του αποκλεισμού οποιαδήποτε μορφής διάκρισης, προκειμένου να λαμβάνονται οι πλέον ορθές συλλογικές αποφάσεις.

Η Πολιτική Καταλληλότητας περιλαμβάνει τόσο τις αρχές οι οποίες διέπουν την επιλογή, αντικατάσταση και ανανέωση της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και τα κριτήρια πολυμορφίας (diversity) αναφορικά με τη σύνθεση του εν λόγω οργάνου, προκειμένου να συμβάλει στη δημιουργία μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών, η οποία έχει να επιδείξει ένα ευρύ φάσμα ικανοτήτων και προοπτικών, το οποίο επιτρέπει στην Εταιρεία να εκμεταλλευτεί με σφαιρικό τρόπο τις ευκαιρίες της αγοράς και να διαχειριστεί αποτελεσματικά τους κινδύνους.

**4.9.3** Σύμφωνα με την εγκριθείσα και ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας, τόσο κατά την εκλογή νέων μελών Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και σε περίπτωση αντικατάστασης ή αναπλήρωσης ή ανανέωσης της θητείας υφιστάμενων μελών, η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων λαμβάνει υπόψιν τα κριτήρια που άπτονται της ατομικής και της συλλογικής καταλληλότητας πάντοτε υπό το πρίσμα των εταιρικών αξιών, της στρατηγικής και του εν γένει επιχειρηματικού μοντέλου το οποίο έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία.

### Ι. Ατομική καταλληλότητα

Ειδικότερα η ατομική καταλληλότητα αξιολογείται επί τη βάση των ακόλουθων κριτηρίων:

#### **(α) Επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων**

Η ιδιότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου είναι άμεσα συνυφασμένη με την εκτέλεση καθηκόντων διοίκησης τα οποία υπαγορεύουν αφενός μεν ικανοποιητικό υπόβαθρο ακαδημαϊκής εκπαίδευσης και κατάρτισης, αφετέρου δε την απαιτούμενη προηγούμενη συναφή επαγγελματική εμπειρία. Πιο συγκεκριμένα λαμβάνεται υπόψη:

- ✓ η περιγραφή των αρμοδιοτήτων και καθηκόντων που συνδέονται με τη θέση του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου
- ✓ οι απαιτούμενες ικανότητες εν σχέσει με τα προς εκτέλεση καθήκοντα
- ✓ οι αποκτηθείσες γνώσεις και δεξιότητες σε ακαδημαϊκό και εν γένει θεωρητικό επίπεδο
- ✓ η συναφής πρακτική και επαγγελματική εμπειρία, η οποία ειδικά για τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι συνυφασμένη είτε με την κατοχή θέσης ευθύνης, είτε με την άσκηση επιχειρηματικής δραστηριότητας για ικανό χρονικό διάστημα
- ✓ η επαρκής γνώση και κατανόηση των δραστηριοτήτων και της πολυπλοκότητας του επιχειρηματικού μοντέλου της Εταιρείας αλλά και ευρύτερα του Ομίλου
- ✓ η επαρκής γνώση και κατανόηση του νομοθετικού πλαισίου και του Κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία

#### **(β) Εχέγγυα ήθους και φήμης**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να διαθέτουν αποδεδειγμένα καλή φήμη και ήθος το οποίο προσδιορίζεται κυρίως από την εντιμότητα και την ακεραιότητα αυτών. Πιο συγκεκριμένα, λαμβάνεται υπόψη:

- ✓ η μη ύπαρξη αντικειμενικών και αποδεδειγμένων λόγων οι οποίοι υποδηλώνουν έλλειψη εντιμότητας και καλής φήμης όπως, ενδεικτικώς, τελεσίδικες διοικητικές και δικαστικές αποφάσεις, ιδίως για αδικήματα που συνδέονται με την ιδιότητα του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, τη μη συμμόρφωση με τη νομοθεσία της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ή με εν γένει τη διάπραξη οικονομικών εγκλημάτων
- ✓ η συνάφεια τυχόν αδικημάτων με το ρόλο του μέλους, ο βαθμός σοβαρότητας αυτών, οι γενικότερες συνθήκες τέλεσης συμπεριλαμβανομένων τυχόν ελαφρυντικών παραγόντων και του ρόλου του εμπλεκόμενου προσώπου, η επιβληθείσα ποινή και τυχόν μέτρα αποκατάστασης
- ✓ ο χρόνος που έχει παρέλθει από τη διάπραξη του αδικήματος

- ✓ η εν γένει συμπεριφορά του προσώπου μετά την τέλεση του αδικήματος
- ✓ η ύπαρξη απόφασης εκ μέρους οποιασδήποτε αρμόδιας αρχής περί αποκλεισμού του μέλους από την άσκηση καθηκόντων ως μέλος Διοικητικού Συμβουλίου

#### **(γ) Σύγκρουση συμφερόντων**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ακολουθούν και εφαρμόζουν την Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων που έχει θεσπίσει η Εταιρεία σύμφωνα με τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα στον Κανονισμό Λειτουργίας. Επομένως, προκειμένου να αποκτήσει ή να διατηρήσει ένα πρόσωπο την ιδιότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλει να πληροί τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις της Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων.

#### **(δ) Ανεξαρτησία κρίσης**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να ενεργούν με ανεξάρτητη κρίση, η οποία δεν διασφαλίζεται μόνο από την απουσία σύγκρουσης συμφερόντων και την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις, αλλά προϋποθέτει ενεργό συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και εκφορά ανεξάρτητων και αντικειμενικών κρίσεων. Πιο συγκεκριμένα πρέπει να διασφαλίζεται:

- ✓ η απαλλαγή από συνθήκες που εμποδίζουν το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου να ασκεί τα καθήκοντά του με αμερόληπτο τρόπο
- ✓ η απουσία οποιασδήποτε φύσεως συμβιβασμού κατά την άσκηση των καθηκόντων ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου
- ✓ η συνδρομή δεξιοτήτων συμπεριφοράς επί σκοπώ ουσιαστικής αξιολόγησης των προτάσεων και απόψεων των λοιπών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- ✓ η ικανότητα διατύπωσης προσωπικής άποψης και η αποφυγή άκριτης υιοθέτησης θέσεων που ενδεχομένως εκφράζουν τα λοιπά μέλη (groupthinking)

#### **(ε) Διάθεση επαρκούς χρόνου**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να διαθέτουν τον απαιτούμενο, σύμφωνα με τα καθήκοντα που συνεπάγεται η ιδιότητα του μέλους, χρόνο για την αποτελεσματική άσκηση αυτών. Πιο συγκεκριμένα για τον προσδιορισμό της επάρκειας του χρόνου λαμβάνεται υπόψη:

- ✓ η ιδιότητα και οι ανατεθείσες αρμοδιότητες και καθήκοντα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου
- ✓ η συμμετοχή του σε επιμέρους επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου
- ✓ οι θέσεις και αρμοδιότητες σε Διοικητικά Συμβούλια άλλων οντοτήτων
- ✓ οι λοιπές επαγγελματικές υποχρεώσεις ή προσωπικές δεσμεύσεις και συνθήκες.

## **II. Συλλογική καταλληλότητα**

Το Διοικητικό Συμβούλιο ως συλλογικό όργανο οφείλει να διαθέτει, συλλογικά, τη διαχειριστική ικανότητα που απαιτείται για την εκτέλεση του ρόλου και των καθηκόντων του, καθώς και να κατανοεί επαρκώς τις δραστηριότητες της Εταιρείας και τους κινδύνους που ενέχουν οι δραστηριότητες αυτές. Κατά την αξιολόγηση της συλλογικής καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου εξετάζονται τουλάχιστον οι ακόλουθοι τομείς γνώσης και τα ακόλουθα πεδία εμπειρογνωμοσύνης:

- ✓ η επιχειρηματική δραστηριότητα και οι συνδεόμενοι με αυτή βασικοί κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία
- ✓ ο στρατηγικός σχεδιασμός
- ✓ το εφαρμοζόμενο πλαίσιο χρηματοοικονομικών αναφορών
- ✓ η συμμόρφωση με το εν γένει νομοθετικό, κανονιστικό και ρυθμιστικό πλαίσιο

- ✓ η κατανόηση ζητημάτων εταιρικής διακυβέρνησης,
- ✓ η ικανότητα αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων

### **III. Κριτήρια πολυμορφίας**

Τα κριτήρια πολυμορφίας που υιοθετεί η Εταιρεία σχετίζονται κυρίως με την αποφυγή παρωχημένων κοινωνικών στερεοτύπων ως προς την αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την προώθηση διαφορετικών απόψεων εντός του οργάνου, με σκοπό την εύρυθμη, αποτελεσματική και απρόσκοπτη οργάνωση και λειτουργία του. Ειδικότερα τα βασικά κριτήρια της πολυμορφίας έχουν ως ακολούθως:

- ✓ η κατ' ελάχιστο ποσοστό (25% επί του συνόλου των μελών) εκπροσώπηση ανά φύλο και
- ✓ η απαγόρευση αποκλεισμού υποψήφιου ή ενεργού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου λόγω διαφορετικού φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας, πεποιθήσεων, οικονομικής κατάστασης, ηλικίας, αναπηρίας ή γενετήσιου προσανατολισμού.

Τα μέλη του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου καλύπτουν ένα ευρύ ηλικιακό φάσμα (μεταξύ 40 και 76 ετών), το οποίο συνδυάζει την δυναμική και την εμπειρία, είναι πτυχιούχοι και κάτοχοι μεταπτυχιακών τίτλων σπουδών τόσο ημεδαπών όσο και αλλοδαπών εκπαιδευτικών ιδρυμάτων, διακρίνονται για το ήθος, τη φήμη, την αξιοπιστία και την ακεραιότητα του χαρακτήρα τους, έχουν εργασθεί σε υψηλόβαθμες θέσεις και έχουν διατελέσει ανώτατα διοικητικά στελέχη σημαντικών εταιρειών και οργανισμών, που δραστηριοποιούνται σε ποικίλους κλάδους, με συνέπεια να διαθέτουν σημαντική εμπειρία στον επιχειρηματικό καθώς και στον ευρύτερο κοινωνικό χώρο και να είναι σε θέση να συμβάλουν ενεργά και ουσιαστικά στις αναπτυξιακές προοπτικές του Ομίλου στις γεωγραφικές περιοχές δραστηριοποίησης αυτού.

Η παρούσα σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αυξάνει τη δεξαμενή ικανοτήτων, εμπειρίας και οπτικής που διαθέτει η Εταιρεία, σε επίπεδο ανωτάτων διοικητικών στελεχών, συμβάλλοντας με τον τρόπο αυτό στην περαιτέρω ενίσχυση της παραγωγικότητας, της ανταγωνιστικότητας και της καινοτομίας της.

**4.9.4** Το πλήρες κείμενο της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.plaisio.gr/IR/Corporate-Governance/Board-of-Directors>.

### **4.10 Αποδοχές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

**4.10.1** Βασική προϋπόθεση για τη συνεχή και μακροπρόθεσμη ανάπτυξη αλλά και τη διασφάλιση της σταθερής παρουσίας και βιωσιμότητας της επιχείρησης στην αγορά, είναι η εναρμόνιση των στόχων και των κινήτρων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με τους στόχους των μετόχων καθώς και με τη γενικότερη κατάσταση της αγοράς.

Στο πλαίσιο αυτό η Εταιρεία έχει θεσπίσει, διατηρεί και εφαρμόζει βασικές αρχές και κανόνες σχετικά με τις αποδοχές των μελών Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής «Πολιτική Αποδοχών») που συνεισφέρουν στην επιχειρηματική στρατηγική, στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και τη βιωσιμότητα αυτής.

#### **4.10.2** Ειδικότερα, η Πολιτική Αποδοχών:

- παρέχει κίνητρα για την προσέλκυση και διατήρηση συμβούλων με υψηλή θεωρητική κατάρτιση, μακροχρόνια επαγγελματική εμπειρία και αξιολογες ικανότητες, με απώτερο σκοπό την ενίσχυση και μεγιστοποίηση της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας και τη βέλτιστη προώθηση των εταιρικών συμφερόντων,
- μεριμνά για την παροχή ελκυστικού πακέτου αποδοχών, προσαρμοσμένων στις συνθήκες της αγοράς,
- συμβάλλει στη διασφάλιση της κεφαλαιακής επάρκειας και της ταμειακής ρευστότητας της Εταιρείας,
- προάγει την επιχειρηματική στρατηγική, τους στόχους, τις αξίες και τα συμφέροντα της Εταιρείας,
- ενισχύει την εσωτερική διαφάνεια και

➤ ευθυγραμμίζει τους στόχους της Εταιρείας με τους στόχους των ενδιαφερομένων μερών.

**4.10.3** Η ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας εγκρίθηκε, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 110 του ν. 4548/2018, από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 23<sup>ης</sup> Μαΐου 2019, και η διάρκεια ισχύος της ανέρχεται σε τέσσερα (4) έτη, εκτός εάν η Γενική Συνέλευση στο χρονικό αυτό διάστημα αποφασίσει την τροποποίησή της.

Το πλήρες κείμενο της Πολιτικής Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των λοιπών προσώπων που εμπύπτουν στο πεδίο εφαρμογής αυτής είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.plaisio.gr/IR/Corporate-Governance/KED>.

**4.10.4** Σύμφωνα με την ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καταβάλλονται:

(α) σταθερές αποδοχές και

(β) μεταβλητές αποδοχές.

**4.10.4.1** Στις **σταθερές** αποδοχές των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνονται:

(α) οι αμοιβές που καταβάλλονται στα ως άνω μέλη λόγω σύμβασης εξαρτημένης εργασίας (ορισμένου ή αορίστου χρόνου) ή σύμβασης παροχής υπηρεσιών, ή σύμβασης έμμισθης εντολής (ετήσιες σταθερές αποδοχές),

(β) οι αποζημιώσεις για τη συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου,

(γ) οι παροχές σε είδος (ενδεικτικώς χρήση εταιρικού οχήματος/κινητού τηλεφώνου/φορητού ηλεκτρονικού υπολογιστή/εταιρικής πιστωτικής ή χρεωστικής κάρτας/κάρτας καυσίμων, παροχή ιδιωτικής ασφάλισης υγείας ή/και ζωής, τυχόν δαπάνες για έξοδα παράστασης, μετακίνησης, διαμονής και σίτισης, σε σχέση με την εκπλήρωση των καθηκόντων αυτών ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Το ετήσιο κόστος των παροχών σε είδος μπορεί να ανέλθει κατ' ανώτατο όριο σε ποσοστό 10% των ετήσιων σταθερών αποδοχών εκάστου εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Εταιρεία επί του παρόντος δεν έχει θεσπίσει και ως εκ τούτου δεν τυγχάνουν εφαρμογής στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

(α) προγράμματα συνταξιοδοτικών παροχών, πλην της καλύψεως των προβλεπόμενων από το νόμο εισφορών κοινωνικής ασφάλισης,

(β) προγράμματα πρόωρης συνταξιοδότησης ή συμπληρωματικής σύνταξης,

(γ) προγράμματα διάθεσης μετοχών με τη μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης (ορτιον) απόκτησης μετοχών,

(δ) λοιπά προγράμματα παροχής κινήτρων.

**4.10.4.2 Μεταβλητές** θεωρούνται οι αποδοχές οι οποίες συνδέονται με την επίτευξη των στόχων τόσο του εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και της ίδιας της Εταιρείας και αποτελούν βασικό συστατικό της πολιτικής η οποία προσανατολίζεται στην απόδοση.

Οι μεταβλητές αποδοχές αποτυπώνονται ως ποσοστό των ετήσιων σταθερών αποδοχών, σε καμία περίπτωση ωστόσο το ύψος των μεταβλητών αποδοχών δεν μπορεί να υπερβαίνει ποσοστό 25% των ετησίων σταθερών αποδοχών ενός εκάστου των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η καταβολή των μεταβλητών αποδοχών πραγματοποιείται σε χρήμα, μπορεί να πραγματοποιηθεί και υπό μορφή χρηματοπιστωτικών μέσων, εφόσον κάτι τέτοιο έχει ρητώς περιληφθεί στην αρχική σύμβαση με τα εκτελεστικά μέλη ΔΣ. Οι μεταβλητές αποδοχές δύνανται να συνίστανται σε συμμετοχή στα καθαρά κέρδη της Εταιρείας. Η Εταιρεία δεν μπορεί να ζητήσει την επιστροφή μεταβλητών αποδοχών που έχουν καταβληθεί.

**4.10.5** Οι αμοιβές των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίνονται με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Οι αμοιβές των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σταθερές για κάθε έτος, καταβάλλονται αποκλειστικά σε μετρητά και υπόκεινται στις προβλεπόμενες από την ισχύουσα φορολογική και ασφαλιστική νομοθεσία κρατήσεις. Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν αποζημίωση για την συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Τακτική Γενική Συνέλευση μπορεί επίσης να αποφασίσει τα μέλη αυτά να λαμβάνουν δαπάνες για έξοδα παράστασης, μετακίνησης, διαμονής και σίτισης σε σχέση με την εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Στην περίπτωση αυτή, η έγκριση για την καταβολή δαπανών αυτών δίδεται από τον Πρόεδρο του Δ.Σ. Για την καταβολή αμοιβών σε μη εκτελεστικά μέλη λαμβάνεται υπόψη η πολυπλοκότητα - ευρύτητα του έργου τους, ο βαθμός της εμπειρίας και των ειδικών γνώσεων που διαθέτουν ο χρόνος απασχόλησης τους στα δρώμενα της Εταιρίας, η τυχόν συμμετοχή τους σε Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου και σε κάθε περίπτωση στην Επιτροπή Ελέγχου του ν. 4449/2017, ο αριθμός των συνεδριάσεων στις οποίες συμμετέχουν κλπ. Τα μη εκτελεστικά μέλη δεν συμμετέχουν σε καθεστώς συντάξεων, επιδομάτων ή μακροπρόθεσμων κινήτρων και δεν τους χορηγούνται πρόσθετες αμοιβές (bonus), δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών, ή αποζημιώσεις συναρτώμενες με την απόδοση.

**4.10.6** Σημειώνεται ότι κατά την κλειόμενη εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021) κατεβλήθησαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας οι αποδοχές που αναφέρονται στον Πίνακα (Εκθεση) που ακολουθεί, οι οποίες (αμοιβές) είναι σύμφωνες με τις προβλέψεις της Πολιτικής Αποδοχών, την οποία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει η Εταιρεία και αφορούν το χρονικό διάστημα που κατείχαν την ιδιότητα του Μέλους τα παρακάτω πρόσωπα:

Όνοματεπώνυμο – Θέση μέλους Δ.Σ.	Χρήση	Σταθερές Αποδοχές (€)			Μεταβλητές Αποδοχές (€)	Εταιρική συνεισφορά σε συνταξιοδοτικά προγράμματα (€)	Συνολικές Αποδοχές (€)
		Ετήσιες Αποδοχές	Αμοιβή για συμμετοχή σε Επιτροπές	Παροχές			
Γεώργιος Γεράρδος Πρόεδρος	2021	190.453,10	-	9.755,76	-	-	200.208,86
Κωνσταντίνος Γεράρδος Διευθύνων Σύμβουλος	2021	177.812,37	-	9.076,06	-	-	186.888,43
Απόστολος Ταμβακάκης Αντιπρόεδρος	2021	17.500,00	8.750,00 €	-	-	-	26.250,00
Αικατερίνη Βασιλάκη Εκτελεστικό Μέλος	2021	81.074,94	-	1.159,70	-	-	82.234,64
Αλέξιος Πιλάβιος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	2021	14.583,33	11.666,67 €	-	-	-	26.250,00
Κωνσταντίνος Μητρόπουλος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	2021	14.583,33	11.666,67 €	-	-	-	26.250,00
Γεώργιος Λιάσκας Μη Εκτελεστικό Μέλος <sup>(1)</sup>	2021	0					0



Αντιόπη-Άννα Μαύρου Μη Εκτελεστικό Μέλος <sup>(1)</sup>	2021	0					0
Φίλιππος Καραγκούνης Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος <sup>(1)</sup>	2021	0					0
Ηλίας Κλης Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος <sup>(1)</sup>	2021	0					0

(1): Λήξη θητείας: 08.06.2021

Η Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την κλειόμενη εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021) πρόκειται να αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.plaisio.gr>), αμέσως μετά την υποβολή της προς συζήτηση στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

#### 4.10.7 Αριθμός μετοχών μελών Διοικητικού Συμβουλίου την 31.12.2021

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 18 παρ. 3 του ν. 4706/2020 παρατίθεται κατωτέρω πίνακας με τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Όνοματεπώνυμο	Θέση Μέλους Δ.Σ./ Ιδιότητα	Αριθμός μετοχών
Γεώργιος Γεράρδος	Πρόεδρος Εκτελεστικό Μέλος	14.727.189
Κωνσταντίνος Γεράρδος	Διευθύνων Σύμβουλος Εκτελεστικό Μέλος	3.415.524
Απόστολος Ταμβακάκης	Αντιπρόεδρος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0
Αικατερίνη Βασιλάκη	Εκτελεστικό Μέλος	0
Αλέξιος Πιλάβιος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0
Κωνσταντίνος Μητρόπουλος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0

#### 4.11 Αξιολόγηση Διοικητικού Συμβουλίου

**4.11.1** Η αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου διενεργείται σε ετήσια βάση και σε αυτή εμπίπτουν τα εκτελεστικά και τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων των ανεξαρτήτων), καθώς και τυχόν μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (τρίτα πρόσωπα) που αποτελούν μέλη των Επιτροπών του.

Τα κριτήρια βάσει των οποίων αξιολογείται η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ορίζονται στο ν. 4706/2020, τις κατ' εξουσιοδότηση αυτού εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και την Πολιτική Καταλληλότητας που έχει εγκρίνει και εφαρμόζει η Εταιρεία.

**4.11.2** Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογούνται ως προς τη δυνατότητα να ανταπεξέρχονται με επάρκεια, συνέπεια και αποτελεσματικότητα ως προς την εκτέλεση των επί μέρους καθηκόντων που τους ανατίθενται και τη διαρκή προώθηση και εξυπηρέτηση των εταιρικών συμφερόντων, των επιχειρηματικών σχεδίων και της απρόσκοπτης συνέχειας της Εταιρείας,

προκειμένου να διασφαλίζεται η στελέχωση του Διοικητικού Συμβουλίου από τα πλέον ικανά και κατάλληλα (fit and proper) πρόσωπα.

**4.11.3** Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογούνται:

**(α)** σε συλλογική βάση, η οποία λαμβάνει υπόψη τη συνολική λειτουργία και αποτελεσματικότητα του εν λόγω εταιρικού οργάνου και

**(β)** σε ατομική βάση που αφορά στην εκτίμηση της συμβολής και συνεισφοράς εκάστου μέλους στην επιτυχή λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου.

**4.11.4** Η περιοδική αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου διενεργείται σε ετήσια βάση και πριν τη διεξαγωγή της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, εκτός εάν αποφασισθεί διαφορετικά από την Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, και αφορά το χρονικό διάστημα της αμέσως προηγούμενης χρήσεως.

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων αποφασίζει για την έναρξη της διαδικασίας αξιολόγησης καθώς και για το αν κρίνεται σκόπιμο η ετήσια αξιολόγηση να διενεργηθεί εσωτερικά ή με τη συνδρομή ανεξάρτητου εξωτερικού συμβούλου.

**4.11.5** Η αξιολόγηση της συνολικής απόδοσης του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά το μέγεθος και τη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, την ύπαρξη πολυμορφίας μεταξύ των μελών του, την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο και την μη εφαρμογή παρωχημένων κριτηρίων λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή γενετήσιου προσανατολισμού.

Σε κάθε περίπτωση η αξιολόγηση της συλλογικής καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου αποβλέπει στη διασφάλιση της ύπαρξης ενός οργάνου το οποίο λειτουργεί σύμφωνα με το Καταστατικό, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, τις ειδικότερες Πολιτικές και Διαδικασίες της Εταιρείας, καθώς και το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και ρυθμιστικό εν γένει πλαίσιο, και είναι σε θέση να λαμβάνει, μέσω αποτελεσματικής συνεργασίας και ανταλλαγής απόψεων, τις κατάλληλες αποφάσεις, συνεκτιμώντας το επιχειρηματικό μοντέλο, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, την επιχειρηματική στρατηγική και τις συνθήκες της αγοράς εντός των οποίων η Εταιρεία αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, να παρακολουθεί την ουσιαστική υλοποίηση των αποφάσεων των ανωτάτων διοικητικών στελεχών και να ασκεί εποικοδομητική κριτική στο πλαίσιο προώθησης του εταιρικού συμφέροντος.

**4.11.6** Η αξιολόγηση της ατομικής καταλληλότητας εκάστου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά στην απόδοση αυτού σε ατομική βάση και στην εκτίμηση της συνεισφοράς του στην αποτελεσματική λειτουργία και στη συνολική απόδοση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Κατά την αξιολόγηση της ατομικής καταλληλότητας λαμβάνεται υπ' όψιν η ιδιότητα του μέλους (εκτελεστικό/μη εκτελεστικό/ ανεξάρτητο), η τυχόν συμμετοχή του σε ειδικότερες Επιτροπές, η ανάληψη ειδικότερων αρμοδιοτήτων, η εκ μέρους του αξιοποίηση των θεωρητικών γνώσεων και της επαγγελματικής εμπειρίας που διαθέτει προς όφελος των εταιρικών συμφερόντων και δραστηριοτήτων, ο χρόνος που αφιερώνει κατά την εκπλήρωση των καθηκόντων του, η συνολική συμπεριφορά του, η απουσία οιασδήποτε φύσεως συμβιβασμού καθώς και η μη ύπαρξη αντικειμενικών και αποδεδειγμένων λόγων οι οποίοι υποδηλώνουν έλλειψη εντιμότητας, ακεραιότητας και καλής φήμης.

**4.11.7** Η αξιολόγηση τόσο της ατομικής όσο και της συλλογικής καταλληλότητας διεξάγεται βάσει ερωτηματολογίων τα οποία συμπληρώνονται από κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ξεχωριστά, ενώ επιπρόσθετα στο πλαίσιο της ατομικής αξιολόγησης δύνανται να πραγματοποιούνται κατ' ιδίαν συναντήσεις της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων με τα μέλη, εφόσον αυτό κρίνεται σκόπιμο ή αναγκαίο.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να απαντούν με ειλικρίνεια σε όλες τις ερωτήσεις που περιλαμβάνονται στα ερωτηματολόγια που τα αφορούν.

**4.11.8** Σε περίπτωση που εντοπίζεται χαμηλή απόδοση ή υπάρχουν προτάσεις βελτίωσης για συγκεκριμένα μέλη, ενημερώνεται ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος), ώστε να εξετασθεί το ενδεχόμενο ατομικής συνάντησης αυτού με το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου για την κατ' ιδίαν ενημέρωσή του, τη συζήτηση των επιμέρους σημείων που έχουν καταγραφεί και τον καθορισμό περαιτέρω ενεργειών ή διαδικασιών, η υιοθέτηση των οποίων κρίνεται σκόπιμη, αναγκαία και ενδεδειγμένη (πχ. περαιτέρω κατάρτιση του μέλους, αφαίρεση συγκεκριμένων αρμοδιοτήτων κλπ).

## **ΜΕΡΟΣ Β΄ - ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ**

### **I. Επιτροπή Ελέγχου**

#### **1.1 Εκλογή και Θητεία Επιτροπής Ελέγχου**

Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 8<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 αποφάσισε την εκλογή νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 74 του ν. 4706/2021, η οποία συνιστά ειδικότερη Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελείται από τα τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού και η θητεία αυτής είναι πενταετής, λήγουσα την 8<sup>η</sup> Ιουνίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, σε καμία περίπτωση ωστόσο δε μπορεί να υπερβεί την εξαετία.

#### **1.2 Μέλη Επιτροπής Ελέγχου**

**1.2.1** Ειδικότερα ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκαν κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 9<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 τα ακόλουθα πρόσωπα:

- 1) Αλέξιος Πιλάβιος του Ανδρέα, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 2) Απόστολος Ταμβακάκης του Σταύρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 3) Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ακολούθως η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση αυτής της 9<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 εξέλεξε, μεταξύ των μελών της, ως Πρόεδρο αυτής τον κ. Αλέξιο Πιλάβιο του Ανδρέα.

**1.2.2** Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων που τίθενται από τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού εν γένει πλαισίου, ήτοι:

**(α)** είναι στο σύνολό τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 και ειδικότερα:

- (i) δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και
- (ii) είναι απαλλαγμένα από οιαδήποτε σχέση εξάρτησης, όπως αυτή (σχέση εξάρτησης) εξειδικεύεται στην παρ. 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα και ουδεμία οικονομική, επιχειρηματική, οικογενειακή ή άλλου είδους σχέση διατηρούν, η οποία δύναται να επηρεάσει τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη, αντικειμενική και αμερόληπτη κρίση τους,

**(β)** διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η οντότητα και

**(γ)** ένα τουλάχιστον μέλος της Επιτροπής που είναι ανεξάρτητο από την ελεγχόμενη οντότητα, διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική και παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

### 1.3 Λειτουργία Επιτροπής Ελέγχου

**1.3.1** Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 18<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021, ρυθμίζει, μεταξύ άλλων, το ρόλο αυτής και τη διαδικασία εκπλήρωσής του, καθώς και τη διαδικασία σύγκλησης και συνεδριάσεών της και είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.plaisio.gr>), σύμφωνα με τη ρητή νομοθετική πρόβλεψη του άρθρου 10 παρ. 4 του ν. 4706/2020.

**1.3.2** Σύμφωνα με τον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου συγκαλείται από τον Πρόεδρο αυτής με πρόσκλησή του που γνωστοποιείται στα μέλη της τρεις (3) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και στην οποία πρέπει να αναφέρονται με σαφήνεια τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, η ημερομηνία, η ώρα και ο τόπος της συνεδρίασης.

Σε κάθε περίπτωση, η Επιτροπή Ελέγχου συνέρχεται τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο, ενώ τουλάχιστον δύο (2) φορές το χρόνο συναντά τους εξωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης.

### 1.4 Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/201 οι αρμοδιότητες και υποχρεώσεις της Επιτροπής Ελέγχου, συνίστανται στα ακόλουθα :

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

**(β)** παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης σε όλα της τα στάδια και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

**(γ)** παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης, και αιτείται την διενέργεια ειδικών ελέγχων για θέματα που εκτιμά ότι το επίπεδο κινδύνου είναι αυξημένο,

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

**(ε)** επισκοπεί και παρακολουθεί σε διαρκή βάση την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών και της Ελεγκτικής Εταιρείας που ασκεί τον τακτικό έλεγχο, και ιδίως εγκρίνει την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

**(στ)** είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής του τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή και της Ελεγκτικής Εταιρείας και προτείνει τα παραπάνω πρόσωπα για να επιλεχθούν, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και τέλος

**(ζ)** υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

### 1.5 Αριθμός συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου

**1.5.1** Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε οκτώ (8) φορές, με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών της και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα. Κατά τη διάρκεια εκάστης συνεδρίασης, ολοκληρώθηκε η εξέταση του συνόλου των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, αφού προηγουμένως είχαν διανεμηθεί τα απαιτούμενα πληροφοριακά σημειώματα και οι σχετικές εισηγήσεις, και είχαν κληθεί να συμμετάσχουν, κατά

περίπτωση, τα αρμόδια διευθυντικά στελέχη, οι Ορκωτοί Ελεγκτές και άλλα πρόσωπα προκειμένου να παράσχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή/και επεξηγήσεις.

**1.5.2** Διευκρινίζεται ότι ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής της Εταιρείας, που διενεργεί τον έλεγχο των ετησίων και των εξαμηνιαίων (ενδιάμεσων) χρηματοοικονομικών καταστάσεων, δεν παρέχει άλλου είδους μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία ούτε συνδέεται με οποιαδήποτε άλλη σχέση με την Εταιρεία προκειμένου να τηρούνται οι διατάξεις του ν. 4449/2017 και να διασφαλίζεται με τον τρόπο αυτό η αντικειμενικότητα, η αμεροληψία, η ακεραιότητα και η ανεξαρτησία του, με την εξαίρεση των υπηρεσιών διασφάλισης που αφορούν στην διενέργεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου που απαιτείται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013, συνεπεία του οποίου (ελέγχου) εκδίδεται το «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό».

### **1.6 Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου**

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

#### **A. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης – Υποχρεωτικός Έλεγχος**

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την ροή αυτής.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές της εγγεγραμμένης στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017 Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου και κατάρτισης χρονοδιαγράμματος ενεργειών, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου.
- Ενημερώθηκε αναφορικά με τη διαδικασία, τη μεθοδολογία και την προσέγγιση που επρόκειτο να ακολουθηθεί εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας κατά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων). Κύρια θέματα ελέγχου υπήρξαν η αποτίμηση των αποθεμάτων της Εταιρείας, η ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων και η αναγνώριση εσόδων.
- Προέβη σε αξιολόγηση του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή και επιβεβαίωσε ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και θα λάβει υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.
- Επισκόπησε την ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020) και την Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση του πρώτου (Α') εξαμήνου της χρήσεως 2021 (01.01.2021-30.06.2021).
- Αξιολόγησε την ακρίβεια, ορθότητα και πληρότητα των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σε σχέση με την πληροφόρηση που τέθηκε υπόψιν της και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία καθώς και τη συμμόρφωση αυτών με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Υπέβαλε εισήγηση-πρόταση προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 8ης Ιουνίου 2021 αναφορικά με την εκλογή-διορισμό της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», αφού αξιολόγησε προηγουμένως το είδος και τη φύση των παραδοτέων εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας έργων και υπηρεσιών, το απαιτούμενο χρονικό πλαίσιο για την προσήκουσα ολοκλήρωση του ελέγχου, το ύψος της αμοιβής της Ελεγκτικής Εταιρείας, η οποία κρίνεται ως εύλογη και ανταποκρινόμενη στις κρατούσες οικονομικές συνθήκες, την προγενέστερη απρόσκοπτη συνεργασία με την εν λόγω Ελεγκτική Εταιρεία, την εμπειρία και εξειδίκευση αυτής και την προϋπηρεσία της ως προς τον έλεγχο οντοτήτων αντιστοίχου μεγέθους καθώς και τη συμμόρφωσή της με το ισχύον νομοθετικό και εν γένει κανονιστικό πλαίσιο.

- Εξέτασε το σύνολο των παρασχεθεισών εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας υπηρεσιών, αξιολόγησε την απόδοσή τους και επιβεβαίωσε ότι δεν έχουν παρασχεθεί άλλες υπηρεσίες, πλην των υποχρεωτικών στα πλαίσια των λογιστικών και φορολογικών ελέγχων.
- Έλαβε γνώση της συμπληρωματικής Έκθεσης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 11 του με αριθμό 537/2014 Κανονισμού του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.
- Επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, καθώς και τη μη παροχή οιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας.
- Αξιολόγησε τον τρόπο κατάρτισης των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς και το εύρος της συμμετοχής του εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου στην διαδικασία αυτή.
- Επισκόπησε τις παρουσιάσεις υποψήφιων Ελεγκτικών Εταιριών αναφορικά με τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) για την εταιρική χρήση 2022 (01.01.2022-31.12.2022), ανέλαβε να προβεί σε σχετική εισήγηση ενώπιον του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

## **B. Εσωτερικός Έλεγχος**

- Υπέβαλε αιτιολογημένη πρόταση - γνώμη προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με την κατάρτιση Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 16 παρ. 1 του ν. 4706/2020.
- Διενήργησε έρευνα και υπέβαλε αιτιολογημένη πρόταση - γνώμη προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με το υποψήφιο προς ορισμό ως επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πρόσωπο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 15 παρ. 2 του ν. 4706/2020.
- Επιβεβαίωσε ότι η επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητη κατά την άσκηση των καθηκόντων της, διαθέτει το κατάλληλο γνωστικό υπόβαθρο και την απαιτούμενη επαγγελματική εμπειρία και δεν συντρέχει στο πρόσωπο αυτής οιοδήποτε ασυμβίβαστο εκ των προβλεπομένων στο εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο
- Ενημερώθηκε αναφορικά με το καταρτισθέν από την ορισθείσα επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου για τη χρονική περίοδο 01.07.2021-31.12.2021, προέβη σε αξιολόγηση αυτού και εφόσον διαπίστωσε ότι έχει καταρτισθεί με βάση την αξιολόγηση των κυριότερων τομέων επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας, το ενέκρινε στο σύνολό του.
- Διασφάλισε ότι η επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου έχει διαρκή και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις οργανωτικές μονάδες (διευθύνσεις και τμήματα) της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση όλων των απαιτούμενων για την προσήκουσα άσκηση του έργου της εγγράφων, βιβλίων, στοιχείων και πληροφοριών.
- Αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, χωρίς ωστόσο να επηρεάσει την ανεξαρτησία της.
- Επισκόπησε τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με την επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς της, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν κατά τη διαδικασία των εσωτερικών ελέγχων, επί σκοπώ διασφάλισης ιδίως της απρόσκοπτης υλοποίησης της διαδικασίας του εσωτερικού ελέγχου ιδίως μετά την έναρξη ισχύος των διατάξεων του ν. 4706/2020.
- Έλαβε γνώση και αξιολόγησε τις εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προς τις ελεγχόμενες μονάδες της Εταιρείας, καθώς και τα τυχόν ευρήματα αναφορικά με την εφαρμογή του Κανονισμού Λειτουργίας και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ιδίως ως προς την ορθότητα της χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης

και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει Εταιρεία), τους κινδύνους που τυχόν απορρέουν από τα ανωτέρω ευρήματα καθώς και τις προτεινόμενες βελτιωτικές ενέργειες.

▪ Έλαβε γνώση των τριμηνιαίων αναφορών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου οι οποίες περιλαμβάνουν τα σημαντικότερα θέματα και προτάσεις εν σχέσει με τα ευρήματα του ελέγχου, τα οποία αξιολόγησε και εν συνεχεία υπέβαλε μαζί με τις σχετικές παρατηρήσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

#### Γ. Κανονιστική συμμόρφωση

Στο πλαίσιο της προσήκουσας συμμόρφωσης και εναρμόνισης της Εταιρείας με τις διατάξεις του ν. 4706/2020, τις σε εφαρμογή αυτών εκδοθείσες εγκυκλίους και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της προέβη κατά τη χρήση 2021 (01.01.2021 - 31.12.2021) στην υποβολή προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με την κατάρτιση και θέσπιση των ακόλουθων Πολιτικών και Διαδικασιών:

- Πολιτική και Διαδικασία Περιοδικής Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Σ.Ε.Ε).
- Πολιτική και Διαδικασία Αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (Σ.Ε.Δ.).
- Διαδικασία Ορισμού Διευθυντικών Στελεχών.
- Διαδικασία Ορισμού Σημαντικών Θυγατρικών.
- Διαδικασία Αξιολόγησης Κινδύνων.

Περαιτέρω, σε συνεργασία με τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης προέβη στην κατάρτιση του ετήσιου σχέδιο κανονιστικής συμμόρφωσης.

#### Δ. Λοιπά

- Ενέκρινε το περιεχόμενο της παρασχεθείσας προς τους μετόχους της Εταιρείας ενημέρωσης κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 8ης Ιουνίου 2021 αναφορικά με τα πεπραγμένα της για την χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020).
- Σε συνεργασία με τη Διοίκηση της Εταιρείας και σε απάντηση της σχετικής με αριθμό πρωτοκόλλου 2596/09.11.2021 επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς συνέδραμε, στο μέτρο και στον βαθμό που την αφορούσε, στην κατάρτιση ανακοίνωσης επί σκοπώ ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού αναφορικά με τη διαμόρφωση και εξέλιξη των θεμελιωδών οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας για το τρίτο (γ') τρίμηνο της χρήσεως 2021 και των τυχόν επιπτώσεων σε αυτά τόσο της ενεργειακής κρίσεως όσο και της πανδημίας.
- Παρείχε προς τη Διοίκηση της Εταιρείας την αναγκαία συνδρομή αναφορικά με τις απαιτούμενες ενέργειες για τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του ν. 4706/2020, προκειμένου η Εταιρεία να ολοκληρώσει προσηκόντως και εντός του τιθέμενου χρονικού πλαισίου τη διαδικασία πλήρους εναρμόνισης με το εν λόγω κανονιστικό πλαίσιο.
- Έκρινε σκόπιμη τη διενέργεια εξωτερικού ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων της εταιρίας (IT Audit) από ανεξάρτητο και αρμόδιο εξωτερικό ελεγκτή, λόγω της σημασίας του αντικειμένου για την εταιρία.

## II. Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

### 2.1 Σύσταση, Θητεία και μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

**2.1.1** Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο της άμεσης, ουσιαστικής, πλήρους και αποτελεσματικής συμμόρφωσης με τις επιταγές και τις εν γένει ρυθμίσεις των άρθρων 10-12 του νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), καθώς και της υιοθέτησης των βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης, προέβη κατά τη συνεδρίαση αυτού της 9<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 στην σύσταση ενιαίας τριμελούς Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων (ΕΑΑΥ), λαμβάνοντας υπόψιν του τη φύση, την πολυπλοκότητα, το επιχειρηματικό μοντέλο και το εύρος των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Ως μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων ορίστηκαν τα ακόλουθα πρόσωπα:

- 1) Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 2) Αλέξιος Πιλάβιος του Ανδρέα, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 3) Απόστολος Ταμβακάκης του Σταύρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση αυτής της 9<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 εξέλεξε, μεταξύ των μελών της, ως Πρόεδρο αυτής τον κ. Κωνσταντίνο Μητρόπουλο του Σωτηρίου.

**2.1.2** Η θητεία της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων είναι πενταετής, λήγουσα την 8<sup>η</sup> Ιουνίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, σε καμία περίπτωση ωστόσο δε μπορεί να υπερβεί την εξαετία.

## **2.2 Λειτουργία Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων**

**2.2.1** Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων (ΕΑΑΥ) διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 18<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 και αναθεωρήθηκε κατά τη συνεδρίαση της 16<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2021. Ο εν λόγω Κανονισμός καταγράφει την οργάνωση και τη λειτουργία της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, ρυθμίζει τα καθήκοντα, τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις αυτής και των μελών της και είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.plaisio.gr>), σύμφωνα με τη ρητή νομοθετική πρόβλεψη του άρθρου 10 παρ. 4 του ν. 4706/2020.

**2.2.2** Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνεδριάζει μετά από πρόσκληση του Προέδρου της σε τακτά χρονικά διαστήματα και σε κάθε περίπτωση, τουλάχιστον δύο (2) φορές το χρόνο, και εκτάκτως όταν το απαιτούν οι ανάγκες της Εταιρείας.

Η συνεδρίαση της Επιτροπής μπορεί να διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη της.

Η πρόσκληση για την σύγκληση γνωστοποιείται στα μέλη της Επιτροπής δύο (2) τουλάχιστον ημέρες πριν τη συνεδρίαση και αναφέρει με σαφήνεια τα θέματα της ημερήσιας διατάξεως.

Οι αποφάσεις της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων λαμβάνονται με πλειοψηφία των μελών της. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου (casting vote). Οι συζητήσεις και αποφάσεις της καταχωρούνται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα μέλη που παρέστησαν στη συνεδρίαση.

## **2.3 Αρμοδιότητες Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων**

**2.3.1** Αναφορικά με την ανάδειξη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνίστανται στα ακόλουθα:

**(α)** επισκοπεί τακτικά την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και υποβάλλει εισηγήσεις - προτάσεις για τις ενδεδειγμένες αλλαγές αυτής, λαμβάνοντας υπόψιν τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας, τις προκλήσεις, τους κινδύνους και το εφαρμοστέο νομικό και κανονιστικό πλαίσιο,

**(β)** διαμορφώνει και αναθεωρεί τα κριτήρια επιλογής των υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και υποβάλλει προς αυτό σχετικές προτάσεις για την επικαιροποίηση της σύνθεσης του σύμφωνα με τις κανονιστικές διατάξεις και τις επιθυμητές ιδιότητες των μελών του,

**(γ)** αξιολογεί τη δομή, τη σύνθεση και το μέγεθος του Διοικητικού Συμβουλίου και υποβάλλει προτάσεις ως προς τις ενδεδειγμένες μεταβολές,

**(δ)** παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά την ατομική και συλλογική επίδοση και αποτελεσματικότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,



**(ε)** σχεδιάζει την διαδοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των μελών των Επιτροπών και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τις ανάγκες και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας και τις επιταγές του κανονιστικού πλαισίου,

**(στ)** εισηγείται την επανεκλογή ή μη των υφιστάμενων μελών Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη λήξη της θητείας τους,

**(ζ)** εντοπίζει και προτείνει κατάλληλους υποψηφίους προς πλήρωση των κενών θέσεων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,

**(η)** αξιολογεί την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την εμπειρία, τις ικανότητες και τα εχέγγυα ήθους και φήμης των υφισταμένων και των υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,

**(θ)** ελέγχει την πιστή τήρηση και εφαρμογή των αρχών της ισχύουσας Πολιτικής Καταλληλότητας και διασφαλίζει ότι τα υποψήφια προς εκλογή μέλη πληρούν τις προϋποθέσεις και τα κριτήρια που έχουν τεθεί, καθώς και ότι οι διαδικασίες που προβλέπονται εφαρμόζονται κατάλληλα,

**(ι)** σχεδιάζει και συντονίζει τη διαδικασία επιλογής των υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το Καταστατικό, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και την Πολιτική Καταλληλότητας,

**(ια)** εξετάζει την πλήρωση των κριτηρίων και προϋποθέσεων ανεξαρτησίας στο πρόσωπο των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ.,

**(ιβ)** διαπιστώνει την επαρκή ή μη εκπροσώπηση ανά φύλο στο Διοικητικό Συμβούλιο και την τήρηση των κριτηρίων πολυμορφίας (diversity) και διατυπώνει ανάλογες προτάσεις,

**(ιγ)** εξετάζει πιθανές περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και της Εταιρείας,

**(ιδ)** καταρτίζει και εποπτεύει την εφαρμογή-υλοποίηση του προγράμματος εισαγωγικής ενημέρωσης νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (induction), σχετικά με το εύρος των καθηκόντων, αρμοδιοτήτων και υποχρεώσεών τους,

**(ιε)** υποβάλλει προτάσεις για το σχεδιασμό και την υλοποίηση προγραμμάτων συνεχούς επιμόρφωσης και ανάπτυξης των σχετικών δεξιοτήτων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,

**(ιστ)** υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο στην διαδικασία ετήσιας αξιολόγησης της αποτελεσματικής εκπλήρωσης των καθηκόντων του και των επιτροπών του, καθώς και στην διαδικασία αξιολόγησης του ανά τρία (3) έτη από εξωτερικό σύμβουλο. Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για μέτρα αντιμετώπισης διαπιστωμένων αδυναμιών και ελλείψεων και την παρακολούθηση υλοποίησής τους και

**(ιζ)** καθοδηγεί το Διοικητικό Συμβούλιο στην ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

**2.3.2** Αναφορικά με την Πολιτική Αποδοχών, οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνίστανται στα ακόλουθα:

**(α)** παρακολουθεί την πιστή εφαρμογή και υλοποίηση της ισχύουσας και εγκεκριμένης από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων Πολιτικής Αποδοχών,

**(β)** διασφαλίζει ότι η Πολιτική Αποδοχών είναι σύμφωνη με την επιχειρηματική στρατηγική, την εταιρική κουλτούρα, τις εταιρικές αρχές και αξίες και τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας και του Ομίλου,

**(γ)** διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018,

**(δ)** υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018,

**(ε)** επανεξετάζει σε ετήσια βάση το επίπεδο των καταβαλλομένων αποδοχών (σταθερών και μεταβλητών), αποζημιώσεων και λοιπών παροχών προς τα πρόσωπα που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών και προτείνει, εάν κριθεί απαραίτητο, τροποποιήσεις τους, ενώ διασφαλίζει ότι οι καταβαλλόμενες αμοιβές είναι ανάλογες με τα καθήκοντα, το βαθμό απασχόλησης, τις ευθύνες και την απόδοση των προσώπων, και ότι συμβαδίζουν με τις πρακτικές και συνθήκες της αγοράς,

(στ) υποβάλλει προτάσεις για στόχους απόδοσης σχετικά με τις τυχόν μεταβλητές αμοιβές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή στόχους συνδεδεμένους με τα τυχόν προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς ή μετοχών,

(ζ) υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με τα τυχόν προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς ή τυχόν χορήγησης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό της Εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών,

(η) έχει την εποπτεία του συστήματος αξιολόγησης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας και υποστηρίζει την διοίκηση και την Διεύθυνση Ανθρωπίνων Πόρων στον σχεδιασμό αυτού,

(θ) μεριμνά για την ετήσια αυτό-αξιολόγηση της ΕΑΑΥ και την αναφορά του έργου της, καθώς και του αριθμού των συνεδριάσεων της, στην ετήσια δήλωση της εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας,

(ι) εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας Έκθεσης Αποδοχών και παρέχει γνώμη προς το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από την υποβολή της στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018 και

(ια) διασφαλίζει την επάρκεια και ορθότητα των πληροφοριών, αναφορικά με την πολιτική και τις πρακτικές αποδοχών, που παρέχονται στους μετόχους και το επενδυτικό κοινό γενέει, σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

#### 2.4 Αριθμός συνεδριάσεων Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνεδρίασε δύο (2) φορές, με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών της και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

#### 2.5 Πεπραγμένα Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων:

- Μετά τον ανωτέρω ορισμό της από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων εξέλεξε μεταξύ των μελών της τον Πρόεδρο αυτής κι εν συνεχεία συγκροτήθηκε σε σώμα.
- Αξιολόγησε και επανεξέτασε το περιεχόμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της, ο οποίος εγκρίθηκε δυνάμει της από 18.06.2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
- Μελέτησε και αξιολόγησε το υπάρχον οργανόγραμμα της Εταιρείας και το βαθμό στον οποίο στηρίζει τη στρατηγική της Εταιρείας και εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο την απλοποίησή του.
- Υπέβαλε πρόταση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για περιορισμένη αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της.
- Πραγματοποίησε συνάντηση με τη Διοίκηση για θέματα οργάνωσης και για το σύστημα αμοιβών των διευθυντικών στελεχών.
- Προετοίμασε την αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών κατά τα προβλεπόμενα από το νόμο ώστε να ολοκληρωθεί η διαδικασία έως την ερχόμενη Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση.

### III. Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων

**3.1** Η Εταιρεία, ως έχουσα μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά και βάσει των απαιτήσεων του αρ. 19 του ν. 4706/2020, διαθέτει Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων, η οποία έχει την ευθύνη της τήρησης και ενημέρωσης του μετοχολογίου της Εταιρείας και είναι επιφορτισμένη με την άμεση, ακριβή, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων και ιδίως την υποστήριξή τους αναφορικά την άσκηση των δικαιωμάτων τους, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρείας. Η δημοσίευση των σχετικών πληροφοριών γίνεται πάντοτε με τρόπο που διασφαλίζει την ταχεία και ισότιμη πρόσβαση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού εν γένει στο σύνολο της πληροφόρησης, χρηματοοικονομικής και μη.

#### IV. Μονάδα Εταιρικών Ανακοινώσεων

4.1 Η Εταιρεία, ως έχουσα μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά και βάσει των απαιτήσεων του αρ. 20 του ν. 4706/2020, διαθέτει Μονάδα Εταιρικών Ανακοινώσεων, η οποία προβαίνει στις αναγκαίες και επιβεβλημένες ανακοινώσεις που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες, σύμφωνα με τις διατάξεις ν. 3556/2007, όπως ισχύει, καθώς και εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις διατάξεις ν. 4548/2018 με σκοπό την ενημέρωση των μετόχων ή δικαιούχων άλλων κινητών αξιών της Εταιρείας.

Η Μονάδα Εταιρικών Ανακοινώσεων έχει, περαιτέρω, την αρμοδιότητα για τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, αναφορικά με τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών, και στις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.

#### ΜΕΡΟΣ Γ΄ - ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ

##### 1.1 Βιογραφικά Ανώτερων Διευθυντικών Στελεχών

Τα συνοπτικά βιογραφικά των Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών έχουν ως ακολούθως:

###### ● Ελένη Νάστου

###### Διευθύντρια Direct Sales

Γεννήθηκε το 1975 στην Αθήνα. Είναι πτυχιούχος του τμήματος Εμπορίας και Διαφήμισης του Τ.Ε.Ι. Πειραιά με ειδίκευση στο Marketing. Εργάζεται στην Εταιρεία από το 1997, δραστηριοποιήθηκε 3 χρόνια στο Τμήμα Αγορών στην συνέχεια στο τμήμα Πωλήσεων για Επιχειρήσεις και σήμερα έχει την Διεύθυνση του Direct Sales.

###### ● Ευαγγελία Γιαννοπούλου

###### Διευθύντρια Business Reporting

Γεννήθηκε το 1973. Είναι πτυχιούχος του Τμήματος Στατιστικής του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (ΑΣΟΕΕ). Εργάζεται στην Εταιρεία από το 1997. Μέχρι και το 2002 εργαζόταν στο Εμπορικό τμήμα των Ειδών Βιβλιοχαρτοπωλείου, όπου το 1998 ανέλαβε τη Διεύθυνση του Τμήματος. Το 1999 ήταν μέλος της ομάδας που εγκατέστησε το μηχανογραφικό σύστημα SAP IS-Retail ως Key User στον τομέα του Material Mmanagement και το 2002 ανέλαβε τη Διεύθυνση του Τμήματος SAP. Το 2012 ανέλαβε ως εσωτερικός ελεγκτής της Εταιρείας και από το 2021 είναι η Διευθύντρια στο Τμήμα Business Reporting.

###### ● Αριστείδης Ηλιάδης

###### Διευθυντής Δικτύου

Γεννήθηκε το 1981 στην Αθήνα. Είναι απόφοιτος του ΙΕΚ ΩΜΕΓΑ ως Τεχνικός Η/Υ και Ηλεκτρονικός μηχανών γραφείου, ενώ το ακαδημαϊκό έτος 2009-2010 ολοκλήρωσε με επιτυχία στο Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών το πρόγραμμα με τίτλο "Σύγχρονη Διοικητική Εμπορίου - Λιανεμπορίου και Υπηρεσιών". Εργάζεται στην εταιρεία από το 2002, πάνω στην ανάπτυξη του Retail αλλά και των υποδομών.

###### ● Αναστάσιος Τσουμάνης

###### Διευθυντής Τμήματος Ανθρωπίνου Δυναμικού

Γεννήθηκε το 1969. Είναι πτυχιούχος του American University (Bsc Business Administration), με μεταπτυχιακό MBA στο Cardiff Business School και Green Belt στο 6σ. Με επαγγελματική εμπειρία 24 χρόνων εντός και εκτός Ελλάδος εργάζεται στην Εταιρεία από τον Σεπτέμβριο του 2019. Γνωρίζει Αγγλικά και Ιταλικά.

## 1.2. Αριθμός μετοχών κύριων διευθυντικών στελεχών την 31.12.2021

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 18 παρ. 3 του ν. 4706/2020 παρατίθεται κατωτέρω πίνακας με τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν τα κύρια διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας.

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Αριθμός μετοχών
Ελένη Νάστου	Διευθύντρια Direct Sales	0
Ευαγγελία Γιαννοπούλου	Διευθύντρια Business Reporting	0
Αριστείδης Ηλιάδης	Διευθυντής Δικτύου	40
Αναστάσιος Τσουμάνης	Διευθυντής Ανθρωπίνου Δυναμικού	1.650

## ΜΕΡΟΣ Δ΄ - ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

### I. Η Γενική Συνέλευση

#### 1.1 Εισαγωγικά

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.

#### 1.2 Αποκλειστική αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

Σύμφωνα με το άρθρο 20 παρ. 1 του ισχύοντος Καταστατικού της Εταιρείας η Γενική Συνέλευση είναι αποκλειστικώς αρμόδια να αποφασίζει για τα ακόλουθα θέματα :

- (α) τροποποιήσεις του Καταστατικού (ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, καθώς και οι μειώσεις του κεφαλαίου),
- (β) την εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Ελεγκτών,
- (γ) την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των Ελεγκτών,
- (δ) την έγκριση των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων,
- (ε) τη διάθεση των ετήσιων κερδών,
- (στ) την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του ν. 4548/2018,
- (ζ) την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του ν. 4548/2018,
- (η) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας και
- (θ) το διορισμό εκκαθαριστών.

#### 1.3 Σύγκληση-Πρόσκληση-Απαρτία-Πλειοψηφία-Προεδρείο-Ημερήσια Διάταξη Γενικής Συνέλευσης

Τα σχετικά με τη διαδικασία και τους κανόνες σύγκλησης, τη δημοσίευση της προσκλήσεως και των λοιπών πληροφοριών που είναι αναγκαίες για τους μετόχους τη συνήθη και την εξαιρετική απαρτία, την αναγκασία για τη λήψη αποφάσεων πλειοψηφία, το Προεδρείο και την κατάρτιση της ημερησίας διατάξεως της Γενικής Συνελεύσεως ρυθμίζονται αναλυτικά από τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και του Καταστατικού της Εταιρείας.

#### 1.4 Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση

**1.4.1** Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει και να ψηφίζει το φυσικό ή νομικό πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της πέμπτης (5<sup>ης</sup>) ημέρας πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης («ημερομηνία καταγραφής»). Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας (1) ψήφου.

**1.4.2** Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ως μέτοχος που δικαιούται να συμμετάσχει στη Γενική Συνέλευση και να ασκήσει το δικαίωμα ψήφου ο εγγεγραμμένος κατά την ημερομηνία καταγραφής στο Σύστημα Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (ΕΛ.Κ.Α.Τ.) ή ο ταυτοποιούμενος ως τέτοιος βάσει της σχετικής ημερομηνίας μέσω εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών ή άλλων διαμεσολαβητών τηρουμένων των διατάξεων της νομοθεσίας (ν. 4548/2018, ν. 4569/2018, ν. 4706/2020 και Κανονισμός (ΕΕ) 2018/1212) ως και του Κανονισμού Λειτουργίας της Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων (ΦΕΚ Β' 1007/16.03.2021).

**1.4.3** Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία μέχρι και πριν την έναρξη διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης από την ΕΛ.Κ.Α.Τ. ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

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

**1.4.5** Στο άρθρο 22 παρ. 7 του Καταστατικού της Εταιρείας προβλέπεται η δυνατότητα συμμετοχής των μετόχων στη Γενική Συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο με τηλεδιάσκεψη και με χρήση ηλεκτρονικών μέσων, χωρίς τη φυσική παρουσία των μετόχων στον τόπο διεξαγωγής της. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση μέσω τηλεδιάσκεψης σε πραγματικό χρόνο, λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας και μπορούν να ασκούν αποτελεσματικά τα δικαιώματά τους κατά τη διάρκεια της Γενικής Συνέλευσης. Έτσι οι μέτοχοι έχουν τη δυνατότητα:

(α) να παρακολουθούν με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης,

(β) να λαμβάνουν το λόγο και να απευθύνονται στη Γενική Συνέλευση προφορικά κατά τη διάρκεια της Γενικής Συνέλευσης,

(γ) να ψηφίζουν σε πραγματικό χρόνο κατά την διάρκεια της Γενικής Συνέλευσης επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης και

(δ) να λαμβάνουν ενημέρωση για την καταγραφή της ψήφου τους.

#### 1.5 Αντιπροσώπηση στη Γενική Συνέλευση

**1.5.1** Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση ορίζοντας ως εκπροσώπους τους μέχρι τρία (3) φυσικά πρόσωπα. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει τον εν λόγω μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με τη Γενική Συνέλευση. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

**1.5.2** 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 αντιπροσωπευόμενου μετόχου.

**1.5.3** Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλεται στην Εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

#### **1.6 Δικαιώματα μειοψηφίας**

Τα δικαιώματα μειοψηφίας των μετόχων, καθώς και ο τρόπος άσκησης αυτών καθορίζονται αναλυτικά από την κείμενη νομοθεσία και ειδικότερα από τις διατάξεις των άρθρων 141-144 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

#### **1.7 Λοιπά δικαιώματα των μετόχων**

Πλην του δικαιώματος συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση, οι μέτοχοι της Εταιρείας διαθέτουν, σύμφωνα με το ισχύον Καταστατικό και τις διατάξεις του ν. 4548/218, και τα ακόλουθα δικαιώματα:

##### **(α) δικαίωμα απόληψης μερίσματος**

Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) επί των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 του ν. 4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη Συνέλευση κεφαλαίου. Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή. Η ημερομηνία και ο τρόπος καταβολής του μερίσματος γνωστοποιείται μέσω σχετικών ανακοινώσεων στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και στο ΗΔΤ του ΧΑ. Σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία τα μερίσματα που δεν αναζητούνται για περίοδο πέντε (5) ετών από την ημερομηνία κατά την οποία έγιναν απαιτητά παραγράφονται και τα σχετικά ποσά περιέρχονται οριστικά στο Ελληνικό Δημόσιο.

##### **(β) δικαίωμα πληροφόρησης**

Δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση, η Εταιρεία υποχρεούται να αναρτά στον διαδικτυακό της τόπο τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές Εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.

##### **(γ) δικαίωμα προτίμησης**

Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοσης ομολογίων με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης, σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των μετόχων που υφίστανται κατά το χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.

## **ΜΕΡΟΣ Ε΄ - ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ**

### **I. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου**

#### **1.1 Εισαγωγικά**

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

Η θέσπιση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου αποσκοπεί ιδίως:

➤ στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής της Εταιρείας με αποτελεσματική χρήση των εκάστοτε διαθέσιμων πόρων,

- στην αναγνώριση και διαχείριση των αναλαμβανομένων ή δυνητικών κινδύνων,
- στη διασφάλιση της πληρότητας, της ακεραιότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών, τα οποία είναι απαραίτητα για τη σύνταξη αξιόπιστων χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, και εν γένει για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης, των αποτελεσμάτων και των επιδόσεων της Εταιρείας,
- στη συμμόρφωση της λειτουργίας της Εταιρείας με τις εκάστοτε ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις, καθώς και με τις διατάξεις των εκάστοτε θεσπιζόμενων πολιτικών και διαδικασιών της,
- στη διαφύλαξη των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας και στη διασφάλιση των συμφερόντων τόσο της Εταιρείας όσο και των μετόχων και των συναλλασσομένων με αυτή,
- στο διαρκή έλεγχο των εργασιών και δραστηριοτήτων, των οποίων η διεκπεραίωση ανατίθεται σε τρίτους,

**1.2** Αρμόδια για την συστηματική παρακολούθηση, τον έλεγχο και την περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία είναι η Επιτροπή Ελέγχου.

**1.3** Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 15 και 16 του ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), όπως ισχύει, εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ δυνάμει της από 18.06.2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου και προσδιορίζει τις αρχές και το βασικό πλαίσιο λειτουργίας της Μονάδας καθορίζει τις θεμελιώδεις αρχές και τους κανόνες που οφείλουν να ακολουθούν οι Εσωτερικοί Ελεγκτές κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους, περιγράφει τις αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και τις υποχρεώσεις της Μονάδας και ρυθμίζει τις σχέσεις αυτής με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη (Διοικητικό Συμβούλιο, Επιτροπή Ελέγχου, Διευθύνοντα Σύμβουλο, Νόμιμοι Ελεγκτές).

**1.4** Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου:

- (α) ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου,
- (β) είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του,
- (γ) διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία.
- (δ) υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.
- (ε) δε δύναται να ορισθεί ως επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε Επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε εταιρεία του Ομίλου.

Έτι περαιτέρω ο αριθμός των εσωτερικών ελεγκτών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πρέπει να είναι ανάλογος με το μέγεθος της Εταιρείας, τη φύση, την κλίμακα, το εύρος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, τον αριθμό των υπαλλήλων της, τα γεωγραφικά σημεία δραστηριότητάς της, τον αριθμό των λειτουργικών και των επιτελικών μονάδων της καθώς και των ελεγκτέων οντοτήτων εν γένει.

**1.5** Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου:

- (α) παρίσταται στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων,
- (β) 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 την αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή,

(γ) υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις του 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.

(δ) έχει ελεύθερη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε οποιαδήποτε οργανωτική μονάδα της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε στοιχείου, αρχείου και πληροφορίας απαιτείται για την ουσιαστική και αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων του.

1.6 Το πλαίσιο λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει τα ακόλουθα στάδια:

#### **(α) προγραμματισμός ελέγχων**

Το πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται ετησίως πριν από την έναρξη εκάστου ημερολογιακού έτους και εγκρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου. Στο ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου καταγράφονται οι τομείς που πρόκειται να ελεγχθούν καθώς και ο χρόνος πραγματοποίησης αυτών, εφόσον μπορεί να προσδιοριστεί. Ο έλεγχος επικεντρώνεται κυρίως σε τμήματα και λειτουργίες που παρουσιάζουν ιδιαίτερο ελεγκτικό ενδιαφέρον για τους παρακάτω λόγους:

- υψηλό βαθμό λειτουργικών κινδύνων,
- αυξημένο αριθμό ή/και πολυπλοκότητα συναλλαγών,
- αυξημένο κίνδυνο ενδεχομένων παραβιάσεων διατάξεων νόμων ή πολιτικών και διαδικασιών της Εταιρείας,
- αυξημένο κίνδυνο ενδεχομένων διαχειριστικών ατασθαλιών,
- αυξημένο κίνδυνο ενδεχομένων λαθών που επηρεάζουν την πραγματική εικόνα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας,
- αυξημένες αποκλίσεις μεταξύ προϋπολογισθέντων και πραγματοποιηθέντων μεγεθών.

#### **(β) διενέργεια ελέγχων**

Εφόσον έχουν ήδη προσδιορισθεί οι τομείς οι οποίοι πρόκειται να ελεγχθούν, σύμφωνα με το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου, ακολουθούνται τα εξής βήματα ως προς την υλοποίηση του ελέγχου:

- ενημέρωση της ελεγχόμενης Διεύθυνσης/Τμήματος περί της διεξαγωγής του ελέγχου,
- καθορισμός της χρονικής περιόδου που θα καλύψει ο έλεγχος (έτος, εξάμηνο, τρίμηνο κλπ),
- λήψη πληροφοριών προϋπολογισμού, λειτουργικών αποτελεσμάτων και οικονομικών δεδομένων της ελεγχόμενης Διεύθυνσης/Τμήματος,
- όπου κρίνεται απαραίτητο για τους σκοπούς του ελέγχου, επιλογή δείγματος παραστατικών, εγγράφων, συμφωνητικών κλπ.,
- λήψη ζητούμενων στοιχείων από την ελεγχόμενη Διεύθυνση/Τμήμα,
- λήψη αρχείων αλληλογραφίας και οποιασδήποτε άλλης πληροφόρησης η οποία μπορεί να αξιοποιηθεί από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου,
- εξέταση φύλλων εργασίας (working papers) προηγουμένων ελέγχων, εφόσον υφίστανται,
- εξέταση αποτελεσμάτων προηγούμενων ελέγχων, συμπεριλαμβανομένης και τυχόν εργασίας των Εξωτερικών Ελεγκτών,
- εκτίμηση κατά πόσο θα χρειαστούν επιπλέον γνώσεις, δεξιότητες, εμπειρία ή και χρήση υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων για την ολοκλήρωση του ελέγχου.



#### **Έκτακτοι έλεγχοι**

Εκτός από τους προγραμματισθέντες ελέγχους, σύμφωνα με το εγκεκριμένο ετήσιο πλάνο ελέγχων, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, πραγματοποιεί και έκτακτους ελέγχους κατόπιν εντολής της Επιτροπής Ελέγχου, του Διοικητικού Συμβουλίου και του Δ/ντα Συμβούλου και του Προέδρου Δ.Σ..

#### **(γ) εξέταση και αξιολόγηση πληροφοριών**

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συλλέγει, αναλύει, ερμηνεύει και τεκμηριώνει τις πληροφορίες για την υποστήριξη των αποτελεσμάτων του ελέγχου της. Οι πληροφορίες που συγκεντρώνει η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου απαιτείται να είναι επαρκείς, ικανές, σχετικές και χρήσιμες, ώστε να προσφέρουν ασφαλή βάση για διαπιστώσεις και συστάσεις.

Ειδικότερα, οι πληροφορίες οφείλουν:

- να είναι τεκμηριωμένες και πειστικές,
- να υποστηρίζουν τις διαπιστώσεις του ελέγχου,
- να είναι λειτουργικές και επιτεύξιμες με όσο το δυνατόν χαμηλότερο κόστος για την Εταιρεία.

#### **(δ) αναφορές αποτελεσμάτων ελέγχου**

Μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου (τακτικού ή έκτακτου) η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει εκθέσεις για τα αποτελέσματα των ελέγχων που διεκπεραιώνει. Οι εκθέσεις οφείλουν να είναι αντικειμενικές, σαφείς, συνοπτικές, επικοινωνιακές και να στηρίζονται στο ελεγκτικό υλικό που έχει συγκεντρωθεί από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

#### **(ε) ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου**

Η ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για τα αποτελέσματα των ελέγχων και τα πορίσματα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πραγματοποιείται τουλάχιστον ανά ημερολογιακό τρίμηνο.

#### **(στ) ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου**

Η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, τον τρόπο και τη διαδικασία υλοποίησής του και τα αποτελέσματα πραγματοποιείται μέσω των συντασσομένων εκθέσεων. Η ως άνω ενημέρωση λαμβάνει χώρα μετά την οριστικοποίηση των αποτελεσμάτων του ελέγχου και αφορά τα ευρήματα και τις επισημάνσεις του ελέγχου. Η σχετική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεδία που αποτέλεσαν αντικείμενο ελέγχου, τα αποτελέσματα και τα ευρήματα του ελέγχου, τις παρατηρήσεις, επισημάνσεις, συστάσεις και τις προτάσεις βελτίωσης πραγματοποιείται ανά ημερολογιακό τρίμηνο από την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

1.7 Τα στελέχη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου οφείλουν να συμμορφώνονται με:

- (α) το Πλαίσιο Επαγγελματικής Εφαρμογής του Εσωτερικού Ελέγχου (International Professional Practices Framework),
- (β) τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (IIA Standards),
- (γ) τον Κώδικα Δεοντολογίας (IIA Code of Ethics),
- (δ) το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο,
- (ε) τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

1.8 Τα στελέχη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους οφείλουν να εφαρμόζουν τις ακόλουθες αρχές:

**(α) ακεραιότητα** (επίδειξη ειλικρίνειας, επιμέλειας, συνέπειας και υπευθυνότητας κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους, τήρηση του νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου και των εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας),

**(β) αντικειμενικότητα** (επίδειξη της μεγαλύτερης δυνατής αμεροληψίας στη συγκέντρωση, αξιολόγηση και επικοινωνία των στοιχείων που αφορούν στους διενεργούμενους ελέγχους, μη αποδοχή δώρων που μπορούν να επηρεάσουν την επαγγελματική τους κρίση, άμεση γνωστοποίηση κάθε γεγονότος που θα μπορούσε να θεωρηθεί αντίθετο στην ανεξαρτησία τους),

**(γ) εμπιστευτικότητα (σεβασμός και διαχείριση των πληροφοριών που αποκτούν κατά την άσκηση των καθηκόντων τους με τη δέουσα επιμέλεια, αποφυγή χρήσης των εν λόγω πληροφοριών για προσωπικό όφελος ή κατά τρόπο επιβλαβή για την Εταιρεία, λήψη των κατάλληλων μέτρων για την προστασία των πληροφοριών αυτών),**

**(δ) επάρκεια ικανοτήτων** (κατοχή των γνώσεων, δεξιοτήτων και εμπειριών που απαιτούνται για την παροχή των υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, διαρκής βελτίωση της επάρκειας, αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των υπηρεσιών τους, άσκηση της κατάλληλης επαγγελματικής κρίσης).

## **II. Κύρια χαρακτηριστικά του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και Χρηματοοικονομικών Αναφορών**

**2.1** Η πρόληψη και διαχείριση κινδύνων αποτελεί βασικό πυρήνα της στρατηγικής του Ομίλου. Το μέγεθος, το εύρος και η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων του Ομίλου απαιτεί ένα σύστημα μεθοδικής και συστηματικής προσέγγισης και αντιμετώπισης των κινδύνων το οποίο εφαρμόζεται από το σύνολο των εταιρειών του Ομίλου.

Σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των χρηματοοικονομικών αναφορών, το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνει δικλείδες ασφαλείας και ελεγκτικούς μηχανισμούς σε διάφορα επίπεδα εντός του Ομίλου, τα οποία περιγράφονται κατωτέρω:

### **(α) Δικλείδες ασφαλείας σε εταιρικό επίπεδο**

- Αναγνώριση, αξιολόγηση και διαχείριση κινδύνων

Η αναγνώριση και αξιολόγηση των κινδύνων πραγματοποιείται κυρίως κατά τη φάση κατάρτισης του στρατηγικού σχεδιασμού και του ετήσιου επιχειρηματικού προγράμματος. Τα οφέλη και οι ευκαιρίες εξετάζονται στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, αλλά και σε σχέση με τα ενδιαφερόμενα μέρη που είναι δυνατόν να επηρεαστούν. Τα θέματα που εξετάζονται ποικίλουν ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς και περιλαμβάνουν ενδεικτικά, οικονομικές εξελίξεις στις αγορές που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, μεταβολές στην οικονομική πολιτική των προμηθευτών, μεταβολές της τεχνολογίας, αλλαγές στη νομοθεσία, καθώς και στο ευρύτερο χρηματοπιστωτικό περιβάλλον.

- Επάρκεια Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Η ανεξάρτητη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω της διεξαγωγής περιοδικών αξιολογήσεων, διασφαλίζει ότι οι διαδικασίες αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων που εφαρμόζονται από τη Διοίκηση είναι επαρκείς, ότι το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου λειτουργεί αποτελεσματικά και ότι η παρεχόμενη πληροφόρηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο είναι πλήρης, αξιόπιστη και ποιοτική. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συντάσσει και υποβάλλει προς την Επιτροπή Ελέγχου τριμηνιαίες αναφορές, προκειμένου να είναι εφικτή η συστηματική παρακολούθηση της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Οι αναφορές της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου περιέχουν αξιολόγηση των σημαντικών κινδύνων και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ως προς τη διαχείρισή τους. Μέσω των αναφορών κοινοποιούνται οι αδυναμίες που τυχόν εντοπίζονται, οι επιπτώσεις που είχαν ή μπορεί να έχουν, ενώ προτείνονται ενέργειες για τη διόρθωση αυτών, με σκοπό και γνώμονα την αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων, την επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων, τη διασφάλιση της αξιοπιστίας

της χρηματοοικονομικής και διοικητικής πληροφόρησης και τη συμμόρφωση με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο.

#### **(β) Δικλείδες ασφαλείας στα πληροφοριακά συστήματα**

Η Διεύθυνση Μηχανογράφησης φέρει την ευθύνη του καθορισμού και υλοποίησης της στρατηγικής σε θέματα τεχνολογίας και πληροφορικής και είναι υπεύθυνη για την ανάπτυξη και υποστήριξη των εφαρμογών και συστημάτων της Εταιρείας. Η Εταιρεία έχει αναπτύξει επαρκές πλαίσιο παρακολούθησης και ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων της, το οποίο ορίζεται από επιμέρους ελεγκτικούς μηχανισμούς, πολιτικές και διαδικασίες, ενώ μέσα από μια σειρά παρεμβάσεων και υλοποιήσεων έχει φροντίσει για τη συμμόρφωση με όλα τα απαιτούμενα κανονιστικά πλαίσια και οδηγίες. Το πλαίσιο παρακολούθησης και ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, την ύπαρξη έγγραφων περιγραφών των ρόλων και αρμοδιοτήτων της Διεύθυνσης καθώς και στρατηγικού σχεδίου πληροφοριακών συστημάτων. Επίσης, έχουν καθοριστεί συγκεκριμένα δικαιώματα εισόδου στα διάφορα πληροφοριακά συστήματα και έχουν καθορισθεί διαφορετικά επίπεδα ασφάλειας κωδικών πρόσβασης ανάλογα με την κρισιμότητα των εφαρμογών, ενώ τηρείται επίσης και σχετικό αρχείο εισόδου στα συστήματα της Εταιρείας. Τέλος, προβλέπεται συγκεκριμένη διαδικασία για τη διασφάλιση από τυχόν προβλήματα στα συστήματα της Εταιρείας μέσω της ύπαρξης εναλλακτικών συστημάτων σε περίπτωση καταστροφής.

#### **(γ) Δικλείδες ασφαλείας διαδικασίας σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων και χρηματοοικονομικών αναφορών**

Ως μέρος των διαδικασιών σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, υφίστανται και λειτουργούν συγκεκριμένες δικλείδες ασφαλείας, οι οποίες σχετίζονται με τη χρήση εργαλείων και μεθοδολογιών κοινώς αποδεκτών βάσει των διεθνών πρακτικών. Οι βασικότερες περιοχές στις οποίες λειτουργούν δικλείδες ασφαλείας που σχετίζονται με την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και αναφορών της Εταιρείας είναι οι εξής:

- Οργάνωση – Κατανομή Αρμοδιοτήτων
  - ✓ η εκχώρηση των αρμοδιοτήτων και εξουσιών τόσο στην ανώτερη Διοίκηση της Εταιρείας όσο και στα μεσαία και κατώτερα στελέχη της, διασφαλίζει την ενίσχυση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, με παράλληλη διαφύλαξη του απαιτούμενου διαχωρισμού αρμοδιοτήτων
  - ✓ κατάλληλη στελέχωση των οικονομικών υπηρεσιών με άτομα που διαθέτουν την απαιτούμενη θεωρητική κατάρτιση και εμπειρία για την διεκπεραίωση των αρμοδιοτήτων που τους ανατίθενται.
- Διαδικασίες λογιστικής παρακολούθησης και σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων
  - ✓ ύπαρξη ενιαίων πολιτικών και τρόπου παρακολούθησης των Λογιστηρίων του συνόλου των εταιρειών Ομίλου, οι οποίες περιέχουν ορισμούς, αρχές λογιστικής που χρησιμοποιούνται από την Εταιρεία και τις θυγατρικές της, οδηγίες για την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων και χρηματοοικονομικών αναφορών και της ενοποίησης,
  - ✓ έλεγχοι και επαληθεύσεις που διενεργούνται μεταξύ των διαφόρων συστημάτων πληροφόρησης.
- Διαδικασίες διαφύλαξης περιουσιακών στοιχείων
  - ✓ ύπαρξη δικλείδων ασφαλείας για τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, τα αποθέματα, τα χρηματικά διαθέσιμα, τις επιταγές και τα λοιπά περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας, όπως ενδεικτικά η φυσική ασφάλεια ταμείου ή αποθηκών και η απογραφή και σύγκριση των καταμετρημένων ποσοτήτων με αυτές των λογιστικών βιβλίων
  - ✓ ύπαρξη προγράμματος φυσικών απογραφών για την επιβεβαίωση των υπολοίπων των φυσικών και των λογιστικών αποθηκών και ύπαρξη αναλυτικού εγχειριδίου για τη διενέργεια των απογραφών.

- Ύπαρξη εγκριτικών ορίων συναλλαγών

- Ύπαρξη κανονισμού επιπέδων έγκρισης, στον οποίο απεικονίζονται οι εκχωρηθείσες εξουσίες στα διάφορα στελέχη της Εταιρείας για τη διενέργεια συγκεκριμένων συναλλαγών ή πράξεων (π.χ. πληρωμές, εισπράξεις, δικαιοπραξίες, κλπ.).

## 2.2 Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Εταιρεία διαθέτει συγκεκριμένη διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από αντικειμενικό, ανεξάρτητο, πιστοποιημένο και έμπειρο αξιολογητή, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 9 και 14 του ν. 4706/2020 καθώς και την με αριθμό 1/891/30.9.2020 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Επιπλέον, η Εταιρεία διαθέτει συγκεκριμένη διαδικασία πρότασης, επιλογής και έγκρισης του αξιολογητή του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου δυνάμει της οποίας καθορίζονται τα αντικείμενα αξιολόγησης, η περιοδικότητα, η διαδικασία, καθώς και η μορφή και οι αποδέκτες της έκθεσης αξιολόγησης.

Σύμφωνα με τα ειδικότερον διαλαμβανόμενα στην με αριθμό 1/891/30.09.2020 (ΦΕΚ Β΄ 4556/2020) απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή της από την με αριθμό 2/917/17.06.2021 (ΦΕΚ Β΄ 3040/2021) Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, η οποία καθορίζει το χρόνο, τη διαδικασία, την περιοδικότητα και κάθε ειδικότερο αναγκαίο ζήτημα για την εφαρμογή της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τα χαρακτηριστικά που αφορούν στα πρόσωπα που τη διενεργούν, η πρώτη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου πρέπει να έχει ολοκληρωθεί έως την 31<sup>η</sup> Μαρτίου 2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν. 4706/2020», ήτοι από την 17<sup>η</sup> Ιουλίου 2021.

Κατόπιν τούτων και συνεπεία της μετάθεσης της καταληκτικής ημερομηνίας για την ολοκλήρωση της πρώτης αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από την 31.03.2022 για την 31.03.2023 και για τη χρήση 2022, σχετική μνεία και αναφορά στα σημαντικότερα ευρήματα της αξιολόγησης, τους κινδύνους και τις συνέπειες που απορρέουν από αυτά, καθώς και την απόκριση της Διοίκησης της Εταιρείας σε αυτά, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών σχεδίων δράσης με σαφή και ρεαλιστικά χρονοδιαγράμματα, πρόκειται να πραγματοποιηθεί στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, η οποία θα καταρτισθεί για την επόμενη εταιρική χρήση 2022.

## **ΜΕΡΟΣ ΣΤ΄ - ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

### **1.1 Εισαγωγικά**

Το άρθρο 10 παρ. 1 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21<sup>ης</sup> Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, προβλέπει τα ακόλουθα σχετικά με τις εταιρείες, το σύνολο των τίτλων των οποίων είναι εισηγμένο για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη, κατά την ορολογία του ν. 4548/2018, αγορά:

*«1. Τα κράτη μέλη εξασφαλίζουν ότι οι εταιρείες που αναφέρονται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 δημοσιεύουν αναλυτικές πληροφορίες ως προς τα εξής:*

*(α) διάρθρωση του κεφαλαίου τους, συμπεριλαμβανομένων των τίτλων που δεν είναι εισηγμένοι προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά κράτους μέλους και, κατά περίπτωση, ένδειξη των διαφόρων κατηγοριών μετοχών με τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που συνδέονται με κάθε κατηγορία μετοχών και το ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν,*

*(β) όλους τους περιορισμούς στη μεταβίβαση τίτλων, όπως τους περιορισμούς στην κατοχή τίτλων ή την υποχρέωση λήψης έγκρισης από την εταιρεία ή από άλλους κατόχους τίτλων, με την επιφύλαξη του άρθρου 46 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,*

- (γ) τις σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές (συμπεριλαμβανομένων εμμέσων συμμετοχών μέσω πυραμιδικών διαρθρώσεων ή αλληλοσυμμετοχής) κατά την έννοια του άρθρου 85 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,
- (δ) τους κατόχους κάθε είδους τίτλων που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των εν λόγω δικαιωμάτων,
- (ε) τον μηχανισμό ελέγχου που τυχόν προβλέπεται σε ένα σύστημα συμμετοχής των εργαζομένων, εφόσον τα δικαιώματα ελέγχου δεν ασκούνται άμεσα από τους εργαζόμενους,
- (στ) τους κάθε είδους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, όπως τους περιορισμούς των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, τις προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της εταιρείας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων,
- (ζ) τις συμφωνίες μεταξύ μετόχων οι οποίες είναι γνωστές στην εταιρεία και δύνανται να συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση τίτλων ή/και στα δικαιώματα ψήφου, κατά την έννοια της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,
- (η) τους κανόνες όσον αφορά τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του συμβουλίου καθώς και όσον αφορά την τροποποίηση του καταστατικού,
- (θ) τις εξουσίες των μελών του συμβουλίου, ιδίως όσον αφορά τη δυνατότητα έκδοσης ή επαναγοράς μετοχών,
- (ι) κάθε σημαντική συμφωνία στην οποία συμμετέχει η εταιρεία και η οποία αρχίζει να ισχύει, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρείας κατόπιν δημόσιας προσφοράς εξαγοράς και τα αποτελέσματα της συμφωνίας αυτής, εκτός εάν, ως εκ της φύσεώς της, η κοινολόγησή της θα προκαλούσε σοβαρή ζημία στην εταιρεία. Η εξαίρεση αυτή δεν ισχύει όταν η εταιρεία είναι ρητά υποχρεωμένη να κοινολογεί παρόμοιες πληροφορίες βάσει άλλων νομικών απαιτήσεων,
- (ια) κάθε συμφωνία που έχει συνάψει η εταιρεία με τα μέλη του συμβουλίου της ή του προσωπικού της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή εάν τερματισθεί η απασχόλησή τους εξαιτίας της δημόσιας προσφοράς εξαγοράς».

1.2 Αναφορικά με τα σημεία α' και β' της παρ. 1 του άρθρου 10, σχετικά στοιχεία έχουν παρασχεθεί στο κεφάλαιο «Επεξηγηματική Έκθεση». Η Εταιρεία δεν έχει άλλου είδους μετοχές, ει μη μόνο κοινές, ονομαστικές μετοχές, εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά.

1.3 Σχετικά με τα σημεία γ', δ', στ', η' και θ' της παρ. 1 του άρθρου 10, η Εταιρεία δηλώνει τα ακόλουθα:

• **ως προς το σημείο γ':** οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές της Εταιρείας είναι οι ακόλουθες:

(α) Plaisio Computers JSC (θυγατρική), που εδρεύει στην Σόφια Βουλγαρίας, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,

(β) Πλαίσιο Ακινήτων Α.Ε. (συνδεδεμένη), που εδρεύει στον Δήμο Κηφισιάς Αττικής, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 20% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου και

(γ) Plaisio Estate JSC (συνδεδεμένη), που εδρεύει στην Σόφια Βουλγαρίας, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 20% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου.

Περαιτέρω οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο και δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007 είναι οι ακόλουθες:

• Γεώργιος Γεράρδος: 14.727.189 μετοχές και δικαιώματα ψήφου – ποσοστό 66,71% (άμεση συμμετοχή).

• Κωνσταντίνος Γεράρδος: 3.415.524 μετοχές και δικαιώματα ψήφου – ποσοστό 15,47% (άμεση συμμετοχή).

• **ως προς το σημείο δ':** δεν υφίστανται οιοδήποτε είδους τίτλοι (συμπεριλαμβανομένων των μετοχών), οι οποίοι παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

• **ως προς το σημείο στ':** δεν υφίστανται γνωστοί περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου (όπως περιορισμοί των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με

τη συνεργασία της εταιρείας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων). Αναφορικά με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου κατά τη Γενική Συνέλευση, εκτενής αναφορά γίνεται στο Μέρος Γ' της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

• ως προς το σημείο η': αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα. Οι κανόνες αυτοί περιγράφονται αναλυτικά στο Μέρος Α' (Ενότητα II) της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης

• ως προς το σημείο θ': δεν υφίστανται ειδικές εξουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την έκδοση ή την επαναγορά μετοχών. Σημειώνεται ότι η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 8<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 παρείχε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την εξουσία για την αγορά, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, εντός χρονικού διαστήματος είκοσι τεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία λήψης της ανωτέρω απόφασης, ήτοι μέχρι την 08.06.2023, κατ' ανώτατο όριο 2.207.567 κοινών, ονομαστικών μετοχών, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 10% του συνόλου των υφισταμένων σήμερα μετοχών της Εταιρείας, με εύρος τιμών αγοράς 2,25 € ανά μετοχή (κατώτατο όριο) και 7,00 € ανά μετοχή (ανώτατο όριο). Η εφαρμογή και υλοποίηση του εν λόγω προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών δεν έχει ξεκινήσει ακόμη. Τα σημεία ε', ζ', ι' και ια' δεν τυγχάνουν εφαρμογής.

## **ΜΕΡΟΣ Ζ' - ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ**

1.1 Το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) σε ετήσια επανεξέταση της εταιρικής στρατηγικής, των κυριότερων επιχειρηματικών κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία στον κλάδο εντός του οποίου αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, καθώς και των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου που εφαρμόζει η Εταιρεία και διεπίστωσε τα ακόλουθα:

- ✓ η εταιρική στρατηγική υλοποιείται προσηκόντως και σύμφωνα με τον προγραμματισμό των αρμοδίων Διευθύνσεων, προκειμένου η Εταιρεία να συνεχίσει να διακρίνεται για την πρόωση καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών, τη διατήρηση ανταγωνιστικών τιμών, την ταχύτητα στις συναλλαγές, την θεμελίωση μακροχρόνιων σχέσεων εμπιστοσύνης και τη δημιουργία αισθήματος οικειότητας στον πελάτη, εξελίσσοντας έτι περαιτέρω το πρωτοποριακό επιχειρηματικό μοντέλο αυτής,
- ✓ οι κύριοι τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας καθώς και τα ζητήματα που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, σύμφωνα με το μέγεθος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων αυτής περιλαμβάνονται έχουν τύχει αναλυτικής αναφοράς και αντιμετώπισης στην οικεία Ενότητα της Εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου και τέλος
- ✓ ο εσωτερικός έλεγχος διεξάγεται σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο και τις αρχές του Κώδικα Δεοντολογίας Εσωτερικού Ελέγχου (Code of Ethics), και καλύπτει τις κυριότερες δραστηριότητες της επιχείρησης, προκειμένου να διαπιστωθεί η επάρκεια των συστημάτων διοίκησης και οργάνωσης της ελεγχόμενης οντότητας, να διαγνωσθούν τυχόν ατασθαλίες, λάθη, αδυναμίες και ενδεχόμενα απάτης που δύνανται να έχουν ως αποτέλεσμα την κακή διαχείριση ή/και την απώλεια περιουσιακών στοιχείων και να επαληθευτεί η αξιοπιστία της μέτρησης και παρουσίασης των χρηματοοικονομικών μεγεθών που συνιστούν την εικόνα της οικονομικής μονάδας.

1.2 Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δηλώνει και επιβεβαιώνει με την παρούσα ότι η Ελεγκτική Εταιρεία, η οποία είναι επιφορτισμένη με τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων), καθώς και την έκδοση του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού και της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης, δεν παρέχει οιασδήποτε άλλης φύσεως μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία και ως εκ τούτου ουδεμία

επίπτωση άμεση ή έμμεση υφίσταται στην αντικειμενικότητα, ακεραιότητα, αξιοπιστία και αποτελεσματικότητα του υποχρεωτικού ελέγχου.

### **ΜΕΡΟΣ Η΄ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ**

**1.1** Τόσο η Εταιρεία όσο και ο Όμιλος αποδίδουν βαρύνουσα σημασία στη βιώσιμη ανάπτυξη και την εταιρική κοινωνική ευθύνη. Εντός του πλαισίου αυτού, στο παρόν τμήμα περιλαμβάνονται οι πολιτικές που εφαρμόζονται και παρέχονται οι σχετικές πληροφορίες για θέματα που αφορούν το περιβάλλον, την κοινωνία και την εταιρική διακυβέρνηση.

**1.2** Ειδικότερα, η ΠΛΑΙΣΙΟ είναι ένας επιχειρηματικός οργανισμός που επικοινωνεί και αλληλεπιδρά συστηματικά με τα ενδιαφερόμενα μέρη, τα οποία ανήκουν τόσο στο εσωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας όσο και στο εξωτερικό περιβάλλον αυτής. Η Εταιρεία μέσω της συχνής και συστηματικής επικοινωνίας με τα ενδιαφερόμενα μέρη, τα οποία βρίσκονται στο επίκεντρο της λειτουργίας της, αποσκοπεί στη διαρκή βελτίωση και εξέλιξη των εταιρικών σκοπών και δραστηριοτήτων, των εμπορευόμενων προϊόντων και των παρεχομένων υπηρεσιών. Τα κύρια ενδιαφερόμενα μέρη περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων τους εργαζόμενους, τους μέτοχους, τους προμηθευτές, τους πελάτες, τους καταναλωτές, τα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα και τα ΜΜΕ.

### **Οι Αρχές της ΠΛΑΙΣΙΟ**

Το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας, που αποτελείται από περίπου 1.500 εργαζομένους, λαμβάνει υπόψιν του επτά αρχές, οι οποίες καθορίζουν εδώ και 53 χρόνια την ταυτότητά της, καθόσον δεν αντιμετωπίζονται αποκλειστικά και μόνο ως αρχές, αλλά ως πάθος για διαρκή εξέλιξη, την εδραίωσαν στην κορυφή του κλάδου στον οποία δραστηριοποιείται και ταυτόχρονα αποτελούν θεμέλιο λίθο για τη μελλοντική της επιτυχία. Οι αρχές αυτές είναι οι ακόλουθες:

- **Γνώση:** η τεχνολογία μπορεί να είναι κομμάτι του DNA της ΠΛΑΙΣΙΟ, αλλά το ανθρώπινο δυναμικό της δεν παύει να εκπαιδεύεται συνέχεια αλλά και να εκπαιδεύει. Η επαφή με την ΠΛΑΙΣΙΟ πρέπει να είναι μια μοναδική εμπειρία επαφής με την τεχνολογία.
- **Καινοτομία:** η ΠΛΑΙΣΙΟ επενδύει συνεχώς σε νέες τεχνολογίες και πρακτικές που όχι μόνο οδηγούν, αλλά διαμορφώνουν την αγορά.
- **Προσανατολισμός στον πελάτη:** η ΠΛΑΙΣΙΟ προσφέρει τα καλύτερα προϊόντα στις καλύτερες τιμές με την εξυπηρέτηση και το after sales που μόνο αυτή μπορεί να προσφέρει. Γνωρίζει σε βάθος τα προϊόντα και τις υπηρεσίες ώστε να είναι σε θέση να προτείνει τις καλύτερες συνολικές λύσεις που ανταποκρίνονται στις ανάγκες κάθε πελάτη.
- **Ποιότητα:** τα προϊόντα της ΠΛΑΙΣΙΟ, σε συνδυασμό με την αξιοπιστία που εμπνέει η πολυετής τεχνολογία της, κάνουν τους πελάτες να την εμπιστεύονται επί 53 συναπτά έτη.
- **Ομαδικότητα:** ως οικογενειακή επιχείρηση διαθέτει οριζόντια οργανωτική δομή και επικοινωνεί με ευκολία στις σχετικές επαγγελματικές υποχρεώσεις. Η επιτυχία, άλλωστε, είναι αποτέλεσμα των προσπαθειών όλων των ανθρώπων της.
- **Προτεραιότητα, οι Άνθρωποί μας:** η ΠΛΑΙΣΙΟ ακούει και εμπιστεύεται τους ανθρώπους της, επενδύει σε αυτούς και τους στηρίζει εμπράκτως σε κάθε στάδιο τόσο της επαγγελματικής όσο και της προσωπικής τους πορείας.
- **Κοινωνική Προσφορά:** η επιθυμία της ΠΛΑΙΣΙΟ να προσφέρει αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι της φιλοσοφίας της. Θέλει και προσπαθεί να συνεισφέρει όσο περισσότερο μπορεί στην κοινωνία και είναι περήφανη που η ομάδα #plai\_sou αριθμεί 300 μέλη.

### **Η Αποστολή της ΠΛΑΙΣΙΟ**

Η αποστολή της ΠΛΑΙΣΙΟ συνίσταται στη δημιουργία επιπλέον αξίας για τους πελάτες, τους ανθρώπους, τους μετόχους της και την κοινωνία, παρέχοντας προϊόντα και υπηρεσίες για μια καλύτερη ζωή.

### Μέρμια για τους ανθρώπους της ΠΛΑΙΣΙΟ

Στρατηγική προτεραιότητα και θεμελιώδης στόχος της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι ο σεβασμός, η φροντίδα και η υποστήριξη των ανθρώπων της. Οι εργαζόμενοι της αποτελούν την κινητήριου δύναμή της και βρίσκονται στο επίκεντρο της λειτουργίας της. Στην ΠΛΑΙΣΙΟ πιστεύουμε ότι ένα θετικό και ευχάριστο περιβάλλον εργασίας, το οποίο παρέχει ευκαιρίες ανάπτυξης, καλλιεργεί νέες γνώσεις και αναγνωρίζει τα ξεχωριστά ταλέντα των εργαζομένων της, αποτελεί προϋπόθεση για την ευημερία του ανθρωπίνου δυναμικού και την ανάπτυξη μιας υπεύθυνης επιχειρηματικής δραστηριότητας. Η ΠΛΑΙΣΙΟ στηρίζεται στο καλό εργασιακό περιβάλλον και για το λόγο αυτό επιδιώκει να προσφέρει στους εργαζομένους της τη σιγουριά και την βεβαιότητα ότι λειτουργούν σε ένα ασφαλές, φιλικό και οικογενειακό περιβάλλον εργασίας, ότι αμείβονται σωστά και ότι αναγνωρίζονται οι προσπάθειες, στηρίζονται οι πρωτοβουλίες και αξιοποιούνται οι δυνατότητές τους.

### Εταιρικές Αξίες

Η ΠΛΑΙΣΙΟ φροντίζει για την ανάπτυξη και εξέλιξη των ανθρώπων της, ενώ παράλληλα τους κάνει κοινωνούς των προγραμμάτων εταιρικής υπευθυνότητας και εθελοντικής δράσης της. Μέσω της συμμετοχής τους στα εθελοντικά προγράμματα, όχι μόνο αισθάνονται υπερήφανοι για την Εταιρεία στην οποία εργάζονται, αλλά συμβάλλουν στην ουσιαστική ανάπτυξη της στον τομέα αυτό. Από την αρχή της λειτουργίας της έως και σήμερα, η κουλτούρα της ΠΛΑΙΣΙΟ στηρίζεται στους παρακάτω πυλώνες:

### Αμεσότητα

Ένα από τα κύρια και ξεχωριστά χαρακτηριστικά της εταιρικής κουλτούρας της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι η αμεσότητα και η ευκολία της επικοινωνίας, δίχως ενδιάμεσους, πόρτες και τυπικές διαδικασίες. Οι ανοιχτοί χώροι της είναι ένας παραστατικός τρόπος οπτικοποίησης αυτής της ανοιχτόμυαλης φιλοσοφίας για ευελιξία κινήσεων, άμεση πρόσβαση και ευχέρεια επικοινωνίας μεταξύ των συνεργατών αλλά και της Διοίκησης. Τα ανακύπτοντα θέματα προς συζήτηση είναι ποικίλα, από τρέχοντα επαγγελματικά θέματα μέχρι έκτακτα προσωπικά ζητήματα. Καίριας σημασίας είναι η Διοίκηση να μην είναι αποκομμένη από το υπόλοιπο προσωπικό. Ιδιαίτερα σημαντικές είναι οι συχνές επισκέψεις της Διοίκησης στα καταστήματα της Εταιρείας και φυσικά στις ενδομηματικές συσκέψεις.

### Καινοτομία/Πρωτοπορία

Η πρωτοπορία είναι εγγενές χαρακτηριστικό του DNA της ΠΛΑΙΣΙΟ. Γι' αυτό και το πηγαίο πάθος της για την πληρέστερη κατανόηση και ικανοποίηση των πελατών της αποτυπώνεται στο πρωτοποριακό πολύ-καναλικό δίκτυο πωλήσεων και εξυπηρέτησης, στο οποίο έχει χαρτογραφηθεί το ξεχωριστό customer journey. Για το σκοπό αυτό αναζητεί ξεχωριστούς ανθρώπους που θα αποτελέσουν πολύτιμους αρωγούς στη δημιουργία και εδραίωση των νέων τεχνολογιών. Η Διοίκηση προάγει την καινοτομία, την πρωτοπορία και τις φρέσκες ιδέες, γι' αυτό και φροντίζει οι εργαζόμενοι της να ενημερώνονται διαρκώς για νέες εξελίξεις και προϊόντα στην αγορά. Παράλληλα, προωθείται το κλίμα συνεργασίας και ενθάρρυνσης, ώστε οι νέες ιδέες να δοκιμάζονται και να υλοποιούνται, προωθώντας το όραμα της Εταιρείας,

### Έμφαση στο αποτέλεσμα

Η «προσανατολισμένη στο αποτέλεσμα» («result oriented») λογική της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι αυτή που επικρατεί σε αντίθεση με τα τυπικά προσόντα ή την ηλικία. Η λογική αυτή απεικονίζεται στο μέσο όρο ηλικίας των μεσαίων στελεχών που ανέρχεται σε 38 περίπου έτη.

### Διαφάνεια

Πρώτιστη μέριμνα της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι όλοι οι συνεργάτες της να έχουν πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, να μην αποκόπτονται από τις διαδικασίες και να έχουν σφαιρική εικόνα της Εταιρείας, κάτι το οποίο επιτυγχάνεται μόνο μέσω της διαφάνειας.



### **Αξιοκρατία**

Η ΠΛΑΙΣΙΟ διακρίνεται για την αξιοκρατία και το αίσθημα δικαιοσύνης. Αυτό διαφαίνεται σε όλες τις μεθόδους και πρακτικές που εφαρμόζει, καθώς ο καθένας συνεργάτης αναπτύσσεται και εξελίσσεται επαγγελματικά με αντικειμενικά και αξιοκρατικά κριτήρια βασισμένα στην υψηλή του απόδοση, την προσπάθεια και τις ικανότητές του. Σημαντικό στοιχείο των αρχών της αξιοκρατίας και της ίσης μεταχείρισης είναι οι ίδιες ευκαιρίες εξέλιξης που παρέχονται στο ανθρώπινο δυναμικό της.

### **Εξέλιξη/Ανάπτυξη**

Η ΠΛΑΙΣΙΟ επενδύει στην εξέλιξη του ανθρώπινου δυναμικού της, δεδομένου ότι αποτελεί παράγοντα στρατηγικής σημασίας για την επίτευξη των στόχων της. Πιο συγκεκριμένα, επειδή αναπτύσσεται σε ένα άκρως ανταγωνιστικό περιβάλλον απαιτητικών ρυθμών, οι προσδοκίες από τους ανθρώπους της είναι υψηλές. Κάθε νέος συνεργάτης που εντάσσεται στην οικογένεια της ΠΛΑΙΣΙΟ αναλαμβάνει από την πρώτη κιόλας ημέρα καθήκοντα και σημαντικές ευθύνες, γεγονός που αποδεικνύει την εμπιστοσύνη της Εταιρείας στο πρόσωπό του. Η αμεσότητα ανάληψης σημαντικών καθηκόντων ακολουθεί το συνεργάτη και στην πορεία της καριέρας του, καθώς προσφέρεται η προοπτική γρήγορης εξέλιξης βάσει ενός δίκαιου συστήματος αξιολόγησης. Η εσωτερική ανέλιξη στη δομή της ΠΛΑΙΣΙΟ αποτελεί θεμέλιο λίθο της λειτουργίας της, καθώς το 86% των ανώτερων στελεχών και το 95% των μεσαίων στελεχών προέρχεται από εσωτερική ανέλιξη. Χαρακτηριστικά αναφέρεται ότι ο μέσος όρος ηλικίας των εργαζομένων της ανέρχεται σε 31 έτη, με την πλειονότητα αυτών να κατέχει ήδη διοικητικές θέσεις νευραλγικής σημασίας μέσα στην Εταιρεία.

### **Συνεχής εκπαίδευση**

Οι εκπαιδεύσεις της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι ξεχωριστές, καθώς δεν μένουν στα στεγανά της τυποποιημένης θεωρίας, αλλά εφαρμόζουν πρωτοποριακές «out of the box» μεθόδους με μελέτες περιπτώσεων (case studies) και role playing (παιχνίδια ρόλων). Επιπλέον, όλοι οι συνεργάτες της εκπαιδεύονται με τον ίδιο τρόπο, ακολουθώντας μια συγκεκριμένη φιλοσοφία, κοινές μεθόδους και πρακτικές αφομοίωσης. Αυτό σημαίνει ότι όλοι οι συνεργάτες λαμβάνουν την ίδια πληροφορία, γεγονός το οποίο δημιουργεί συνέπεια και συνοχή. Οι εκπαιδεύσεις έχουν ως στόχο να εφοδιάσουν τους εργαζόμενους με τις απαραίτητες δεξιότητες και τα εργαλεία, ώστε να δρουν σύμφωνα με τις αξίες της Εταιρείας, συμβάλλοντας στην αποστολή της. Τέλος, οι Υπεύθυνοι Τμημάτων φροντίζουν για την αναγνώριση των αναγκών ανάπτυξης των ατόμων του Τμήματός τους και μεριμνούν για τη διαμόρφωση ενός πλάνου προσωπικής ανάπτυξης και εξέλιξης αυτών.

### **Ομαδικότητα**

Η συλλογικότητα, η οποία ενθαρρύνει την ανταλλαγή απόψεων και την ελεύθερη έκφραση ιδεών, την ανατροφοδότηση από συναδέλφους και τελικά τη διαμόρφωση αποτελεσματικών λύσεων και προτάσεων είναι κυρίαρχη αξία της ΠΛΑΙΣΙΟ. Οι ομαδικές εργασίες κάνουν τους συνεργάτες της να νιώθουν υπερήφανοι για τα επιτεύγματά τους σε σχέση με τον εταιρικό στόχο και αυτό ενισχύει την κουλτούρα της οργανωσιακής δέσμευσης που σχετίζεται με την αποστολή της Εταιρείας. Το δέσιμο των συνεργατών τόσο μεταξύ τους, όσο και με τη Διοίκηση οδηγεί στην οργάνωση ομαδικών εξορμήσεων ανά Τμήμα μαζί με τους Υπευθύνους τους, αποδεικνύοντας τις άριστες διαπροσωπικές σχέσεις και τους στενούς δεσμούς μεταξύ των μελών της Εταιρείας.

### **Υπεύθυνη Πολιτική για την Κοινωνία**

Στρατηγική προτεραιότητα και θεμελιώδης στόχος της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι να επιχειρεί υπεύθυνα απέναντι στην κοινωνία, μέσα στην οποία λειτουργεί. Επίσης, εφαρμόζει κοινωνικές δράσεις οι οποίες είναι ευθυγραμμισμένες με τη στρατηγική κοινωνικής υπευθυνότητας (στήριξη ευπαθών κοινωνικών ομάδων, δημιουργία προτύπων). Τέλος, ανταποκρίνεται με αμεσότητα σε έκτακτες ανάγκες (π.χ. πανδημία, φυσικές καταστροφές), πέραν του προγραμματισμένου πλάνου κοινωνικής υπευθυνότητας.

### Το Όραμα της ΠΛΑΙΣΙΟ

Όραμα και αποστολή της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι να αποτελεί μια πηγή συνεχούς αναβάθμισης για τον καταναλωτή και ειδικότερα να προσφέρει στους πελάτες της υπηρεσίες και προϊόντα που τους πάνε μπροστά σε πέντε τομείς: δημιουργικότητα, παραγωγικότητα, εκπαίδευση, επικοινωνία και ψυχαγωγία.

#### • Δημιουργικότητα

Η ΠΛΑΙΣΙΟ εξοπλίζει δημιουργούς από το 1969. Διαθέτει προϊόντα για ζωγράφους, αρχιτέκτονες, γλύπτες, αιογράφους, πολιτικούς μηχανικούς και φωτογράφους, καθώς η ενίσχυση της δημιουργικότητας είναι ένα συστατικό ριζωμένο στο DNA της. Σήμερα πλέον, εξοπλίζει και μοντέρνους δημιουργούς, όπως 3D animators, graphic & web designers, programmers και digital artists.

#### • Παραγωγικότητα

Η υποστήριξη της επιχειρηματικότητας είναι αναπόσπαστο κομμάτι της λειτουργίας της ΠΛΑΙΣΙΟ από το 1995. Εξυπηρετώντας 360.000 επιχειρήσεις-πελάτες τον χρόνο και εξοπλίζοντας 8 στις 10 μεγαλύτερες επιχειρήσεις στην Ελλάδα, υποστηρίζει τον επιχειρηματία και τον βοηθά να εξοικονομήσει χρόνο και κόστος και παράλληλα να ενισχύσει την επιχείρησή του με καλύτερες υποδομές και οργάνωση. Στο πλαίσιο αυτό, παρέχει τα εργαλεία για την αύξηση της παραγωγικότητας (πετυχαίνοντας περισσότερα με λιγότερα), κάτι που αποτελεί βασική της επιδίωξη.

#### • Εκπαίδευση

Η τεχνολογία, η τέχνη, η επιχείρηση, απαιτεί να βάζεις πάνω από όλα την ποιότητα και ό,τι απαιτεί ποιότητα, επιβάλλει έμφαση στην εκπαίδευση. Οι εργαζόμενοι της ΠΛΑΙΣΙΟ, για να μπορούν να συμβουλεύουν εκατοντάδες χιλιάδες πελάτες πάνω σε προϊόντα και χρήσεις τεχνολογίας, έχουν συμπληρώσει κοντά στις 57.000 ανθρωπόωρες εκπαίδευσης τον χρόνο. Παράλληλα στην ομάδα της ΠΛΑΙΣΙΟ η γνώση αποτελεί αντικείμενο συνεχούς αξιολόγησης και επιβράβευσης.

#### • Ψυχαγωγία

Το παιχνίδι είναι τόσο για τα παιδιά όσο και για τους μεγάλους μια απαραίτητη ψυχοθεραπεία, καθώς και μια διαδικασία ευχάριστης εξέλιξης. Η ΠΛΑΙΣΙΟ είναι παρούσα για να προτείνει με υπευθυνότητα είδη που καλλιεργούν το μυαλό, ψυχαγωγούν, «ταξιδεύουν» αλλά και χαλαρώνουν τους συνανθρώπους της.

#### • Επικοινωνία

Η κινητή τηλεφωνία, το διαδίκτυο, τα κοινωνικά μέσα δικτύωσης ανοίγουν κάθε μέρα ακόμη περισσότερο τα σύνορα της επικοινωνίας. Δουλειά της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι να παραμένει άγρυπνη, προσφέροντας νέες δυνατότητες στους πελάτες της.

### Υπεύθυνη Πολιτική για την Αγορά

Στρατηγική προτεραιότητα και θεμελιώδης στόχος της ΠΛΑΙΣΙΟ παραμένει η υπεύθυνη άσκηση της επιχειρηματικής της δραστηριότητας, με άμεση και αποτελεσματική προσαρμογή στις ανάγκες των καταναλωτών και στις προκλήσεις της αγοράς. Από το 1969, το όνομα της ΠΛΑΙΣΙΟ έχει ταυτιστεί με την τεχνολογία, την πρωτοπορία και την εξέλιξη. Μέχρι σήμερα, το πάθος για τη γνώση και την τεχνολογία και το ενδιαφέρον για τον άνθρωπο και τις πραγματικές του ανάγκες, είναι το στοιχείο που καθόρισε και εξακολουθεί να καθορίζει την εξέλιξη και την πορεία της Εταιρείας, αναδεικνύοντάς την σε πηγή έμπνευσης, πρότυπο και σημείο αναφοράς στο χώρο του ελληνικού επιχειρείν.

### Εφοδιαστική αλυσίδα

Εκτός από εξαιρετικά δημοφιλή προϊόντα κορυφαίας ποιότητας, η ΠΛΑΙΣΙΟ διαθέτει και ένα εκτεταμένο δίκτυο σημείων πώλησης. Δίδοντας έμφαση στην προσεκτική επιλογή και τον ορθό καταμερισμό των διανομέων, τα προϊόντα της φτάνουν σε κάθε γωνιά της χώρας. Παράλληλα, εξυπηρετεί πληθώρα δημοσίων οργανισμών καθώς και μεγάλο αριθμό εταιρειών που δραστηριοποιούνται σε όλους τους κλάδους της οικονομίας. Για την επιτυχή παρακολούθηση όλου του εύρους της εφοδιαστικής αλυσίδας η ΠΛΑΙΣΙΟ έχει αναπτύξει ένα σύστημα με συνεχείς και αυστηρούς ελέγχους, από την αγορά των πρώτων υλών και όλο το φάσμα της παραγωγικής διαδικασίας, έως τα τελικά προς πώληση προϊόντα. Με διαρκή θέληση για βελτίωση και καινοτομία, επιδιώκει πάντα να αναπτύσσει το δίκτυό της, ώστε να διευκολύνουμε την πρόσβαση στα προϊόντα και την αποτελεσματικότερη διακίνησή τους.

### Επιλογή και Αξιολόγηση Προμηθευτών

Οι προμήθειες υλικών πραγματοποιούνται με ευθύνη των Προϊστάμενων των Τμημάτων και με την έγκριση της αντίστοιχης Διεύθυνσης ή της Γενικής Διεύθυνσης, ενώ για τους προμηθευτές ακολουθείται μια απαιτητική και διεξοδική διαδικασία επιλογής βάσει των αποτελεσμάτων των εξής ενεργειών:

- αναζήτηση προμηθευτή για την κάλυψη της συγκεκριμένης ανάγκης,
- συζήτηση με προμηθευτή για τεχνικές και οικονομικές προδιαγραφές, ακολουθώντας το σύστημα διασφάλισης ποιότητας και ασφάλειας,
- επιβεβαίωση ικανοποίησης όλων των υποχρεωτικών νομοθετικών και κανονιστικών απαιτήσεων για τα προς αγορά προϊόντα,
- αξιολόγηση αντιπροσωπευτικών δειγμάτων και εξέταση των χαρακτηριστικών τους,
- μελέτη της διαμορφωμένης προσφοράς του προμηθευτή σύμφωνα με τις απαιτήσεις της Εταιρείας.

Εφόσον τα αποτελέσματα αυτά κριθούν ικανοποιητικά, ο προμηθευτής εγκρίνεται. Οι επιδόσεις των εγκεκριμένων προμηθευτών κρίνονται από την ικανοποίηση των απαιτήσεων των παραγγελιών αγοράς και αξιολογούνται ετησίως βάσει αυστηρών κριτηρίων, τα οποία αφορούν κυρίως την ποιότητα των προϊόντων, την πληρότητα των συνοδευτικών εγγράφων, την αξιοπιστία ως προς τους χρόνους παράδοσης και τη γενικότερη συμπεριφορά του προμηθευτή.

### Διασφάλιση Ποιότητας Προϊόντων

Η σήμανση των προϊόντων για την ΠΛΑΙΣΙΟ είναι ένα από τα πιο ουσιώδη θέματα. Φροντίζει όλες οι συσκευασίες να αναγράφουν τις οδηγίες και πληροφορίες που απαιτούνται από την ευρωπαϊκή και ελληνική νομοθεσία. Οι ενδείξεις που προβλέπονται σε όλα τα προϊόντα ιδιωτικής ετικέτας (είδη γραφείου, παιχνίδια και είδη τεχνολογίας) είναι εύκολα κατανοητές και αναγράφονται σε εμφανή θέση και με τρόπο ευδιάκριτο και ευανάγνωστο. Επίσης, στις συσκευασίες όλων των προϊόντων τεχνολογίας υπάρχουν αναλυτικά βιβλία οδηγιών στα οποία αναφέρονται:

- οδηγίες ασφάλειας και συντήρησης,
- οδηγίες εγκατάστασης και σύνδεσης,
- οδηγίες για πιθανούς κινδύνους,
- δήλωση συμμόρφωσης με τις Οδηγίες της Ε.Ε.,
- πληροφορίες για το περιβάλλον,
- οδηγίες για αποκομιδή προϊόντων,
- γενικοί όροι εγγύησης,
- πληροφορίες τεχνικής υποστήριξης.

### Εξυπηρέτηση Πελατών και After Sales Support - Private Label & After Sales Service

Ένα από τα θεμελιώδη σημεία διαφοροποίησης της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι ότι ένα σημαντικό μέρος των πωλήσεων της πραγματοποιείται από δικά της brands, στα πλαίσια μιας στρατηγικής που χτίζεται από το 1986. Η λογική των προϊόντων ιδιωτικής ετικέτας συνίσταται στην εξάλειψη ενδιάμεσων, πράγμα που εξασφαλίζει καλύτερη τιμή για τον καταναλωτή και μεγαλύτερο περιθώριο κέρδους για την Εταιρεία. Τα κύρια brands της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι το Turbo-X, @work, Sentio, Goomby, Q-Connect, KENDRIX και Nuvelle. Σημαντικό ποσοστό του συνόλου των πωλήσεων της ΠΛΑΙΣΙΟ προέρχεται από τα brands ιδιωτικής ετικέτας που διαθέτει, τα οποία βρίσκονται ψηλά σε αναγνωρισιμότητα και έχουν κερδίσει την εμπιστοσύνη των καταναλωτών. Επίσης, η Εταιρεία βρίσκεται στο πλευρό του καταναλωτή και μετά την πραγματοποίηση της αγοράς του. Στηρίζει τους πελάτες της έμπρακτα, με κάθε τρόπο, προσφέροντας after sales support, μέσω διαδικτύου, τηλεφωνικά, αλλά και με φυσική παρουσία στα 24 καταστήματά της, ή στο χώρο του πελάτη, 6 ημέρες την εβδομάδα. Επιλέγοντας προϊόντα Turbo-X, οι καταναλωτές έχουν πρόσβαση επιπλέον σε αποκλειστικά προνόμια και ολοκληρωμένες υπηρεσίες τεχνικής υποστήριξης.

### Εταιρική Διακυβέρνηση

Για τη διασφάλιση της βέλτιστης απόδοσης, των συμφερόντων των μετόχων, αλλά και κάθε ενδιαφερόμενου μέρους καθώς και της ομαλής λειτουργίας κάθε Διεύθυνσης, Οργανωτικής Μονάδας και Τμήματος, η ΠΛΑΙΣΙΟ υιοθετεί ένα σύνολο κανόνων, αρχών, διαδικασιών, πολιτικών, βέλτιστων πρακτικών και λειτουργιών που συνθέτουν το πλαίσιο της εταιρικής της Διακυβέρνησης. Ειδικότερα:

- τηρεί το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και εφαρμόζει δικλείδες ελέγχου συμμόρφωσης με το σύνολο των κανόνων που διέπουν την οργάνωση, την λειτουργία και την δραστηριότητά της,
- έχει αναπτύξει πολιτικές και διαδικασίες, οι οποίες διέπουν το σύνολο των σημαντικών λειτουργιών της,
- έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις εισηγμένες εταιρείες,
- υιοθετεί εταιρική δομή και διακυβέρνηση η οποία ενισχύει τη στενή σχέση με τους μετόχους, με στόχο τη δημιουργία περαιτέρω αξίας για τους μετόχους,
- αξιολογεί και διαχειρίζεται τους κινδύνους με σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων όλων των ενδιαφερόμενων μερών,
- έχει συστήσει όλες τις απαραίτητες Επιτροπές, οι οποίες διαθέτουν επικαιροποιημένους Κανονισμούς Λειτουργίας για την ενίσχυση της διαφάνειας της οργάνωσης, συγκρότησης και λειτουργίας τους,
- ακολουθεί υψηλά πρότυπα επαγγελματικής και ηθικής δεοντολογίας και εντάσσει κατάλληλους μηχανισμούς στην λειτουργία της, με σκοπό ιδίως 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

Η ΠΛΑΙΣΙΟ λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας των πελατών και των επισκεπτών της. Ειδικότερα:

- εφαρμόζει Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας για όλες τις εταιρείες του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του,
- παρέχει ένα υγιές και ασφαλές περιβάλλον για τους συνεργάτες και επισκέπτες στις εγκαταστάσεις της,
- τα προϊόντα που εμπορεύονται οι εταιρείες του Ομίλου πληρούν τα διεθνή standards ποιότητας και ασφάλειας.

### Υπεύθυνη Πολιτική για το Περιβάλλον

Στρατηγική προτεραιότητα και θεμελιώδης στόχος της ΠΛΑΙΣΙΟ είναι η προστασία του περιβάλλοντος, ο περιορισμός του περιβαλλοντικού της αποτυπώματος και η αποτελεσματική διαχείριση της επίδρασης της λειτουργίας της στο περιβάλλον. Τόσο

για την αποφυγή της επιβάρυνσης του οικοσυστήματος, όσο και για την προώθηση της σημασίας των περιβαλλοντικών ζητημάτων, αναλαμβάνει σημαντικές πρωτοβουλίες για την εξοικονόμηση φυσικών πόρων και ενέργειας. Επιπλέον, αναγνωρίζοντας την τεράστια ευθύνη που έχει απέναντι στους ανθρώπους της, επιθυμεί να αποτελέσει διαρκή πηγή έμπνευσης για αυτούς και κίνητρο ευαισθητοποίησής τους. Έτι περαιτέρω υλοποιεί δράσεις για την προστασία του περιβάλλοντος που ξεπερνούν τα όρια της συμμόρφωσης με τη νομοθεσία και, τέλος, προσφέρει προϊόντα που συνεισφέρουν σε έναν βιώσιμο τρόπο ζωής. Επιπλέον:

- διενεργεί ανάλυση ουσιαστικότητας, στο πλαίσιο της συνεχούς βελτίωσης της προσέγγισης της Εταιρείας σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής υπευθυνότητας, ώστε να ιεραρχεί τα θέματα που έχουν τις σημαντικότερες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις, αλλά και όσα επηρεάζουν σημαντικά τα ενδιαφερόμενα μέρη,
- έχει υιοθετήσει την ατζέντα των Ηνωμένων Εθνών για το 2030, όπως αυτή εκφράζεται από τους Στόχους της Βιώσιμης Ανάπτυξης για το 2030 (Sustainable Development Goals, SDGs). Απόφαση της Διοίκησης είναι να συμβάλλει ενεργά στην επίτευξή τους, μέσω της προώθησης της ευημερίας και της ασφάλειας του πληθυσμού, της προστασίας του περιβάλλοντος, αλλά και της καλής υγείας και της προόδου των εργαζομένων της. Προτεραιότητα αποτελεί η εκπλήρωση των στόχων που συνδέονται άμεσα με τις δραστηριότητες και προκλήσεις του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται, καθώς και με τα ουσιαστικά θέματα που προκύπτουν,
- ενημερώνει τα ενδιαφερόμενα μέρη για το διενεργούμενο έργο στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης, δημοσιεύοντας ετησίως σχετική Έκθεση σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτά πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης,
- από τον Κοινωνικό Απολογισμό για το 2020 έχουμε ενσωματώσει την ESG Data Scorecard.

Η Διοίκηση δεσμεύεται για την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, σε όλα τα επίπεδα, τις εταιρείες και τους τομείς δραστηριοποίησης του Ομίλου. Οι μη χρηματοοικονομικοί δείκτες για το 2021 που παρουσιάζονται στη μη χρηματοοικονομική έκθεση, είναι σε συμφωνία με τις κατευθυντήριες οδηγίες για την έκδοση Απολογισμών Βιωσιμότητας (Sustainability Reporting Guidelines) του οργανισμού Global Reporting Initiative (GRI Standards). Αναλυτικότερα στοιχεία για την επίδοση της Εταιρείας στα θέματα εταιρικής υπευθυνότητας και βιώσιμης ανάπτυξης, καθώς και τις δράσεις που υλοποιεί ανά άξονα, θα παρουσιαστούν στον Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης 2021, ο οποίος θα είναι διαθέσιμος στην εταιρική ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης στο σύνολό της αποτελεί αναπόσπαστο σώμα και ειδικό τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης (Διαχείρισης) του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Μαγούλα, 18 Απριλίου 2022

Το Διοικητικό Συμβούλιο

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3: ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Μετόχους της εταιρείας «Πλαίσιο Computers Α.Ε.Β.Ε.»  
Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

**Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «Πλαίσιο Computers Α.Ε.Β.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2021 τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περιλήψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «Πλαίσιο Computers Α.Ε.Β.Ε.» και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**Βάση γνώμης**

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

**Σημαντικότερα θέματα ελέγχου**

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

<b>1.Αποτίμηση αποθεμάτων</b>	
<p>Όπως αναφέρεται στη σημείωση 12 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, την 31/12/2021 ο Όμιλος και η Εταιρεία εμφανίζουν αποθέματα ύψους €65.855 χιλ. και €63.900 χιλ. αντίστοιχα. Στα ποσά αυτά περιλαμβάνεται πρόβλεψη απομείωσης ύψους €7.283 χιλ. και €7.232 χιλ. αντίστοιχα.</p> <p>Ο Όμιλος αποτιμά τα αποθέματα στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.</p> <p>Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον τομέα της υψηλής τεχνολογίας,</p>	<p>Η προσέγγιση του ελέγχου μας έγινε με βάση τον ελεγκτικό κίνδυνο και περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τη διενέργεια των ακόλουθων διαδικασιών:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-Εξετάσαμε την αποτελεσματικότητα διαδικασιών και δικλίδων διαχείρισης αποθεμάτων που έχει σχεδιάσει η διοίκηση της Εταιρείας και του Ομίλου αναφορικά με τα αποθέματα.</li><li>-Παρευρεθήκαμε σε μέρος της διαδικασίας των φυσικών απογραφών που πραγματοποιήθηκε σε καταστήματα Εταιρείας.</li></ul>

<p>όπου ο κίνδυνος της τεχνολογικής απαξίωσης των αποθεμάτων είναι σημαντικός. Η διοίκηση επανεξετάζει συνεχώς την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις. Η πρόβλεψη απαξίωσης υπολογίζεται λαμβάνοντας υπόψη, μεταξύ άλλων, την κυκλοφοριακή ταχύτητα του αποθέματος και εκτίμηση απαξιωμένων αποθεμάτων που θα καταστραφούν εντός της επόμενης περιόδου.</p> <p>Δεδομένης της υποκειμενικής φύσης των βασικών κρίσεων και παραδοχών που χρησιμοποιούνται από τη διοίκηση και της σημαντικότητας του κονδυλίου των αποθεμάτων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις θεωρούμε ότι η αποτίμηση αποθεμάτων αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.</p> <p>Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας σχετικά με τη λογιστική πολιτική, καθώς και τις παραδοχές και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση αποτίμησης των αποθεμάτων, περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.11 και 12 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</p>	<p>-Εξετάσαμε αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορευμάτων με σκοπό την επιβεβαίωση του ορθού υπολογισμού του κόστους κτήσης των αποθεμάτων.</p> <p>-Αξιολογήσαμε το εύλογο των παραδοχών της διοίκησης που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση της αξίας των αποθεμάτων.</p> <p>-Εξετάσαμε το ισοζύγιο αποθήκης για τον εντοπισμό ακίνητων και βραδέως κινούμενων αποθεμάτων.</p> <p>-Εξετάσαμε για αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορευμάτων τη μαθηματική ακρίβεια των υπολογισμών της διοίκησης για απαξίωση αποθεμάτων.</p> <p>-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.</p> <p>- Αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των σχετικών γνωστοποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.</p>
<p><b>2. Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων</b></p>	
<p>Όπως αναφέρεται στη σημείωση 13 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων την 31/12/2021, οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονται σε €25.023 χιλ. και €25.092 χιλ. αντίστοιχα. Στα ποσά αυτά περιλαμβάνεται σχετική πρόβλεψη απομείωσης ποσού €2.743 χιλ. και €2.659 χιλ. αντίστοιχα.</p> <p>Η διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας, λόγω της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου τους και της δραστηριοποίησής τους σε περιβάλλον υψηλού πιστωτικού κινδύνου, εκτιμά το ποσό της απομείωσης των εμπορικών της απαιτήσεων, αξιολογώντας την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων επισκοπώντας την ληκτότητα των υπολοίπων των πελατών, το πιστωτικό ιστορικό τους και την διευθέτηση των μεταγενέστερων πληρωμών σύμφωνα με τον εκάστοτε διακανονισμό και διαμορφώνοντας εκτιμήσεις για τις μελλοντικές συνθήκες αγοράς.</p> <p>Δεδομένης της υποκειμενικής φύσης των βασικών κρίσεων και παραδοχών που χρησιμοποιούνται από τη διοίκηση και της σημαντικότητας του κονδυλίου στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, θεωρούμε ότι η ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.</p>	<p>Η προσέγγιση του ελέγχου μας έγινε με βάση τον ελεγκτικό κίνδυνο και περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τη διενέργεια των ακόλουθων διαδικασιών:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Την κατανόηση και την εξέταση των διαδικασιών πιστωτικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου καθώς και την εξέταση των βασικών δικλίδων σχετικά με τη χορήγηση πιστώσεων στους πελάτες.</li> <li>-Την αξιολόγηση των παραδοχών και της μεθοδολογίας που χρησιμοποιήθηκε από την Εταιρεία και τον Όμιλο για τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων ή του χαρακτηρισμού τους ως επισφαλών.</li> <li>-Την επισκόπηση των απαντητικών επιστολών των δικηγόρων, για θέματα που χειρίστηκαν κατά τη διάρκεια του έτους για τον εντοπισμό τυχόν θεμάτων που υποδεικνύουν υπόλοιπα από εμπορικές απαιτήσεις που δεν είναι ανακτήσιμα στο μέλλον.</li> <li>-Τη λήψη επιστολών επιβεβαίωσης τρίτων για ένα αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορικών απαιτήσεων και εκτέλεση διαδικασιών μεταγενέστερα της ημερομηνίας αναφοράς των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για εισπράξεις έναντι των υπολοίπων τέλους χρήσης</li> <li>- Τον επαναυπολογισμό της απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων λαμβάνοντας υπόψη τη μεθοδολογία και την ορθότητα των δεδομένων που χρησιμοποιήθηκαν όπως την ανάλυση της ενηλικίωσης πελατών, τη ληκτότητα των εμπορικών απαιτήσεων στο τέλος της χρήσης, τον εντοπισμό τυχόν οφειλετών με οικονομική δυσχέρεια καθώς επίσης δημοσίως διαθέσιμα στοιχεία και</li> </ul>

	<p>πληροφορίες.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Την αξιολόγηση της ανακτησιμότητας των υπολοίπων συγκρίνοντας τα ποσά του τέλους της χρήσης με μεταγενέστερες εισπράξεις.</li> <li>- Την αξιολόγηση της επάρκειας και της καταλληλότητας των σχετικών γνωστοποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.</li> </ul>
<p><b>3. Αναγνώριση εσόδων</b></p>	
<p>Όπως αναφέρεται στη σημείωση 5 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων την 31/12/2021, ο κύκλος εργασιών του Ομίλου και της Εταιρείας ανήλθε σε € 436.885 χιλ. και € 427.905 χιλ. αντίστοιχα. Η αναγνώριση του εσόδου, από το σύνολο των σημείων πώλησης καθώς και η ενημέρωση των λογιστικών αρχείων, πραγματοποιείται αυτόματα μέσω των υποσυστημάτων της Εταιρείας και του Ομίλου.</p> <p>Ο Όμιλος χρησιμοποιεί πληροφοριακά συστήματα και δικλίδες εσωτερικού ελέγχου ώστε να εξασφαλίζει ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο αναγνώρισης εσόδου.</p> <p>Λόγω του σημαντικού ελεγκτικού κινδύνου που συνδέεται με την αναγνώριση του εσόδου και της αυξημένης ελεγκτικής εργασίας που απαιτείται από την ομάδα ελέγχου, η αναγνώριση του εσόδου αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.</p>	<p>Η προσέγγιση του ελέγχου μας έγινε με βάση τον ελεγκτικό κίνδυνο και περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τη διενέργεια των ακόλουθων διαδικασιών:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Την αξιολόγηση των δικλίδων ασφαλείας που εφαρμόζει η διοίκηση του Ομίλου αναφορικά με την αναγνώριση του εσόδου, με σκοπό να αποκτηθεί εύλογη διασφάλιση για την αποτελεσματικότητα αυτών και την ικανότητα να αποτρέψουν ή να εντοπίσουν και να διορθώσουν έγκαιρα τυχόν λάθη, έτσι ώστε τα έσοδα από πωλήσεις να εμφανίζονται ορθά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.</li> <li>-Την εξέταση των γενικών δικλίδων ασφαλείας των πληροφοριακών συστημάτων που χρησιμοποιεί η Εταιρεία, για την καταγραφή των εσόδων. Πραγματοποιήθηκαν διαδικασίες με σκοπό την αξιολόγηση της πληρότητας και ακρίβειας του κυκλώματος των εσόδων που προκύπτουν από τα υποσυστήματα της Εταιρείας. Επιπρόσθετα, πραγματοποιήθηκε αξιολόγηση του σχεδιασμού, της υλοποίησης και της αποτελεσματικής λειτουργίας των υποσυστημάτων, συμπεριλαμβανομένων και των συμφωνιών με την Γενική Λογιστική.</li> <li>-Τη δειγματοληπτική εξέταση συναλλαγών κατά τη διάρκεια της χρήσης για τις σημαντικές κατηγορίες εσόδου.</li> <li>-Την εξέταση των διαδικασιών διαχωρισμού των χρήσεων σχετικά με την αναγνώριση του εσόδου.</li> <li>-Την αξιολόγηση της επάρκειας και της καταλληλότητας των σχετικών γνωστοποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.</li> </ul>

**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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

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

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς



φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

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

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

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

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

#### **Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την 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 την 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

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

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

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

### 1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150-151 και 153-154 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.

γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «Πλαίσιο Computers A.E.B.E.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

### 2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

### 3. Παροχή Μη Ελεγκτικών Υπηρεσιών

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

#### 4.Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 14/5/2014 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 8 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.Εκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας «Πλαίσιο Computers Α.Ε.Β.Ε.» (εφεξής Εταιρεία ή/και Όμιλος), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή XHTML (213800YLAIVZBTXGG59-2021-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800YLAIVZBTXGG59-2021-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών, θα πρέπει να επισημαίνεται με ετικέτες XBRL (XBRL 'tags'), σύμφωνα με την Ταξινόμια του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινόμιας, παρατίθενται στα Ρυθμιστικά Τεχνικά Πρότυπα (Regulatory Technical Standards) του ESEF.

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

#### Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

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

#### Ευθύνες του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι ο σχεδιασμός και η διενέργεια αυτής της εργασίας διασφάλισης, σύμφωνα με την υπ' αρ. 214/4/11-02-2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και τις «Κατευθυντήριες οδηγίες σε σχέση με την εργασία και την έκθεση διασφάλισης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού

Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα», όπως εκδόθηκαν από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών την 14/02/2022 (εφεξής "Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF"), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ESEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και επιπλέον έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές υποχρεώσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014. Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, "Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης". Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

#### Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή αρχείου XHTML (213800YLAIVZTBTXGG59-2021-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800YLAIVZTBTXGG59-2021-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.



BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.  
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή  
ΑΜ ΣΟΕΛ: 173

Αγ. Παρασκευή, 18 Απριλίου 2022  
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Ολυμπία Γ. Μπαρζού  
ΑΜ/ΣΟΕΛ: 21371

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4: ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ 01.01 – 31.12.2021

(ποσά σε χιλ. €)

	Σημ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
		01.01 - 31.12.21	01.01 - 31.12.20(*)	01.01 - 31.12.21	01.01 - 31.12.20(*)
Πωλήσεις	5	436.885	354.634	427.905	346.505
Κόστος Πωληθέντων		(357.973)	(289.095)	(352.008)	(283.394)
<b>Μικτό Κέρδος</b>		<b>78.913</b>	<b>65.540</b>	<b>75.897</b>	<b>63.111</b>
Λοιπά έσοδα	25	529	526	523	506
Έξοδα διάθεσης		(55.598)	(49.079)	(53.900)	(47.574)
Έξοδα διοίκησης		(11.180)	(10.127)	(10.678)	(9.643)
Λοιπά (έξοδα)/έσοδα		111	(1.337)	111	(1.337)
<b>Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b>12.774</b>	<b>5.522</b>	<b>11.953</b>	<b>5.062</b>
Χρηματοοικονομικά Έσοδα		703	541	860	653
Χρηματοοικονομικά Έξοδα		(2.400)	(2.448)	(2.295)	(2.337)
Αναλογία Αποτελεσμάτων από Συμμετοχές Αποτιμημένες με τη Μέθοδο τη Καθαρής Θέσης		4	6	-	-
<b>Κέρδη προ Φόρων</b>		<b>11.082</b>	<b>3.621</b>	<b>10.517</b>	<b>3.378</b>
Φόρος Εισοδήματος	26	(2.619)	(504)	(2.547)	(469)
<b>Κέρδη μετά από φόρους</b>		<b>8.462</b>	<b>3.118</b>	<b>7.970</b>	<b>2.909</b>
Ιδιοκτήτες Μητρικής		8.462	3.118	7.970	2.909
Δικαιώματα μειοψηφίας		0	0	-	-
<b>Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από Φόρους:</b> Στοιχεία που δε θα ταξινομηθούν μεταγενέστερα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων:					
Αναλογιστικές ζημιές	20	20	(3)	20	(3)
Αναβαλλόμενος Φόρος που αναλογεί	20	(9)	1	(9)	1
<b>Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από Φόρους</b>		<b>8.474</b>	<b>3.115</b>	<b>7.981</b>	<b>2.907</b>
<b>Κέρδη περιόδου αποδιδόμενα σε:</b>					
Ιδιοκτήτες Μητρικής		8.474	3.115	7.981	2.907
Δικαιώματα μειοψηφίας		0	0	-	-
<b>Κέρδη ανά μετοχή από συνεχιζόμενες δραστηριότητες που αναλογούν σε μετόχους της μητρικής (εκφρασμένα σε € ανά μετοχή):</b>					
<b>Βασικά κέρδη ανά Μετοχή</b>	30	<b>0,3833</b>	<b>0,1412</b>	<b>0,3610</b>	<b>0,1318</b>
<b>Απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή</b>	30	<b>0,3833</b>	<b>0,1412</b>	<b>0,3610</b>	<b>0,1318</b>
<b>Προτεινόμενο Μέρισμα ανά Μετοχή</b>	31	-	-	<b>0,1000</b>	<b>0,0500</b>
<b>ΕΒΙΤΔΑ</b>		<b>19.927</b>	<b>13.319</b>	<b>18.909</b>	<b>12.665</b>

(\*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή 108 της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (Σημείωση 20)

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των παρόντων οικονομικών καταστάσεων

## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

(ποσά σε χιλ. €)

Ενεργητικό	Σημ.	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
		31.12.2021	31.12.2020(*)	31.12.2021	31.12.2020(*)
<b>Μη κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού</b>					
Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία	6	38.112	35.016	38.054	34.947
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	7	34.254	34.199	31.948	31.689
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	8	2.137	2.081	2.128	2.079
Προκαταβολές για αγορές Παγίων	6	0	0	0	0
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	9	0	0	4.072	4.072
Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες	9	1.078	1.076	225	225
Λοιπές επενδύσεις	10	34	34	34	34
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	19	2.904	2.872	2.873	2.846
Λοιπά στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	11	602	629	602	629
		<b>79.120</b>	<b>75.906</b>	<b>79.936</b>	<b>76.521</b>
<b>Κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού</b>					
Αποθέματα	12	65.855	61.284	63.900	59.852
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	13	25.023	27.262	25.092	27.287
Λοιπές απαιτήσεις	14	7.893	5.267	7.838	5.165
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	15	62.117	58.469	60.834	57.114
		<b>160.888</b>	<b>152.282</b>	<b>157.664</b>	<b>149.418</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b>240.009</b>	<b>228.188</b>	<b>237.600</b>	<b>225.940</b>
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>					
Μετοχικό κεφάλαιο	16	7.285	7.285	7.285	7.285
Διαφορά Υπέρ το άρτιο	16	0	844	0	844
Λοιπά Αποθεματικά	17	25.954	25.789	25.495	25.484
Κέρδη εις νέον		67.791	63.648	69.019	65.214
		<b>101.030</b>	<b>97.566</b>	<b>101.798</b>	<b>98.827</b>
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	18	11.720	15.360	11.720	15.360
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	24	34.143	32.207	31.841	29.749
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	20	423	401	423	401
Λοιπές μακροπρόθεσμες προβλέψεις	21	0	0	0	0
Μακροπρόθεσμες Συμβατικές Υποχρεώσεις		2.405	2.416	2.405	2.416
Έσοδα Επομένων Χρήσεων	22	2.182	2.242	2.182	2.242
		<b>50.872</b>	<b>52.625</b>	<b>48.570</b>	<b>50.168</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	23	45.760	40.112	45.419	39.625
Υποχρεώσεις από φόρους		9.125	8.899	8.832	8.621
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	18	3.640	3.540	3.640	3.540
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	24	4.367	4.419	4.211	4.265
Βραχυπρόθεσμες προβλέψεις	21	1.216	800	1.216	800
Βραχυπρόθεσμες συμβατικές υποχρεώσεις	23	5.422	4.807	5.355	4.686
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	23	18.576	15.419	18.558	15.408
		<b>88.107</b>	<b>77.996</b>	<b>87.232</b>	<b>76.945</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων</b>		<b>240.009</b>	<b>228.188</b>	<b>237.600</b>	<b>225.940</b>

(\*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (Σημείωση 20)

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των παρόντων οικονομικών καταστάσεων

## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(Ποσά σε χιλ. €)

## ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Ύψιστο	Σύνολο Αποθεματικών & Κέρδη Εις Νέο	Ίδιες Μετοχές	Σύνολο
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Έναρξης Περιόδου (την 01.01.2020)</b>	<b>7.285</b>	<b>844</b>	<b>85.270</b>	<b>0</b>	<b>93.399</b>
Επίπτωση Αλλαγής Πολιτικής (ΔΛΠ 19)	0	0	1.494	0	1.494
<b>Αναπροσαρμοσμένο Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Έναρξης Περιόδου (την 01.01.2020)</b>	<b>7.285</b>	<b>844</b>	<b>86.763</b>	<b>0</b>	<b>94.892</b>
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από Φόρους (*)	0	0	3.115	0	3.115
Αύξηση Κεφαλαίου	0	0	0	0	0
Επιστροφή Κεφαλαίου	0	0	0	0	0
(Αγορές) Ίδιων μετοχών	0	0	0	0	0
Διανεμηθέντα Μερισίματα	0	0	(442)	0	(442)
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Λήξης Περιόδου (την 31.12.2020)</b>	<b>7.285</b>	<b>844</b>	<b>89.437</b>	<b>0</b>	<b>97.566</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Έναρξης Περιόδου (την 01.01.2021)</b>	<b>7.285</b>	<b>844</b>	<b>89.437</b>	<b>0</b>	<b>97.566</b>
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από Φόρους	0	0	8.474	0	8.474
Αύξηση Κεφαλαίου	3.906	(844)	(3.062)	0	0
Επιστροφή Κεφαλαίου	(3.906)	0	0	0	(3.906)
(Αγορές) Ίδιων μετοχών	0	0	0	0	0
Διανεμηθέντα Μερισίματα	0	0	(1.104)	0	(1.104)
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Λήξης Περιόδου (την 31.12.2021)</b>	<b>7.285</b>	<b>0</b>	<b>93.745</b>	<b>0</b>	<b>101.030</b>

	ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				
	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Ύψος	Σύνολο Αποθεματικών & Κέρδη Εις Νέο	Ίδιες Μετοχές	Σύνολο
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Έναρξης Περίοδου (την 01.01.2020)</b>	<b>7.285</b>	<b>844</b>	<b>86.738</b>	<b>0</b>	<b>94.868</b>
Επίπτωση Αλλαγής Πολιτικής (ΔΛΠ 19)	0	0	1.494	0	1.494
<b>Αναπροσαρμοσμένο Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Έναρξης Περιόδου (την 01.01.2020)</b>	<b>7.285</b>	<b>844</b>	<b>88.232</b>	<b>0</b>	<b>96.361</b>
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από Φόρους(*)	0	0	2.907	0	2.907
Αύξηση Κεφαλαίου	0	0	0	0	0
Επιστροφή Κεφαλαίου	0	0	0	0	0
(Αγορές) Ίδιων μετοχών	0	0	0	0	0
Διανεμηθέντα Μέρισματα	0	0	(442)	0	(442)
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Λήξης Περίοδου (την 31.12.2020)</b>	<b>7.285</b>	<b>844</b>	<b>90.698</b>	<b>0</b>	<b>98.827</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Έναρξης Περίοδου (την 01.01.2021)</b>	<b>7.285</b>	<b>844</b>	<b>90.698</b>	<b>0</b>	<b>98.827</b>
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από Φόρους	0	0	7.981	0	7.981
Αύξηση Κεφαλαίου	3.906	(844)	(3.062)	0	0
Επιστροφή Κεφαλαίου	(3.906)	0	0	0	(3.906)
(Αγορές) Ίδιων μετοχών	0	0	0	0	0
Διανεμηθέντα Μέρισματα	0	0	(1.104)	0	(1.104)
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Λήξης Περίοδου (την 31.12.2021)</b>	<b>7.285</b>	<b>0</b>	<b>94.514</b>	<b>0</b>	<b>101.798</b>

(\*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (Σημείωση 20)

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των παρόντων οικονομικών καταστάσεων



## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(ποσά σε χιλ. €)

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	01.01-31.12.21	01.01-31.12.20(*)	01.01-31.12.21	01.01-31.12.20(*)
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>				
Κέρδη προ φόρων	11.082	3.621	10.517	3.378
<b>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</b>				
Αποσβέσεις	7.213	7.857	7.017	7.663
Αποσβέσεις Επιδότησεων Παγίου Ενεργητικού	(61)	(61)	(61)	(61)
Προβλέψεις	459	(159)	459	(159)
Συναλλαγματικές διαφορές	(133)	49	(133)	49
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	(14)	(6)	(10)	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.697	1.903	1.436	1.684
<b>Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</b>				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(4.571)	(7.913)	(4.048)	(8.050)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(395)	(4.467)	(486)	(4.895)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	9.577	13.675	9.770	13.800
<b>Μείον:</b>				
Καθαροί χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.517)	(1.374)	(1.463)	(1.322)
Καταβεβλημένοι φόροι	(2.435)	2.034	(2.372)	1.980
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>20.903</b>	<b>15.160</b>	<b>20.627</b>	<b>14.068</b>
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0	0	0	0
(Αύξηση) / Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου Θυγατρικών, Συγγενών, Κοινοπραξιών και Λοιπών Επενδύσεων	0	0	0	0
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(6.215)	(1.795)	(6.191)	(1.786)
Τόκοι εισπραχθέντες	646	505	646	505
Μερίσματα εισπραχθέντα	2	84	156	112
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(5.567)</b>	<b>(1.206)</b>	<b>(5.389)</b>	<b>(1.168)</b>
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>				
Μειώσεις από επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	(3.906)	0	(3.906)	0
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0	15.000	0	15.000
Εκροές από αγορά ιδίων μετοχών	0	0	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	(3.540)	(5.040)	(3.540)	(5.040)
Αποπληρωμή υποχρεώσεων από μισθώσεις	(3.137)	(4.194)	(2.969)	(4.032)
Μερίσματα πληρωθέντα	(1.104)	(442)	(1.104)	(442)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>(11.687)</b>	<b>5.325</b>	<b>(11.519)</b>	<b>5.487</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)</b>	<b>3.649</b>	<b>19.279</b>	<b>3.720</b>	<b>18.387</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>58.469</b>	<b>39.190</b>	<b>57.114</b>	<b>38.728</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>62.117</b>	<b>58.469</b>	<b>60.834</b>	<b>57.114</b>

(\*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (Σημείωση 20)

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των παρόντων οικονομικών καταστάσεων

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

**1. Γενικές πληροφορίες**

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις ετήσιες εταιρικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Πλαίσιο Computers A.E.B.E (η «Εταιρεία») και τις ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και των θυγατρικών της (μαζί ο «Όμιλος»). Τα ονόματα της θυγατρικής και των συνδεδεμένων εταιρειών παρουσιάζονται στη σημείωση 9.

Η εταιρεία Πλαίσιο Computers A.E.B.E. ιδρύθηκε το 1988 και οι μετοχές της εισηχθήσαν προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών (ΧΑ) το 1999. Η Εταιρεία έχει την έδρα της στην Θέση Σκληρή στη Μαγούλα Αττικής (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16601/06/Β/88/13).

Οι κυριότερες δραστηριότητες του Ομίλου είναι η συναρμολόγηση και η εμπορία Ηλεκτρονικών Υπολογιστών, η εμπορία τηλεπικοινωνιακού εξοπλισμού, η εμπορία ειδών βιβλιοχαρτοπωλείου και ειδών εξοπλισμού γραφείου και η εμπορία οικιακών συσκευών.

Οι παρούσες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας στις 18 Απριλίου 2022.

**2. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών Αρχών****2.1. Βάση σύνταξης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων**

Οι παρούσες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί από τη Διοίκηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), και τις Διερμηνείες της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση βάσει του Κανονισμού 1606/2002 και τα ΔΠΧΑ που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ).

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση των οικονομικών πληροφοριών της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020, πλην της αλλαγής του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε Εργαζομένους» όπως αναλύεται στη σημείωση 20 των Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους με εξαίρεση τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα που επιμετρούνται στην εύλογη αξία.

Η ετοιμασία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με γενικώς αποδεκτές λογιστικές αρχές απαιτεί τη χρησιμοποίηση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τα αναφερθέντα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τη διάρκεια της χρήσης υπό αναφορά.

Τυχόν διαφορές σε ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και αντίστοιχα ποσά στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

**2.2. Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες:** Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση του Ομίλου σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

1. **Νέα Λογιστικά Πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και Διερμηνείες που έχουν εγκριθεί από την Ε.Κ. και εφαρμόστηκαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις**

ΔΛΠ / ΔΠΧΑ	Ημερομηνία εφαρμογής
Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 & ΔΠΧΑ 16: Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς (IBOR Reform) – 2 <sup>ο</sup> Στάδιο	1 Ιανουαρίου 2021

Οι τροποποιήσεις που εφαρμόζονται υποχρεωτικά δεν είχαν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας (ή και του Ομίλου).

Επιπρόσθετα των παραπάνω τροποποιήσεων, η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ (IFRS Interpretations Committee) έχει δημοσιεύσει κάποιες οριστικές αποφάσεις ημερήσιας διάταξης που αντικατοπτρίζουν το σκεπτικό της Επιτροπής ως προς την εφαρμογή των ΔΠΧΑ σε συγκεκριμένες περιπτώσεις.

Πρότυπο	Θεματολογία
ΔΛΠ 19	Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας

**ΔΛΠ 19 Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας**

Η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» επί της οποίας περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης.

Το εν λόγω επεξηγηματικό υλικό διαφοροποιεί τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόζονταν, στην Ελλάδα, κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές και κανόνες του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την Λογιστική τους Πολιτική ως προς το θέμα αυτό.

Οι μεταβολές που προκύπτουν από την ως άνω απόφαση εφαρμόστηκαν στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις που λήγουν την 31η Δεκεμβρίου 2021 και αντιμετωπίστηκαν ως Μεταβολή Λογιστικής Πολιτικής. Η εφαρμογή πραγματοποιήθηκε αναδρομικά, με ανάλογη προσαρμογή του υπόλοιπου έναρξης κάθε επηρεαζόμενου στοιχείου των ιδίων κεφαλαίων για την παλαιότερη από τις παρουσιαζόμενες περιόδους και των άλλων συγκριτικών ποσών για κάθε προγενέστερη περίοδο που παρουσιάζεται ως αν η νέα λογιστική πολιτική να ήταν ανέκαθεν σε χρήση.

Οι μεταβολές που προκύπτουν από την ως άνω αλλαγή λογιστικής πολιτικής αναφέρονται στη σημείωση 20.

2. **Νέα Λογιστικά Πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και Διερμηνείες που εφαρμόζονται υποχρεωτικά σε μεταγενέστερες περιόδους**

Τίτλος	Εφαρμόζονται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την
Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16: Covid19 - Παραχωρήσεις ενοικίου μετά την 30 <sup>η</sup> Ιουνίου 2021 – Παράταση εφαρμογής	1 Απριλίου 2021
Ετήσιες βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ: Κύκλος 2018-2020	1 Ιανουαρίου 2022

Τίτλος	Εφαρμόζονται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16: Έσοδα πριν την έναρξη της προοριζόμενης χρήσης παγίου	1 Ιανουαρίου 2022
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37: Επαχθείς συμβάσεις / Κόστος εκπλήρωσης συμβάσεων	1 Ιανουαρίου 2022
Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3: Αναφορές στο Πλαίσιο Κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων	1 Ιανουαρίου 2022
ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήριες Συμβάσεις»	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8: Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως Μακροπρόθεσμες ή Βραχυπρόθεσμες	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και τη 2 <sup>η</sup> Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ: Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12: Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή	1 Ιανουαρίου 2023

Δεν αναμένεται, οι τροποποιήσεις που εφαρμόζονται υποχρεωτικά σε μεταγενέστερες περιόδους να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας και του Ομίλου.

### 2.3 Ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

#### α) Θυγατρικές εταιρείες

Θυγατρικές είναι οι εταιρίες στις οποίες ο Όμιλος, άμεσα ή έμμεσα, ελέγχει την οικονομική και λειτουργική τους πολιτική.

Οι θυγατρικές εταιρίες ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) από την ημερομηνία κατά την οποία αποκτάται ο έλεγχος επ' αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Οι εξαγορές θυγατρικών εταιριών λογίζονται βάσει της μεθόδου εξαγοράς. Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής υπολογίζεται στην εύλογη αξία των στοιχείων ενεργητικού που μεταφέρονται, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Τα αναγνωρίσιμα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αποκτώνται σε μία επιχειρηματική συνένωση επιμετρούνται κατά την εξαγορά στις εύλογες αξίες τους, ανεξαρτήτως του ποσοστού συμμετοχής. Το πλεόνασμα του κόστους εξαγοράς πέραν της εύλογης αξίας των αναγνωρίσιμων καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της εξαγοράς είναι μικρότερο από το μερίδιο του Ομίλου στην εύλογη αξία των καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Όταν αυξάνεται το ποσοστό συμμετοχής σε θυγατρική, τότε η διαφορά μεταξύ του τιμήματος και της λογιστικής αξίας των καθαρών περιουσιακών στοιχείων των θυγατρικών που αποκτήθηκαν καταχωρείται απευθείας στην καθαρή θέση.

Συναλλαγές, υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη που προκύπτουν μεταξύ των εταιριών του Ομίλου απαλείφονται κατά την ενοποίηση. Οι μη πραγματοποιημένες ζημιές, επίσης απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρουσιάζει ενδείξεις απομείωσης, του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών εταιριών έχουν αναπροσαρμοσθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

Η Εταιρία καταχωρεί τις επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις στις ατομικές οικονομικές σε κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημιά απομείωσης.

#### **(β) Συγγενείς επιχειρήσεις**

Συγγενείς είναι οι επιχειρήσεις, στις οποίες ο Όμιλος έχει ουσιώδη επιρροή, αλλά όχι έλεγχο, το οποίο γενικά ισχύει όταν τα ποσοστά συμμετοχής κυμαίνονται μεταξύ 20% και 50% των δικαιωμάτων ψήφου. Οι επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης και αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσεως. Ο λογαριασμός των επενδύσεων σε συγγενείς επιχειρήσεις περιλαμβάνει και την υπεραξία που προέκυψε κατά την εξαγορά (μειωμένη με τυχόν ζημίες απομείωσης).

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. Οι συσσωρευμένες μεταβολές επηρεάζουν τη λογιστική αξία των επενδύσεων σε συγγενείς επιχειρήσεις. Στην περίπτωση που το μερίδιο του Ομίλου επί των ζημιών μιας συγγενούς υπερβεί την αξία της επένδυσης στη συγγενή, δεν αναγνωρίζονται επιπλέον ζημιές, εκτός εάν έχουν γίνει πληρωμές ή έχουν αναληφθεί περαιτέρω δεσμεύσεις για λογαριασμό της συνδεδεμένης.

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

Οι λογιστικές αρχές των συγγενών επιχειρήσεων έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

Οι επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις λογιστικοποιούνται και παρουσιάζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας στο κόστος κτήσης μείον τυχόν ζημιά απομείωσης.

### **2.4 Πληροφόρηση κατά τομέα δραστηριότητας**

Οι λειτουργικοί τομείς αποτελούν συστατικά μέρη του Ομίλου που εξετάζονται τακτικά από τη Διοίκηση και παρουσιάζονται στις οικονομικές πληροφορίες στην ίδια βάση με αυτή που χρησιμοποιείται για εσωτερικούς σκοπούς πληροφόρησης. Τα αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων της εταιρείας εξετάζονται τακτικά από τους επικεφαλείς λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων της οντότητας που είναι ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας σε συνεργασία με το Διοικητικό Συμβούλιο, για σκοπούς λήψης αποφάσεων σχετικά με την κατανομή πόρων στον τομέα και την εκτίμηση της αποδόσεως του.

### **2.5 Συναλλαγματικές μετατροπές**

#### **(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης**

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιριών του Ομίλου υπολογίζονται χρησιμοποιώντας το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο κάθε εταιρία λειτουργεί («λειτουργικό νόμισμα»).

Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε €, που είναι το λειτουργικό νόμισμα αποτίμησης και το νόμισμα παρουσίασης της μητρικής Εταιρίας.

#### **(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα**

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο νόμισμα αποτίμησης βάσει των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία της κάθε συναλλαγής. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εξόφληση τέτοιων συναλλαγών και από την

μετατροπή των χρηματικών στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων που είναι σε ξένο νόμισμα με τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία ισολογισμού, αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

#### (γ) Εταιρίες του Ομίλου

Η μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων των εταιριών του Ομίλου (καμία εκ των οποίων δεν έχει νόμισμα υπερπληθωριστικής οικονομίας), οι οποίες έχουν διαφορετικό λειτουργικό νόμισμα από το νόμισμα παρουσίασης του Ομίλου γίνεται ως εξής:

- i. Τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού,
- ii. Τα έσοδα και τα έξοδα μετατρέπονται με τη μέση ισοτιμία της περιόδου (εκτός εάν η μέση ισοτιμία δεν είναι λογική προσέγγιση της συσσωρευμένης επίδρασης των ισοτιμιών που ίσχυαν κατά τις ημερομηνίες των συναλλαγών, στην οποία περίπτωση τα έσοδα και έξοδα μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που ίσχυαν τις ημερομηνίες των συναλλαγών) και
- iii. Οι προκύπτουσες συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων και μεταφέρονται στα αποτελέσματα με την πώληση των επιχειρήσεων αυτών.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από την μετατροπή της καθαρής επένδυσης σε επιχείρηση εξωτερικού αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια. Κατά την πώληση εταιρίας εξωτερικού, οι συσσωρευμένες συναλλαγματικές διαφορές μεταφέρονται στα αποτελέσματα χρήσεως ως μέρος του κέρδους ή ζημίας από την πώληση.

Η υπεραξία και οι αναπροσαρμογές των εύλογων αξιών που προκύπτουν από εξαγορά θυγατρικών εταιριών στο εξωτερικό, αναγνωρίζονται ως στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της εταιρίας εξωτερικού και μετατρέπονται με βάση την τιμή συναλλάγματος που ισχύει κατά την ημερομηνία εξαγοράς.

#### 2.6 Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στο κόστος κτήσης μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν ζημία απομείωσης. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει και τις δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με την απόκτηση στοιχείων ακινήτων και εξοπλισμού.

Μεταγενέστερες δαπάνες είτε περιλαμβάνονται στη λογιστική αξία των ενσώματων παγίων ή όταν κριθεί πιο κατάλληλο αναγνωρίζονται ως ξεχωριστό πάγιο, μόνο όταν θεωρείται πιθανόν πως θα προκύψουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στον Όμιλο μεγαλύτερα από αυτά που αρχικά αναμενόταν σύμφωνα με την αρχική απόδοση του στοιχείου παγίου ενεργητικού και υπό την προϋπόθεση ότι το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων όταν πραγματοποιείται. Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και αναβάθμιση του λογισμικού κεφαλαιοποιούνται.

Η γη δεν αποσβένεται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο με ισόποσες ετήσιες επιβαρύνσεις στο διάστημα της αναμενόμενης ωφέλιμης ζωής του στοιχείου, έτσι ώστε να διαγραφεί το κόστος στην υπολειμματική του αξία. Η αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των στοιχείων παγίου ενεργητικού είναι ως εξής:

- Κτίρια	30 – 50	έτη
- Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός	5 – 10	έτη
- Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3 – 6	έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων αναθεωρούνται και προσαρμόζονται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού αν αυτό θεωρηθεί αναγκαίο.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (ζημιά απομείωσης) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Κατά την πώληση ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

## 2.7 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

### Λογισμικό Η/Υ

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον τις αποσβέσεις και τυχόν ζημιά απομείωσης. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 3 έως 5 χρόνια.

Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και συντήρηση του λογισμικού αναγνωρίζονται ως έξοδα όταν πραγματοποιούνται. Οι δαπάνες που αναλαμβάνονται για την ανάπτυξη συγκεκριμένων λογισμικών που ελέγχονται από τον Όμιλο αναγνωρίζονται ως άυλα περιουσιακά στοιχεία όταν πληρούνται όλα τα πιο κάτω κριτήρια:

- α) υπάρχει η τεχνική δυνατότητα ολοκλήρωσης του στοιχείου ενεργητικού έτσι ώστε να είναι διαθέσιμο προς πώληση ή χρήση
- β) υπάρχει η πρόθεση για ολοκλήρωση και πώληση ή χρήση του στοιχείου
- γ) υπάρχει η δυνατότητα για πώληση ή χρήση του στοιχείου
- δ) το στοιχείο ενεργητικού θα παράγει μελλοντικά οικονομικά οφέλη. Πρέπει να αποδειχθεί ότι υπάρχει αγορά για το συγκεκριμένο στοιχείο ή την παραγωγή του ή, εάν θα γίνει εσωτερική χρήση, να αποδειχθεί η χρησιμότητα του στοιχείου σε άλλους τομείς της οντότητας
- ε) υπάρχουν εξασφαλίσεις για τη διαθεσιμότητα ικανοποιητικών τεχνικών, οικονομικών και άλλων πόρων που να διασφαλίζουν την ολοκλήρωση και την πώληση ή χρήση του στοιχείου
- στ) υπάρχει η δυνατότητα αξιόπιστης μέτρησης των δαπανών που είναι άμεσα αποδοτέες στο στοιχείο.

Οι δαπάνες ανάπτυξης του λογισμικού που κεφαλαιοποιούνται περιλαμβάνουν το κόστος των υλικών και υπηρεσιών που χρησιμοποιούνται ή αναλίσκονται, καθώς και το κόστος των παροχών προς τους εργαζομένους που προκύπτουν άμεσα από τη δημιουργία του περιουσιακού στοιχείου.

## 2.8 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται αλλά υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως, καθώς και όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη.

Τα περιουσιακά στοιχεία που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί.

Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη μεταξύ της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας των περιουσιακών στοιχείων, μειωμένης κατά το απαιτούμενο κόστος πώλησης, και της αξίας λόγω χρήσης. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται σαν έξοδα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων στη χρήση που προκύπτουν.

## 2.9 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Ο Όμιλος ταξινομεί τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού του στις παρακάτω κατηγορίες: χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων, δάνεια και απαιτήσεις και διαθέσιμα προς πώληση. Η κατηγοριοποίηση εξαρτάται από το σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν. Η Διοίκηση ορίζει την κατηγορία στην οποία θα ενταχθούν τα συγκεκριμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία κατά την αρχική ημερομηνία αναγνώρισης και επανεξετάζει την ταξινόμηση σε κάθε ημερομηνία παρουσίασης.

**(α) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω της Κατάστασης Αποτελεσμάτων**

Η κατηγορία αυτή έχει τρεις υποκατηγορίες: χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για εμπορία, αυτά που προσδιορίστηκαν σε αυτή την κατηγορία κατά την έναρξη και παράγωγα. Περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού αυτής της κατηγορίας ταξινομούνται στο κυκλοφορούν ενεργητικό αν κατέχονται για εμπορία ή αν αναμένεται να πωληθούν εντός 12 μηνών από την ημερομηνία ισολογισμού. Τα παράγωγα προϊόντα επίσης ταξινομούνται ως κατεχόμενα για εμπορία με την προϋπόθεση ότι δεν έχουν οριστεί ως μέσα αντιστάθμισης. Τα περιουσιακά στοιχεία αυτής της κατηγορίας ταξινομούνται στο κυκλοφορούν ενεργητικό.

**(β) Δάνεια και απαιτήσεις**

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δε διαπραγματεύονται σε ενεργείς αγορές και δεν υπάρχει πρόθεση πώλησής τους. Συμπεριλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό, εκτός από εκείνα με λήξη μεγαλύτερη των 12 μηνών από την ημερομηνία ισολογισμού τα οποία συμπεριλαμβάνονται στο μη κυκλοφορούν ενεργητικό.

**(γ) Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία είτε προσδιορίζονται σε αυτήν την κατηγορία είτε δεν ταξινομούνται σε κάποια από τις ανωτέρω κατηγορίες. Περιλαμβάνονται στο μη κυκλοφορούν ενεργητικό εφόσον η Διοίκηση δεν έχει την πρόθεση να τα ρευστοποιήσει μέσα σε 12 μήνες από την ημερομηνία Ισολογισμού.

Αγορές και πωλήσεις επενδύσεων αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία που διεξάγεται η συναλλαγή που είναι η ημερομηνία κατά την οποία ο Όμιλος δεσμεύεται να αγοράσει ή να πωλήσει το περιουσιακό στοιχείο. Οι επενδύσεις αρχικά αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους πλέον του κόστους συναλλαγής. Οι επενδύσεις παύουν να αναγνωρίζονται όταν τα δικαιώματα είσπραξης ταμειακών ροών από τις επενδύσεις λήγουν ή μεταβιβάζονται και ο Όμιλος έχει μεταβιβάσει ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και τις ωφέλειες που συνεπάγεται η ιδιοκτησία.

Τα διαθέσιμα προς πώληση και τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω της Κατάστασης Αποτελεσμάτων μετέπειτα παρουσιάζονται στην εύλογη αξία τους. Τα πραγματοποιηθέντα και μη πραγματοποιηθέντα κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από τις μεταβολές της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω της Κατάστασης Αποτελεσμάτων, αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων την χρήση που προκύπτουν.

Μη πραγματοποιηθέντα κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από τις μεταβολές της εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων που ταξινομήθηκαν σαν διαθέσιμα προς πώληση αναγνωρίζονται στα αποθεματικά επανεκτίμησης επενδύσεων. Σε περίπτωση πώλησης ή απομείωσης των διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων, οι συσσωρευμένες αναπροσαρμογές εύλογης αξίας μεταφέρονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Οι εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργείς αγορές προσδιορίζονται από τις τρέχουσες τιμές προσφοράς (bid price). Εάν η αγορά για ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού δεν είναι ενεργή και για τα μη διαπραγματεύσιμα στοιχεία, ο Όμιλος προσδιορίζει τις εύλογες αξίες με τη χρήση μεθόδων αποτίμησης. Οι μέθοδοι αποτίμησης περιλαμβάνουν τη χρήση πρόσφατων συναλλαγών, αναφορά σε συγκρίσιμα στοιχεία και μεθόδους προεξόφλησης ταμειακών ροών αναπροσαρμοσμένες ώστε να αντικατοπτρίζουν τις συγκεκριμένες συνθήκες του εκδότη.

Ο Όμιλος αξιολογεί σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού κατά πόσο υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο έχει υποστεί απομείωση στην αξία. Για μετοχές εταιριών που έχουν ταξινομηθεί ως χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση, σημαντική ή παρατεταμένη μείωση της εύλογης αξίας της μετοχής χαμηλότερα από το κόστος κτήσης συνιστά ένδειξη απομείωσης της αξίας. Αν στοιχειοθετείται απομείωση της αξίας, η συσσωρευμένη ζημιά που υπολογίζεται σαν η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης και της τρέχουσας εύλογης αξίας μείον οποιαδήποτε ζημιά απομείωσης η οποία είχε αναγνωρισθεί προηγουμένως στην Κατάσταση



Αποτελεσμάτων, μεταφέρεται από το αποθεματικό επανεκτίμησης επενδύσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Οι ζημιές απομείωσης των συμμετοχικών τίτλων που καταχωρούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων δεν αναστρέφονται μέσω της Κατάστασης Αποτελεσμάτων.

### 2.10 Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία και μέσα αντιστάθμισης

Ο Όμιλος έχει συνάψει συμφωνίες χρηματοοικονομικών εργαλείων που έχουν προσδιοριστεί ως πράξεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών. Το μέρος των αλλαγών στην εύλογη αξία που αναλογεί στην αποτελεσματική αντιστάθμιση του κινδύνου, αναγνωρίζεται σε ειδικό αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων. Οποιοδήποτε κέρδος ή ζημιά απορρέει από κινήσεις στην εύλογη αξία που αναλογεί στην αποτελεσματική αντιστάθμιση κινδύνων, αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα του Ομίλου (Κατάσταση αποτελεσμάτων). Τα συσσωρευμένα ποσά στο αποθεματικό ιδίων κεφαλαίων ανακυκλώνονται μέσω της Κατάστασης Αποτελεσμάτων στις περιόδους όπου το αντικείμενο αντιστάθμισης επηρεάζει το αποτέλεσμα (όταν λαμβάνει χώρα η προβλεπόμενη προς αντιστάθμιση συναλλαγή).

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία που δεν προσδιορίζονται ως εργαλεία αντιστάθμισης κινδύνου και δεν πληρούν τις προϋποθέσεις λογιστικής αντιστάθμισης κινδύνου, ταξινομούνται ως παράγωγα προς πώληση και επιμετρούνται στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων. Διακυμάνσεις στην εύλογη αξία αυτών των παραγώγων που δεν τηρούν τις προϋποθέσεις λογιστικής αντιστάθμισης κινδύνου αναγνωρίζονται άμεσα στην κατάσταση αποτελεσμάτων στην κατηγορία «Λοιπά έσοδα / (έξοδα) εκμετάλλευσης (καθαρά).

- Ο Όμιλος αναγνωρίζει Αντιστάθμιση ενός συγκεκριμένου κινδύνου συνδεδεμένου με ένα αναγνωρισμένο στοιχείο ενεργητικού ή παθητικού ή στην περίπτωση μίας πιθανής προβλέψιμης συναλλαγής (Μέσο αντιστάθμισης ταμειακών ροών cash flow hedge).
- Παράγωγα στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων

Μεταβολές της δίκαιης αξίας παραγώγου στοιχείου που δεν αφορά αντιστάθμιση, αναγνωρίζονται απευθείας στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης μέσα από το κονδύλι «Λοιπά έσοδα/ (έξοδα) εκμετάλλευσης (καθαρά)».

### 2.11 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Οι διαφορές μεταξύ κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας καταχωρούνται ως ζημιές στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων όταν πραγματοποιούνται.

Το κόστος κτήσης προσδιορίζεται με τη μέθοδο της μέσης κινούμενης τιμής. Χρηματοοικονομικά έξοδα δεν περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων.

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης, όπου συντρέχει περίπτωση.

Κατάλληλες προβλέψεις σχηματίζονται για απαξιωμένα, άχρηστα και αποθέματα με πολύ χαμηλή κίνηση στην αγορά. Οι μειώσεις της αξίας των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία και οι λοιπές ζημιές από αποθέματα καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και πιο συγκεκριμένα στο κόστος πωληθέντων κατά την περίοδο που εμφανίζονται.

### 2.12 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρούμενων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι ο Όμιλος δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Ενδείξεις για πιθανή απομείωση των εμπορικών απαιτήσεων θεωρούνται οι σημαντικές οικονομικές δυσκολίες του πελάτη, η πιθανότητα ο πελάτης να χρεοκοπήσει ή να επέλθει σε οικονομική αναδιοργάνωση καθώς και η καθυστέρηση ή παύση εξόφλησης τιμολογίων. Το ποσό της ζημιάς

απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών, προεξοφλούμενων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα. Η λογιστική αξία της απαίτησης μειώνεται με τη χρήση λογαριασμού πρόβλεψης και το ποσό της πρόβλεψης καταχωρείται στα Λοιπά Έξοδα της κατάστασης αποτελεσμάτων. Όταν μία εμπορική απαίτηση χαρακτηριστεί ως ανεπίδεκτη είσπραξης διαγράφεται με χρήση του λογαριασμού πρόβλεψης. Σε περίπτωση μεταγενέστερης είσπραξης μίας απαίτησης που είχε αρχικά διαγραφεί γίνεται πίστωση στα Άλλα Έσοδα στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

### 2.13. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

### 2.14 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει τις κοινές μετοχές της Εταιρείας που περιλαμβάνονται στα ίδια Κεφάλαια.

Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα έξοδα που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσης της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Το κόστος κτήσεως ιδίων μετοχών εμφανίζεται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας, έως ότου οι ίδιες μετοχές πουληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για τη συναλλαγή λοιπά έξοδα και φόρους, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια Κεφάλαια.

### 2.15 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

### 2.16 Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, μειωμένα με τα τυχόν άμεσα έξοδα για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Τυχόν διαφορά μεταξύ του εισπραχθέντος ποσού (καθαρό από σχετικά έξοδα) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά την διάρκεια του δανεισμού βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

Τα δάνεια ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εκτός εάν ο Όμιλος έχει το δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες από την ημερομηνία του ισολογισμού.

### 2.17 Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος των θυγατρικών και συνδεδεμένων εταιρειών του Ομίλου υπολογίζεται σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία που ισχύει την ημερομηνία Ισολογισμού στις χώρες στις οποίες δραστηριοποιούνται και στις οποίες προκύπτει φορολογητέο εισόδημα. Η Διοίκηση περιοδικά ελέγχει τους υπολογισμούς φορολογίας και σε περιπτώσεις που η σχετική φορολογική νομοθεσία υπόκειται σε διαφορετικές ερμηνείες σχηματίζει σχετική πρόβλεψη για το επιπλέον ποσό που αναμένεται να πληρωθεί στις κατά τόπους φορολογικές αρχές.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία. Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένονται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα τακτοποιηθεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του ισολογισμού. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στην έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται για τις προσωρινές διαφορές που προκύπτουν από επενδύσεις σε θυγατρικές και συνδεδεμένες επιχειρήσεις, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναστροφή των προσωρινών διαφορών ελέγχεται από τον Όμιλο και είναι πιθανό ότι οι προσωρινές διαφορές δεν θα αναστραφούν στο προβλεπτό μέλλον.

## 2.18 Παροχές στο προσωπικό

### 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

Σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και 4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει στους εργαζόμενους αποζημιώσεις επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι εν λόγω αποζημιώσεις κατά την έξοδο από την υπηρεσία εμπίπτουν στα προγράμματα καθορισμένων παροχών (defined benefit plan) με βάση το τροποποιημένο Δ.Λ.Π. 19 «Παροχές στους εργαζόμενους». Οι εν λόγω υποχρεώσεις προσδιορίζονται με βάση την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (projected unit credit method). Ένα πρόγραμμα συγκεκριμένων παροχών καθορίζει με βάση διάφορες παραμέτρους, όπως η ηλικία, τα έτη προϋπηρεσίας, ο μισθός, συγκεκριμένες υποχρεώσεις για καταβλητέες παροχές.

Οι προβλέψεις που αφορούν την περίοδο περιλαμβάνονται στο σχετικό κόστος προσωπικού στις συνημμένες απλές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνίστανται από το τρέχον και παρελθόν κόστος υπηρεσίας, το σχετικό χρηματοοικονομικό κόστος, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές και τις όποιες πιθανές πρόσθετες επιβαρύνσεις. Αναφορικά με τα μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές, ακολουθείται το αναθεωρημένο Δ.Λ.Π. 19, το οποίο περιλαμβάνει μια σειρά από τροποποιήσεις στην λογιστική των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, μεταξύ άλλων:

1. την αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών /ζημιών στα λοιπά συνολικά έσοδα και την οριστική εξαίρεση τους από τα αποτελέσματα της χρήσης,
2. τη μη αναγνώριση πλέον των αναμενόμενων αποδόσεων των επενδύσεων του προγράμματος στα αποτελέσματα της χρήσης αλλά την αναγνώριση του σχετικού τόκου επί της καθαρής υποχρέωσης/(απαίτησης) της παροχής υπολογιζόμενου βάσει του προεξοφλητικού επιτοκίου που χρησιμοποιείται για την επιμέτρηση της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών,
3. την αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας στα αποτελέσματα της χρήσης την νωρίτερη εκ των ημερομηνιών τροποποίησης του προγράμματος ή όταν αναγνωρίζεται η σχετική αναδιάρθρωση ή η τερματική παροχή,
4. λυπές αλλαγές περιλαμβάνουν νέες γνωστοποιήσεις, όπως ποσοτική ανάλυση ευαισθησίας.

Η Επιτροπή Διεργητικών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRIC) εξέδωσε το Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό, αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου

προγράμματος καθορισμένων παροχών, ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Με βάση την ως άνω απόφαση, διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα τη λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό.

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

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής απόφασης στις συνημμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων, ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012. Η Απόφαση της Επιτροπής αξιολογείται ως Μεταβολή Λογιστικής Πολιτικής, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παρ. 19-22 του ΔΛΠ 8 και εφαρμόζεται αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου.

## 2.19 Επιχορηγήσεις

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

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

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

## 2.20 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν:

- i. Υπάρχει μία παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων.
- ii. Είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για τον διακανονισμό της δέσμευσης.
- iii. Το απαιτούμενο ποσό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

Όπου υπάρχουν διάφορες παρόμοιες υποχρεώσεις, η πιθανότητα ότι θα απαιτηθεί εκροή κατά την εκκαθάριση προσδιορίζεται με την εξέταση της κατηγορίας υποχρεώσεων συνολικά. Πρόβλεψη αναγνωρίζεται ακόμα κι αν η πιθανότητα εκροής σχετικά με οποιοδήποτε στοιχείο που περιλαμβάνεται στην ίδια κατηγορία υποχρεώσεων μπορεί να είναι μικρή.

Οι προβλέψεις υπολογίζονται στην παρούσα αξία των εξόδων τα οποία, βάσει της καλύτερης εκτίμησης της διοίκησης, απαιτούνται να καλύψουν την παρούσα υποχρέωση την ημερομηνία του ισολογισμού. Το προεξοφλητικό επιτόκιο που χρησιμοποιείται για τον προσδιορισμό της παρούσας αξίας αντικατοπτρίζει τις τρέχουσες αγοραίες εκτιμήσεις για την χρονική αξία του χρήματος και αυξήσεις που αφορούν τη συγκεκριμένη υποχρέωση.

## 2.21 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα ενδοεταιρικά έσοδα του Ομίλου απαλείφονται πλήρως.

Ο Όμιλος αναγνωρίζει το έσοδο όταν το ποσό μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα, όταν αναμένονται για τον Όμιλο μελλοντικές ταμειακές εισροές και όταν έχουν επιτευχθεί τα κριτήρια που αναφέρονται παρακάτω για κάθε ξεχωριστή κατηγορία. Το ποσό της πώλησης δεν θεωρείται ότι έχει επιμετρηθεί αξιόπιστα εάν δεν έχουν επιλυθεί οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις που σχετίζονται με το έσοδο. Ο Όμιλος βασίζει τις εκτιμήσεις του με βάση ιστορικά στοιχεία, λαμβάνοντας υπόψη την κατηγορία του πελάτη, τον τύπο της συναλλαγής και τους συγκεκριμένους όρους σύμβασης.

Τα έσοδα χωρίζονται στις παρακάτω κατηγορίες:

#### α) Πωλήσεις αγαθών

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

#### β) 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.

#### γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στην συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

#### δ) Μερισματα

Τα μερίσματα λογίζονται ως έσοδα όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

### 2.22 Μισθώσεις

Μισθώσεις όπου ουσιωδώς οι κίνδυνοι και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις (καθαρές από τυχόν κίνητρα που προσφέρθηκαν από τον εκμισθωτή) αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της περιόδου της μίσθωσης.

Οι μισθώσεις παγίων όπου ο Όμιλος διατηρεί ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στην υπολειπόμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση.

Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης. Τα πάγια που αποκτήθηκαν με χρηματοδοτική μίσθωση αποσβένονται στη μικρότερη χρήση μεταξύ της ωφέλιμης ζωής των παγίων στοιχείων και της διάρκειας μίσθωσής τους αν ταξινομηθούν σαν πάγια περιουσιακά στοιχεία.

### 2.23 Διανομή Μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

**3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου****3.1 Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου**

Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων του Ομίλου επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου.

Οι κυριότεροι κίνδυνοι είναι οι εξής:

**(α) Κίνδυνος αγοράς****i) Συναλλαγματικός κίνδυνος**

Ο συναλλαγματικός είναι ο κίνδυνος διακύμανσης της αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων, των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων εξαιτίας των αλλαγών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Η πλειοψηφία των συναλλαγών πραγματοποιούνται και τα υπόλοιπα του Ομίλου διαμορφώνονται σε Ευρώ, με την εξαίρεση κτήσης συγκεκριμένων προμηθειών που τιμολογούνται σε Δολάρια ΗΠΑ. Παράλληλα, ο Όμιλος διατηρεί καταθέσεις σε ξένο νόμισμα (σημείωση 15), ενώ δεν υφίστανται δανειακές υποχρεώσεις σε έτερο πλην του Ευρώ νόμισμα. Επίσης, ο Όμιλος, εφόσον κρίνεται αναγκαίο, προβαίνει σε περιορισμένη αντιστάθμιση του συναλλαγματικού κινδύνου μέσω σύναψης συμβάσεων παραγώγων, αλλά δεν κάνει χρήση της λογιστικής της αντιστάθμισης.

Η Διοίκηση παρακολουθεί διαρκώς τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και αξιολογεί την ανάγκη λήψης σχετικών μέτρων. Καθόσον η τιμολόγηση των προμηθειών γίνεται συχνά σε δολάρια ΗΠΑ, η χρήση της αντιστάθμισης είναι συνηθισμένη, εξαιτίας δε αυτής παρατηρούνται διαφοροποιήσεις στα συναλλαγματικά αποτελέσματα ανά περίοδο. Ο Όμιλος διατηρεί σε δολάριο καταθέσεις ύψους 2,5 εκ ευρώ και συμβόλαια προαγοράς σε δολάριο αξίας 1 εκ € κατά την 31.12.2021. Η δραστηριοποίηση του Ομίλου στην Βουλγαρία δεν επηρεάζει τον υπό εξέταση κίνδυνο, καθώς η ισοτιμία του τοπικού νομίσματος (λέβα) με το Ευρώ είναι σταθερή.

**ii) Κίνδυνος ταμειακών ροών και μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολής των επιτοκίων**

Ο Όμιλος εξετάζει την έκθεση του στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων σε δυναμική βάση. Ποικίλα σενάρια καταρτίζονται λαμβάνοντας υπόψη τις προοπτικές αναχρηματοδότησης, ανανέωσης της υφιστάμενης θέσης, εναλλακτικές μορφές χρηματοδότησης και αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου. Με βάση αυτά τα σενάρια, ο Όμιλος υπολογίζει την επίπτωση των μεταβολών των επιτοκίων στα αποτελέσματα.

Η πολιτική της Εταιρείας ως προς την κεφαλαιακή της διάρθρωση είναι η διατήρηση των δανειακών της υπολοίπων σε χαμηλά επίπεδα, με ταυτόχρονη όμως διασφάλιση τέτοιων γραμμών χρηματοδότησης από τις συνεργαζόμενες τράπεζες που να ικανοποιούν απρόσκοπτα τη σχεδιαζόμενη ανάπτυξη του Ομίλου.

Ο μακροπρόθεσμος ομολογιακός δανεισμός της Εταιρείας και του Ομίλου την 31.12.2021 ανερχόταν σε 11.720 χιλ. € (15.360 χιλ. € την 31.12.2020) και ο βραχυπρόθεσμος ομολογιακός δανεισμός σε 3.640 χιλ. € (3.540 χιλ. € την 31.12.2020). Από το σύνολο του ομολογιακού δανεισμού (15.360 χιλ. €) τα 8.060 χιλ. € αφορούν κοινά ομολογιακά δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου που έχουν καλυφθεί από την Εθνική Τράπεζα, ενώ τα 7.300 χιλ. € σχετίζονται με δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου από την Τράπεζα Eurobank. Ο βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός ήταν μηδενικός και κατά τις δύο ημερομηνίες οικονομικών καταστάσεων.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια μεταβολή του επιτοκίου της τάξης του +1% ή -1%. Οι σχετικές επιδράσεις παρουσιάζονται παρακάτω:

α) Αύξηση επιτοκίων κατά 1%:

- τα αποτελέσματα χρήσης καθώς και τα ίδια κεφάλαια του Ομίλου και της Εταιρείας, σε αυτή την περίπτωση θα επιβαρύνονταν κατά 154 χιλ. € για τη χρήση 2021 και κατά 189 χιλ. € για τη χρήση 2020.

β) Μείωση επιτοκίων κατά 1%:

- τα αποτελέσματα χρήσης καθώς και τα ίδια κεφάλαια του Ομίλου και της Εταιρείας, σε αυτή την περίπτωση θα αυξάνονταν κατά 154 χιλ. € για τη χρήση 2021 και κατά 189 χιλ. € για τη χρήση 2020.

Η διαμόρφωση του ύψους των επιτοκίων δανεισμού διατηρείται σε ικανοποιητικό επίπεδο λόγω της άριστης κεφαλαιακής διάρθρωσης του Ομίλου, τη διαχρονικά απόλυτης συνέπειας στην αποπληρωμή των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών του, και των σχέσεων συνεργασίας και εμπιστοσύνης που διατηρεί με το τραπεζικό σύστημα. Συναφώς επισημαίνεται η εξαιρετική ρευστότητα του Ομίλου που αναδεικνύεται από το γεγονός ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα του Ομίλου, τόσο τα τελευταία χρόνια όσο και κατά την 31.12.2021, υπερκαλύπτουν το σύνολο του πάσης φύσεως δανεισμού του.

### iii) Εποχικότητα των πωλήσεων

Η εποχικότητα των πωλήσεων απαιτεί ορθολογική διαχείριση του κεφαλαίου κίνησης και ομαλή ανατροφοδότηση των αποθεμάτων ώστε να μην παρουσιάζονται ελλείψεις, ενέργειες στις οποίες η Εταιρεία προβαίνει σε συνεχή βάση και, επομένως, ο λειτουργικός κίνδυνος διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα. Οι πωλήσεις του Ομίλου παρουσιάζουν περιορισμένη εποχικότητα, καθώς περίπου το 55% αυτών πραγματοποιείται στο δεύτερο εξάμηνο της χρήσης που περιλαμβάνει τις περιόδους αιχμής των Χριστουγέννων, τη «Black Friday», καθώς και την έναρξη της σχολικής περιόδου. Λόγω της σχετικά περιορισμένης εποχικότητας στις πωλήσεις, η Διοίκηση εκτιμά ότι ο σχετικός κίνδυνος είναι πλήρως αντιμετωπίσιμος σε συνδυασμό με την εύρωστη ταμειακή κατάσταση του Ομίλου και, επομένως, της δυνατότητας για άμεση αντίδραση σε περίπτωση ανάγκης απόκτησης σημαντικού ύψους προμηθειών, καθώς και της διατήρησης υψηλών αποθεμάτων ικανών να καλύψουν πρόσθετη έκτακτη ζήτηση.

### iv) Ένταση του ανταγωνισμού

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται σε έντονα ανταγωνιστικό περιβάλλον, λόγω της ύπαρξης ικανού αριθμού retailers στον τομέα των ηλεκτρονικών. Ωστόσο, η άμεση σύγκριση με τις εταιρίες αυτές δεν είναι απολύτως ορθή, δοθέντος του πολυπροϊοντικού μίγματος προϊόντων που η Πλαίσιο διαθέτει. Επιπλέον, χαρακτηριστικό του κλάδου κατά τα τελευταία έτη είναι ο αυξημένος βαθμός συγκέντρωσης των σχετικών δραστηριοτήτων σε πιο περιορισμένο αριθμό επιχειρήσεων που διαθέτουν κεφαλαιακή διάρθρωση ικανή να αντιμετωπίσει τυχόν αρνητικές εξελίξεις στην Αγορά. Αυτό συμβαίνει κυρίως καθόσον ο ανταγωνισμός είναι ισχυρός, τα περιθώρια κέρδους περιορισμένα και, δοθείσης της ανάγκης για μεγάλο κεφάλαιο κίνησης, το χρηματοοικονομικό κόστος υψηλό. Στο περιβάλλον αυτό, ο Όμιλος διαχρονικά επιτυγχάνει από τα καλύτερα περιθώρια απόδοσης και παρουσιάζει με συνέπεια κερδοφόρες χρήσεις, δεδομένα που αποδεικνύουν την επιτυχημένη παρουσία του στη σχετική Αγορά. Ωστόσο, το ανταγωνιστικό τοπίο θα μπορούσε να μεταβληθεί στο μέλλον είτε με την είσοδο νέων εταιριών, είτε με την αλλαγή στρατηγικής των υφιστάμενων. Επιπλέον, σε περιόδους που η καταναλωτική δαπάνη είναι στάσιμη ή μειούμενη, ο ανταγωνισμός μπορεί να οδηγήσει σε ανακατανομή των μεριδίων αγοράς. Η ένταση του ανταγωνισμού μπορεί να επιδράσει αρνητικά στις πωλήσεις και την κερδοφορία του Ομίλου.

**(β) Πιστωτικός κίνδυνος**

Η διαχείριση του πιστωτικού κινδύνου γίνεται σε επίπεδο Ομίλου. Πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει από ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα καθώς επίσης από ανοιχτές πιστώσεις πελατών, συμπεριλαμβανόμενων εκκρεμών απαιτήσεων και προκαθορισμένων συναλλαγών.

Την 31.12.2021 το σύνολο των πελατών και των λοιπών εμπορικών απαιτήσεων, πλην της θυγατρικής, για τον Όμιλο και για την Εταιρεία, διαμορφώθηκε σε 27.766 χιλ. € και 27.203 χιλ. € αντίστοιχα, ενώ η πρόβλεψη επισφαλών πελατών-χρεωστών διαμορφώθηκε σε 2.743 χιλ. € και 2.659 χιλ. € για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα.

Η διαδικασία απομείωσης πελατών – χρεωστών περιλαμβάνει:

α) τη διενέργεια καθορισμένου ποσοστού πρόβλεψης για όσους πελάτες έχουν χαρακτηριστεί επισφαλείς,

β) τη διενέργεια συγκεκριμένου ποσοστού πρόβλεψης για όσους πελάτες έχουν ληξιπρόθεσμα υπόλοιπα με βάση την ενηλικίωση των υπολοίπων τους,

γ) τη διενέργεια πρόσθετης γενικής πρόβλεψης, βάσει αυξημένου συντελεστή κινδύνου επισφάλειας εξαιτίας των συνθηκών του ευρύτερου περιβάλλοντος, λαμβάνοντας υπ' όψη και την εν γένει μειωμένη ρευστότητα των ελληνικών επιχειρήσεων και νοικοκυριών, και τη δυσχέρεια πρόσβασής τους σε τραπεζική χρηματοδότηση.

Η πρόβλεψη αυτή περιλαμβάνει και μη καθυστερούμενες απαιτήσεις. Για τον καθορισμό του ύψους της έχει ληφθεί υπ' όψη το σύνολο των απαιτήσεων από πελάτες, πλην των απαιτήσεων από τη θυγατρική Plaisio Computers JSC, καθώς, στην τελευταία περίπτωση εκτιμάται ότι δεν συντρέχει κίνδυνος επισφάλειας,

δ) τη διενέργεια, σε επίπεδο Ομίλου, πρόβλεψης για τα υπόλοιπα απαιτήσεων από το Δημόσιο. Σημειώνεται ότι η παραπάνω πρόβλεψη περιλαμβάνει και μη καθυστερούμενες απαιτήσεις.

Τα υπόλοιπα των πελατών εμφανίζονται μειωμένα κατά 2.178 χιλ. € έναντι της 31.12.2020. Σημειώνεται ότι τα υπόλοιπα πελατών εμφανίζονται μειωμένα παρά τη μεγέθυνση των πωλήσεων του Ομίλου.

Λαμβάνοντας υπόψη τις παραπάνω ενέργειες και την ομαλή προσαρμογή των πελατών της Εταιρίας στις νέες συνθήκες, το ποσοστό της σχηματισθείσας πρόβλεψης επί των απαιτήσεων για την τρέχουσα χρήση παρουσιάζεται τελικά σχετικά αυξημένο (9,9% έναντι 9,0% το 2020) και απεικονίζει τις εκτιμήσεις της Διοίκησης για το ύψος των μη αποπληρωμών, όπως αυτές σχηματοποιήθηκαν με βάση την ιδιαίτερη αυτή χρονιά αλλά και τα ιστορικά δεδομένα των παρελθόντων ετών.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση εξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα το ύψος των απαιτήσεων, λαμβάνοντας υπόψη τα ιστορικά δεδομένα και τις εκάστοτε τάσεις της αγοράς, ώστε να διαμορφώνει ανάλογα με τις εξελίξεις την αναλογία των προβλέψεων ως προς τις απαιτήσεις, ο δε σχετικός κίνδυνος να είναι ελεγχόμενος.

Το χρεωστικό υπόλοιπο της Εταιρείας Plaisio Computers JSC προς τη μητρική Πλαίσιο Computers A.E.B.E, στις 31.12.2021, ανερχόταν σε 548 χιλ. €, υπόλοιπο που δεν παρουσιάζει κίνδυνο μη είσπραξης, δεδομένης της σχέσης μητρικής – θυγατρικής που υφίσταται.

Η Πλαίσιο προσφέρει στους πελάτες της τη δυνατότητα αποπληρωμής με το πρόγραμμα δόσεων «ΜΗΝΑ-ΜΗΝΑ» σε συνεργασία με πιστωτικό ίδρυμα. Μέρος της επισφάλειας βαραινεί την εταιρεία και για αυτό έχει σχηματιστεί διακριτή πρόβλεψη για αυτό το σκοπό.

Η συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου αναφορικά με τους πελάτες απεικονίζεται στη σημείωση 13.



**(γ) Κίνδυνος ρευστότητας**

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις σε επίπεδο Εταιρίας και Ομίλου, ταξινομημένες σε σχετικές ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία του ισολογισμού μέχρι τη συμβατική ημερομηνία λήξης.

Τα ποσά του πίνακα εμφανίζουν τις μη προεξοφλημένες ταμειακές ροές. Τα ληξιπρόθεσμα εντός 12 μηνών υπόλοιπα εμφανίζονται στην εύλογη αξία εφόσον η επίδραση της προεξόφλησης δεν είναι σημαντική.

<b>ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31.12.2021</b>	<u>έως 12 μήνες</u>	<u>από 1 έως 2 έτη</u>	<u>από 2 έως 5 έτη</u>	<u>άνω των 5 ετών</u>
Προμηθευτές & Λοιπές Βραχ. Υποχρεώσεις	73.462	0	0	0
Σύνολο Δανείων και Τόκων	3.943	3.960	8.247	0
<b>Σύνολο</b>	<b>77.404</b>	<b>3.960</b>	<b>8.247</b>	<b>0</b>

<b>ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31.12.2020</b>	<u>έως 12 μήνες</u>	<u>από 1 έως 2 έτη</u>	<u>από 2 έως 5 έτη</u>	<u>άνω των 5 ετών</u>
Προμηθευτές & Λοιπές Βραχ. Υποχρεώσεις	64.430	0	0	0
Σύνολο Δανείων και Τόκων	3.926	3.943	10.892	1.315
<b>Σύνολο</b>	<b>68.356</b>	<b>3.943</b>	<b>10.892</b>	<b>1.315</b>

<b>ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31.12.2021</b>	<u>έως 12 μήνες</u>	<u>από 1 έως 2 έτη</u>	<u>από 2 έως 5 έτη</u>	<u>άνω των 5 ετών</u>
Προμηθευτές & Λοιπές Βραχ. Υποχρεώσεις	72.810	0	0	0
Σύνολο Δανείων και Τόκων	3.943	3.960	8.247	0
<b>Σύνολο</b>	<b>76.752</b>	<b>3.960</b>	<b>8.247</b>	<b>0</b>

<b>ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31.12.2020</b>	<u>έως 12 μήνες</u>	<u>από 1 έως 2 έτη</u>	<u>από 2 έως 5 έτη</u>	<u>άνω των 5 ετών</u>
Προμηθευτές & Λοιπές Βραχ. Υποχρεώσεις	63.654	0	0	0
Σύνολο Δανείων και Τόκων	3.926	3.943	10.892	1.315
<b>Σύνολο</b>	<b>67.580</b>	<b>3.943</b>	<b>10.892</b>	<b>1.315</b>

Το σύνολο των υποχρεώσεων προς προμηθευτές είναι βραχυπρόθεσμες. Στην ίδια κατηγορία περιλαμβάνονται οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς και οι υποχρεώσεις από φόρους. Η αύξηση στα υπόλοιπα του τέλους 2021, αποδίδεται στις αυξημένες προμήθειες στο τέλος της χρήσης, με σκοπό τον ομαλό εφοδιασμό του Ομίλου με προϊόντα κατά τη διάρκεια των, εποχικά αυξημένων, Χριστουγεννιάτικων πωλήσεων. Με βάση τα ως άνω δεδομένα και την εξασφάλιση της απρόσκοπτης αποπληρωμής των εν λόγω υποχρεώσεων μέσω της ευρύτατης ρευστότητας του Ομίλου, αλλά και των ταμειακών ροών του, ο υπό εξέταση κίνδυνος εκτιμάται ως απόλυτα ελεγχόμενος.

Συμπερασματικά, έχοντας παραθέσει το σύνολο των υφιστάμενων κινδύνων που εξετάζονται παγίως και έχοντας αναλύσει την απόκριση της Εταιρίας κατά το ξέσπασμα της πανδημίας και το δραστικό περιορισμό των επισκέψεων στα φυσικά καταστήματά της, η Διοίκηση εκτιμά ότι η επίπτωση της πανδημίας δεν επέφερε σημαντική επίπτωση στις δραστηριότητές της. Παράλληλα, η εν λόγω πορεία των εργασιών της, σε περιορισμένο μόνο βαθμό προήλθε από τα μέτρα στήριξης των επιχειρήσεων που έλαβε η Πολιτεία, σε σχέση με το μέγεθος του Ομίλου και τον αριθμό των εργαζομένων του. Επισημαίνεται ότι, κατά τη διάρκεια του έτους δεν σημειώθηκαν ουσιώδεις μεταβολές στις

επαγγελματικές σχέσεις με τα πιστωτικά ιδρύματα με τα οποία συνεργάζεται το Πλαίσιο. Πιο συγκεκριμένα, όχι μόνο δεν έγιναν κρούσεις για ενδεχόμενη επαναδιαπραγμάτευση του δανεισμού του Ομίλου, αλλά ούτε και για μεταβολή προς το δυσμενέστερο στους όρους του νέου δανεισμού που συνάφθηκε εντός του 2020.

### 3.2 Διαχείριση κινδύνου κεφαλαίου (κεφαλαιακή διάρθρωση)

Οι στόχοι του Ομίλου σε σχέση με τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη λειτουργία του και παράλληλα να μεγιστοποιείται η απόδοση επί των επενδυμένων κεφαλαίων μέσω και της βελτιστοποίησης της σχέσης τους με τα ξένα κεφάλαια.

Στους ακόλουθους δύο πίνακες παρουσιάζονται, για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα, τα στοιχεία του καθαρού δανεισμού:

<b>Ενοποιημένα Στοιχεία</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Σύνολο Δανείων	15.360	18.900
Μείον: Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα	(62.117)	(58.469)
<b>Καθαρός Δανεισμός</b>	<b>(46.757)</b>	<b>(39.569)</b>
<b>Εταιρικά Στοιχεία</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Σύνολο Δανείων	15.360	18.900
Μείον: Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα	(60.834)	(57.114)
<b>Καθαρός Δανεισμός</b>	<b>(45.474)</b>	<b>(38.214)</b>

Όπως προκύπτει από τον ανωτέρω πίνακα τα ταμειακά διαθέσιμα του Ομίλου είναι πολλαπλάσια του συνόλου των δανείων του, εξαλείφοντας στην ουσία τον κίνδυνο ανεπάρκειας κεφαλαίου κίνησης.

### 4. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοικήσεως

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

Στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2021 έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές και εκτιμήσεις της προηγούμενης χρήσης εκτός από τα νέα πρότυπα και διερμηνείες που υιοθετήθηκαν, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις περιόδους μετά την 1η Ιανουαρίου 2021.

### 5. Πληροφόρηση κατά τομέα

(ποσά σε χιλ. €)

Η Διοίκηση του Ομίλου αναγνωρίζει τέσσερις επιχειρηματικούς τομείς, τις προϊοντικές κατηγορίες: α) Ειδών Γραφείου, β) Τηλεφωνίας και γ) Ηλεκτρονικών Υπολογιστών, Ψηφιακών Εφαρμογών και δ) Λευκές Συσκευές ως τους λειτουργικούς της τομείς. Το σύνολο των λειτουργικών τομέων χρησιμοποιούνται από τη Διοίκηση για σκοπούς παρακολούθησης των τομεακών εξελίξεων, ενώ οι στρατηγικές αποφάσεις λαμβάνονται με βάση τα αναπροσαρμοσμένα λειτουργικά αποτελέσματα του κάθε τομέα τα οποία χρησιμοποιούνται και για τη μέτρηση της αποδοτικότητάς του.

Τα αποτελέσματα κατά τομέα δραστηριότητας για τη χρήση 2021 αναλύονται ως εξής:

## Ανάλυση ανά τομέα δραστηριότητας

Περίοδος 01.01.2021 – 31.12.2021

	Είδη Γραφείου	Η/Υ & ψηφιακές εφαρμογές	Τηλεφωνία	Λευκές Συσκευές	Λοιπά	Σύνολο
Συνολικές Μικτές Πωλήσεις / τομέα	104.213	203.054	89.128	42.369	3.257	<b>442.021</b>
Ενδοεταιρικές Πωλήσεις	(1.036)	(3.417)	(634)	(50)	0	<b>(5.136)</b>
Καθαρές Πωλήσεις	103.177	199.638	88.494	42.319	3.257	<b>436.885</b>
EBITDA	6.965	7.666	3.132	1.399	765	<b>19.927</b>
% EBITDA / Καθαρές Πωλήσεις	6,75%	3,84%	3,54%	3,31%	23,48%	<b>4,56%</b>
Κέρδη / (ζημιά) από τη λειτουργία (EBIT)	4.465	4.914	2.008	897	490	<b>12.774</b>
Καθαρά Χρηματοοικονομικά έξοδα						(1.693)
Φόρος Εισοδήματος						(2.619)
Κέρδη μετά από φόρους						<b>8.462</b>

Τα αποτελέσματα κατά τομέα δραστηριότητας για τη χρήση έως 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

## Ανάλυση ανά τομέα δραστηριότητας

Περίοδος 01.01.2020 – 31.12.2020\*

	Είδη Γραφείου	Η/Υ & ψηφιακές εφαρμογές	Τηλεφωνία	Λευκές Συσκευές	Λοιπά	Σύνολο
Συνολικές Μικτές Πωλήσεις / τομέα	103.674	163.227	66.973	22.136	2.353	<b>358.364</b>
Ενδοεταιρικές Πωλήσεις	(1.024)	(2.336)	(361)	(8)	0	<b>(3.730)</b>
Καθαρές Πωλήσεις	102.651	160.891	66.612	22.127	2.353	<b>354.634</b>
EBITDA	5.480	4.875	1.983	552	429	<b>13.319</b>
% EBITDA / Καθαρές Πωλήσεις	5,34%	3,03%	2,98%	2,50%	18,21%	<b>3,76%</b>
Κέρδη / (ζημιά) από τη λειτουργία (EBIT)	2.272	2.021	822	229	178	<b>5.522</b>
Καθαρά Χρηματοοικονομικά έξοδα						(1.901)
Φόρος Εισοδήματος						(504)
Κέρδη μετά από φόρους						<b>3.118</b>

## Μεταβολές

	Είδη Γραφείου	Η/Υ & ψηφιακές εφαρμογές	Τηλεφωνία	Λευκές Συσκευές	Λοιπά	Σύνολο
Μεταβολή στις Καθαρές Πωλήσεις	0,5%	24,1%	32,9%	91,3%	38,4%	23,2%
Μεταβολή EBITDA	27,1%	57,3%	57,9%	153,3%	78,4%	49,6%
% EBITDA / Καθαρές Πωλήσεις	1,4	0,8	0,6	0,8	5,3	0,8
Κέρδη / (ζημιά) από εργασίες (EBIT)	96,5%	143,1%	144,2%	291,6%	175,9%	131,3%
Χρηματοοικονομικά έξοδα						<b>(10,9%)</b>
Φορολογία Εισοδήματος						<b>419,7%</b>
Κέρδη / (ζημιά) μετά από φόρους						<b>171,4%</b>

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου το 2021 ανήλθε σε 436.885 χιλ. € έναντι 354.634 χιλ. € το αντίστοιχο διάστημα του 2020, παρουσιάζοντας σημαντική αύξηση κατά 23,2%, με βασικούς άξονες τον τομέα της τηλεφωνίας, τις πωλήσεις Η/Υ, υποβοηθούμενες και από το πρόγραμμα ψηφιακής μέριμνας και τις εντυπωσιακές επιδόσεις εργασιών στις Λευκές Συσκευές, όπου καταγράφηκε με διαφορά η μεγαλύτερη ποσοστιαία σε σχέση με το 2020. Ειδικότερα, οι πωλήσεις των ηλεκτρονικών υπολογιστών και ψηφιακών εφαρμογών, που αποτελούν ιστορικά τον τομέα με την υψηλότερη συμμετοχή, ανήλθαν σε 199.638 χιλ. €, και σημείωσαν ποσοστό μεγέθυνσης 24,1% σε σχέση με το 2020, συνθέτουν δε το 45,7% του κύκλου εργασιών του Ομίλου (2020: 45,4%). Στις πωλήσεις αυτές περιλαμβάνονται και πωλήσεις, ύψους 17,8 εκ. €, που αφορούν το πρόγραμμα ψηφιακής μέριμνας. Τα προϊόντα τηλεφωνίας εμφάνισαν μεγέθυνση μεγαλύτερη του μέσου όρου κατά 32,9% σε ετήσια βάση και ανήλθαν σε 88.494 χιλ. €. Κατά συνέπεια, ο τομέας συμμετέχει κατά το 2021 με μεγαλύτερο ποσοστό (20,3%) στη σύνθεση των ενοποιημένων πωλήσεων (2020: 18,8%). Η πλέον παραδοσιακή κατηγορία της Πλαίσιο, αυτή των Ειδών Γραφείου,

εμφάνισε σταθεροποίηση του κύκλου εργασιών στα 103.177 χιλ. €, συνεισφέροντας δε κατά ποσοστό μικρότερο πλέον του ενός τετάρτου (23,6%) στις εργασίες του Ομίλου (2020: 28,9%). Το μεγαλύτερο ποσοστό αύξησης έναντι του 2020 προήλθε από την κατηγορία των Λευκών Συσκευών, όπου οι πωλήσεις ανήλθαν σε 42.319 χιλ. €, αυξημένες κατά 91,3%. Τέλος, οι πωλήσεις υπηρεσιών αυξήθηκαν σε 3.257 χιλ. € από 2.353 χιλ. € το 2020.

Στο σύνολο των τομέων δραστηριότητας παρατηρείται αύξηση του σχετικού περιθωρίου απόδοσης, με αποτέλεσμα το ύψος του EBITDA να διαμορφώνεται στα 19,9 εκ. € σε σχέση με το 2020 (13,3 εκ. €), ενώ ως ποσοστό επί των πωλήσεων βελτιώθηκε κατά 81 μονάδες βάσης στο 4,56%.

Η κατανομή των ενοποιημένων στοιχείων του Ενεργητικού και των υποχρεώσεων στους επιχειρηματικούς τομείς για την 31.12.2021 και 31.12.2020, αναλύεται ως εξής:

<b>31.12.2021</b>	<b>Είδη Γραφείου</b>	<b>Η/Υ &amp; Ψηφιακές Εφαρμογές</b>	<b>Τηλεφωνία</b>	<b>Λευκές Συσκευές</b>	<b>Λοιπά</b>	<b>Σύνολο</b>
Ενεργητικό Τομέα	21.462	41.527	18.408	8.803	678	90.878
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	-	-	-	149.131
<b>Ενοποιημένο Ενεργητικό</b>						<b>240.009</b>
<b>31.12.2021</b>	<b>Είδη Γραφείου</b>	<b>Η/Υ &amp; Ψηφιακές Εφαρμογές</b>	<b>Τηλεφωνία</b>	<b>Λευκές Συσκευές</b>	<b>Λοιπά</b>	<b>Σύνολο</b>
Υποχρεώσεις Τομέα	10.807	20.910	9.269	4.433	341	45.760
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Υποχρεώσεων	-	-	-	-	-	194.249
<b>Ενοποιημένες Υποχρεώσεις</b>						<b>240.009</b>
<b>31.12.2020*</b>	<b>Είδη Γραφείου</b>	<b>Η/Υ &amp; Ψηφιακές Εφαρμογές</b>	<b>Τηλεφωνία</b>	<b>Λευκές Συσκευές</b>	<b>Λοιπά</b>	<b>Σύνολο</b>
Ενεργητικό Τομέα	25.630	40.172	16.632	5.525	588	88.546
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	-	-	-	139.642
<b>Ενοποιημένο Ενεργητικό</b>						<b>228.188</b>
<b>31.12.2020*</b>	<b>Είδη Γραφείου</b>	<b>Η/Υ &amp; Ψηφιακές Εφαρμογές</b>	<b>Τηλεφωνία</b>	<b>Λευκές Συσκευές</b>	<b>Λοιπά</b>	<b>Σύνολο</b>
Υποχρεώσεις Τομέα	11.611	18.198	7.534	2.503	266	40.112
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Υποχρεώσεων	-	-	-	-	-	188.076
<b>Ενοποιημένες Υποχρεώσεις</b>						<b>228.188</b>

Η έδρα της εταιρείας και η κύρια χώρα δραστηριότητας της είναι η Ελλάδα. Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου πραγματοποιείται σε ποσοστό 97% (προ των απαλοιφών) περίπου στην ημεδαπή, ενώ ο Όμιλος δραστηριοποιείται και στη Βουλγαρία, όπου κατά το 2021 σημειώθηκε άνοδος των πωλήσεων σε ποσοστό που υπερβαίνει το 19%.

	<b>Πωλήσεις</b>	<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>
	<b>01.01.2020 - 31.12.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
Ελλάδα	427.905	237.600
Βουλγαρία	14.116	6.167
<b>Ενοποιημένος Κύκλος Εργασιών / Ενεργητικό (μετά τις απαραίτητες απαλοιφές)</b>	<b>436.885</b>	<b>240.009</b>

	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού
	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>31.12.2020*</u>
Ελλάδα	346.505	225.940
Βουλγαρία	11.859	5.908
<b>Ενοποιημένος Κύκλος Εργασιών / Ενεργητικό (μετά τις απαραίτητες απαλοιφές)</b>	<b>354.634</b>	<b>228.188</b>

Οι πωλήσεις αναφέρονται στη χώρα που είναι εγκαταστημένοι πελάτες. Το σύνολο ενεργητικού αναφέρεται στην γεωγραφική τοποθεσία του.

#### 6. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

(ποσά σε χιλ. €)

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

#### ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	Οικόπεδα και Κτίρια	Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	Πάγια υπό Εκτέλεση	Σύνολο
<b>Αξία Κτήσης</b>				
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>59.087</b>	<b>15.339</b>	<b>0</b>	<b>74.425</b>
Προσθήκες	5.143	718	0	5.861
Μειώσεις	(112)	(316)	0	(428)
Μεταφορές	0	0	0	0
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>64.117</b>	<b>15.741</b>	<b>0</b>	<b>79.858</b>
<b>Αποσβέσεις</b>				
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>(26.356)</b>	<b>(13.053)</b>	<b>0</b>	<b>(39.409)</b>
Προσθήκες	(1.781)	(984)	0	(2.765)
Μειώσεις	112	316	0	428
Μεταφορές	0	0	0	0
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>(28.025)</b>	<b>(13.722)</b>	<b>0</b>	<b>(41.747)</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>36.092</b>	<b>2.019</b>	<b>0</b>	<b>38.112</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>32.731</b>	<b>2.285</b>	<b>0</b>	<b>35.016</b>

## ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	Οικόπεδα και Κτίρια	Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	Πάγια υπό Εκτέλεση	Σύνολο
<b>Αξία Κτήσης</b>				
Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2020	58.350	15.028	0	73.378
Προσθήκες	737	627	53	1.417
Μειώσεις	0	(370)	0	(370)
Μεταφορές	0	53	(53)	0
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>59.087</b>	<b>15.339</b>	<b>0</b>	<b>74.425</b>
<b>Αποσβέσεις</b>				
Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2020	(24.562)	(12.326)	0	(36.888)
Προσθήκες	(1.794)	(1.098)	0	(2.892)
Μειώσεις	0	370	0	370
Μεταφορές	0	0	0	0
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>(26.356)</b>	<b>(13.053)</b>	<b>0</b>	<b>(39.409)</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>32.731</b>	<b>2.285</b>	<b>0</b>	<b>35.016</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2019</b>	<b>33.788</b>	<b>2.702</b>	<b>0</b>	<b>36.491</b>

## ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	Οικόπεδα και Κτίρια	Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	Πάγια υπό Εκτέλεση	Σύνολο
<b>Αξία Κτήσης</b>				
Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2021	59.087	15.012	0	74.099
Προσθήκες	5.143	702	0	5.845
Μειώσεις	(112)	(297)	0	(409)
Μεταφορές	0	0	0	0
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>64.117</b>	<b>15.417</b>	<b>0</b>	<b>79.535</b>
<b>Αποσβέσεις</b>				
Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2021	(26.356)	(12.796)	0	(39.152)
Προσθήκες	(1.781)	(956)	0	(2.737)
Μειώσεις	112	297	0	409
Μεταφορές	0	0	0	0
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>(28.025)</b>	<b>(13.456)</b>	<b>0</b>	<b>(41.481)</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>36.092</b>	<b>1.962</b>	<b>0</b>	<b>38.054</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>32.731</b>	<b>2.216</b>	<b>0</b>	<b>34.947</b>

## ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	Οικόπεδα και Κτίρια	Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	Πάγια υπό Εκτέλεση	Σύνολο
<b>Αξία Κτήσης</b>				
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>58.350</b>	<b>14.705</b>	<b>0</b>	<b>73.054</b>
Προσθήκες	737	618	53	1.407
Μειώσεις	0	(363)	0	(363)
Μεταφορές	0	53	(53)	0
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>59.087</b>	<b>15.012</b>	<b>0</b>	<b>74.099</b>
<b>Αποσβέσεις</b>				
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>(24.562)</b>	<b>(12.089)</b>	<b>0</b>	<b>(36.651)</b>
Προσθήκες	(1.794)	(1.070)	0	(2.864)
Μειώσεις	0	363	0	363
Μεταφορές	0	0	0	0
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>(26.356)</b>	<b>(12.796)</b>	<b>0</b>	<b>(39.152)</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>32.731</b>	<b>2.216</b>	<b>0</b>	<b>34.947</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2019</b>	<b>33.788</b>	<b>2.615</b>	<b>0</b>	<b>36.404</b>

Οι προσθήκες παγίων στην κατηγορία οικόπεδα και κτίρια αφορούν την αγορά αγροτεμαχίου και κτιρίου αποθήκευσης και διανομής στη Μαγούλα Αττικής καθώς και αγροτεμαχίου στη Λεωφόρο Θηβών.

Δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου τύπου δεσμεύσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου. Οι συνολικές αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου και της Εταιρείας για το 2021 ανέρχονται σε 5.861 χιλ. € και 5.845 χιλ. € αντίστοιχα και σε 1.417 χιλ. € και 1.407 χιλ. € για το 2020. Οι διαγραφές που παρουσιάζονται στους παραπάνω πίνακες για την τρέχουσα περίοδο αφορούν πλήρως αποσβεσμένα πάγια.

Στις αρχές του 2022, η Διοίκηση της εταιρείας έκανε χρήση εκτίμησης ανεξάρτητου εκτιμητή ακινήτων προκειμένου να προσδιοριστεί η αγοραία αξία των ακινήτων της και να αναγνωριστεί τυχόν αρνητική διαφορά από την αξία που έχουν τα ακίνητα στα βιβλία της Εταιρείας ως ζημία απομείωσης στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Από τη σύγκριση του ανακτήσιμου ποσού με το ποσό της αντίστοιχης λογιστικής τους αξίας, δεν προέκυψε περίπτωση αναγνώρισης ζημίας απομείωσης στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

## 7. Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

(ποσά σε χιλ. €)

Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης του Ομίλου και της Εταιρείας, βάσει του ΔΠΧΑ 16, αναλύονται ως εξής:

## ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	Οικόπεδα και Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>			
<b>Υπόλοιπα την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2021</b>	<b>33.851</b>	<b>348</b>	<b>34.199</b>
Προσθήκες	479	104	583
Μειώσεις	(46)	(2)	(48)
Τροποποιήσεις Μισθώσεων	3.670	0	3.670
Αποσβέσεις	(3.880)	(270)	(4.150)
<b>Υπόλοιπο την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>34.073</b>	<b>181</b>	<b>34.254</b>

## ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	Οικόπεδα και Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>			
<b>Υπόλοιπα την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2020</b>	<b>34.487</b>	<b>582</b>	<b>35.069</b>
Προσθήκες	0	33	33
Μειώσεις	0	(2)	(2)
Τροποποιήσεις Μισθώσεων	3.806	0	3.806
Αποσβέσεις	(4.442)	(266)	(4.708)
<b>Υπόλοιπο την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>33.851</b>	<b>348</b>	<b>34.199</b>

## ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	Οικόπεδα και Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>			
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>31.342</b>	<b>348</b>	<b>31.689</b>
Προσθήκες	479	104	583
Μειώσεις	(46)	(2)	(48)
Τροποποιήσεις Μισθώσεων	3.706	0	3.706
Αποσβέσεις	(3.713)	(270)	(3.982)
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>31.767</b>	<b>181</b>	<b>31.948</b>

## ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	Οικόπεδα και Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>			
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>32.189</b>	<b>582</b>	<b>32.771</b>
Προσθήκες	0	33	33
Μειώσεις	0	(2)	(2)
Τροποποιήσεις Μισθώσεων	3.427	0	3.427



Αποσβέσεις	(4.275)	(266)	(4.541)
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>31.342</b>	<b>348</b>	<b>31.689</b>

Στο πλαίσιο των μέτρων στήριξης της Ελληνικής Οικονομίας λόγω της πανδημίας, η Πλαίσιο απέκτησε τη δυνατότητα να καταβάλλει μειωμένο ύψος ενοικίων. Η λογιστικοποίηση της μείωσης έγινε με τη μέθοδο της τροποποίησης δηλαδή το όφελος αυτής, που για την τρέχουσα χρήση υπολογίζεται σε 2.071 χιλ. € για τον Όμιλο και 2.053 χιλ. € για την Εταιρεία επιμερίζεται στα υπολοιπόμενα έτη μίσθωσης ενώ έγινε επαναυπολογισμός της παρούσας αξίας της υποχρέωσης με χρήση επικαιροποιημένου επιτοκίου όπως προβλέπει το πρότυπο. Η θετική επίπτωση στα αποτελέσματα του Ομίλου για τη χρήση του 2021 από τις μειώσεις ενοικίων που έλαβαν χώρα σωρευτικά στο πλαίσιο των μέτρων στήριξης, εκτιμάται σε περίπου 600 χιλ. €, ενώ το υπόλοιπο της ωφέλειας θα αναγνωριστεί στις επόμενες χρήσεις.

Ο Όμιλος έχει διάφορες συμβάσεις μίσθωσης για καταστήματα, γραφεία και αποθήκες. Συνήθως, οι συμβάσεις μίσθωσης γίνονται για προκαθορισμένη διάρκεια, ενώ μπορεί να έχουν επιλογές επέκτασης ή λήξης της σύμβασης. Η διάρκεια μίσθωσης κάθε συμβολαίου διαπραγματεύεται μεμονωμένα και μπορεί να έχει διαφορετικούς όρους και προϋποθέσεις από τα υπόλοιπα συμβόλαια.

## 8. Ασώματες ακινητοποιήσεις

(ποσά σε χιλ. €)

Τα ασώματα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

### ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ασώματα περιουσιακά στοιχεία	Πάγια υπό Εκτέλεση	Ασώματα Περιουσιακά Στοιχεία	Σύνολο
<b>Αξία Κτήσης</b>			
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>0</b>	<b>7.210</b>	<b>7.210</b>
Προσθήκες	0	355	355
Μειώσεις	0	(1)	(1)
Μεταφορές	0	0	0
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>0</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>
<b>Αποσβέσεις</b>			
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>0</b>	<b>(5.129)</b>	<b>(5.129)</b>
Προσθήκες	0	(298)	(298)
Μειώσεις	0	0	0
Μεταφορές	0	0	0
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>0</b>	<b>(5.426)</b>	<b>(5.426)</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>0</b>	<b>2.137</b>	<b>2.137</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>0</b>	<b>2.081</b>	<b>2.081</b>

### ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ασώματα περιουσιακά στοιχεία	Πάγια υπό Εκτέλεση	Ασώματα Περιουσιακά Στοιχεία	Σύνολο
<b>Αξία Κτήσης</b>			
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>0</b>	<b>6.831</b>	<b>6.831</b>
Προσθήκες	0	378	378
Μειώσεις	0	0	0
Μεταφορές	0	0	0
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>0</b>	<b>7.210</b>	<b>7.210</b>
<b>Αποσβέσεις</b>			

Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2020	0	(4.871)	(4.871)
Προσθήκες	0	(258)	(258)
Μειώσεις	0	0	0
Μεταφορές	0	0	0
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020	0	(5.129)	(5.129)
Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020	0	2.081	2.081
Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2019	0	1.960	1.960

## ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ασώματα περιουσιακά στοιχεία	Πάγια υπό Εκτέλεση	Ασώματα Περιουσιακά Στοιχεία	Σύνολο
<b>Αξία Κτήσης</b>			
Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2021	0	7.176	7.176
Προσθήκες	0	346	346
Μειώσεις	0	0	0
Μεταφορές	0	0	0
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021	0	7.522	7.522
<b>Αποσβέσεις</b>			
Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2021	0	(5.096)	(5.096)
Προσθήκες	0	(297)	(297)
Μειώσεις	0	0	0
Μεταφορές	0	0	0
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021	0	(5.394)	(5.394)
Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2021	0	2.128	2.128
Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020	0	2.079	2.079

## ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ασώματα περιουσιακά στοιχεία	Πάγια υπό Εκτέλεση	Ασώματα Περιουσιακά Στοιχεία	Σύνολο
<b>Αξία Κτήσης</b>			
Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2020	0	6.797	6.797
Προσθήκες	0	378	378
Μειώσεις	0	0	0
Μεταφορές	0	0	0
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020	0	7.176	7.176
<b>Αποσβέσεις</b>			
Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2020	0	(4.838)	(4.838)
Προσθήκες	0	(258)	(258)
Μειώσεις	0	0	0
Μεταφορές	0	0	0
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020	0	(5.096)	(5.096)
Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020	0	2.079	2.079
Αναπόσβεστη Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2019	0	1.959	1.959

Τα ασώματα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν κατά κύριο λόγο λογισμικά προγράμματα ιδιοκτησίας της Πλαίσιο και άδειες χρήσης λογισμικών προγραμμάτων (SAP R3, BW, CRM, κ.α.). Οι συνολικές αγορές ασώματων περιουσιακών στοιχείων και για τον Όμιλο και την Εταιρεία για το 2021 ανέρχονται σε 355 χιλ. € και 346 χιλ. € αντίστοιχα και σε 378 χιλ. € για το 2020.

### 9. Δομή του ομίλου και Μέθοδος Ενοποίησης Εταιρειών

(ποσά σε χιλ. €)

Οι εταιρείες του Ομίλου, οι οποίες περιλαμβάνονται στις ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι οι κάτωθι:

Επωνυμία	Δραστηριότητα	Έδρα - Χώρα	% Συμμετοχής	Σχέση	Μέθοδος Ενοποίησης
Πλαίσιο Computers A.E.B.E.	Εμπόριο Η/Υ και Ειδών Βιβλιοχαρτοπωλείου	Ελλάδα	Μητρική	Μητρική	-
Plaisio Computers JSC	Εμπόριο Η/Υ και Ειδών Βιβλιοχαρτοπωλείου	Βουλγαρία	100%	Άμεση	Ολική Ενοποίηση
Πλαίσιο Ακινήτων Α.Ε.	Ανάπτυξη και Διαχείριση Ακινήτων	Ελλάδα	20%	Άμεση	Καθαρή Θέση
Plaisio Estate JSC	Ανάπτυξη και Διαχείριση Ακινήτων	Βουλγαρία	20%	Άμεση	Καθαρή Θέση

Ως συμμετοχή σε θυγατρικές χαρακτηρίζεται η συμμετοχή της μητρικής Πλαίσιο Computers A.E.B.E. στο κεφάλαιο της πλήρως ενοποιούμενης εταιρεία Plaisio Computers JSC. Το ποσοστό συμμετοχής της μητρικής σε αυτή είναι 100%, και κατά συνέπεια στα ενοποιημένα στοιχεία της κατάστασης αποτελεσμάτων δεν προκύπτουν δικαιώματα μειοψηφίας.

Στις ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις η συμμετοχή σε θυγατρικές αποτιμάται και εμφανίζεται στο κόστος κτήσεως. Στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις η αξία της συμμετοχής στη θυγατρική Plaisio Computers JSC απαλείφεται πλήρως. Η συμμετοχή της Εταιρείας σε θυγατρικές κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 είχε ως εξής:

#### ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Plaisio Computers JSC	4.072	4.072

Οι συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

#### ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

	ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Πλαίσιο Ακινήτων Α.Ε.	843	841	13	13
Plaisio Estate JSC	235	234	212	212
<b>Σύνολο Συμμετοχών σε συγγενείς επιχειρήσεις</b>	<b>1.078</b>	<b>1.076</b>	<b>225</b>	<b>225</b>

Οι συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αποτιμώνται και παρουσιάζονται με τη μέθοδο του κόστους κτήσεως.

Η συνδεδεμένη Plaisio Estate JSC έλαβε στις 30.06.2021 την απόφαση να καταβάλλει στην Εταιρεία μέρισμα για τη χρήση 2020, ποσού 2 χιλ. €, η δε ημερομηνία καταβολής ήταν η 21.07.2021. Η θυγατρική Plaisio Computers JSC αποφάσισε στις 30.06.2021 την διανομή μερίσματος ποσού 154 χιλ. € και το οποίο κατέβαλε στις 21.07.2021.

Οι μεταβολές στις συμμετοχές που ενοποιούνται με τη μέθοδο της Καθαρής Θέσης αναλύονται ως ακολούθως:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>1η Ιανουαρίου</b>	<b>1.076</b>	<b>1.153</b>
Αύξηση / (Μείωση) Κεφαλαίου	0	0
Αναλογία αποτελεσμάτων από Συμμετοχές που ενοποιούνται με τη μέθοδο της Καθαρής Θέσης	4	6
Μέρισμα από Συμμετοχές που έχουν ενοποιηθεί με τη μέθοδο της Καθαρής Θέσης	(2)	(84)
<b>31η Δεκεμβρίου</b>	<b>1.078</b>	<b>1.076</b>

**10. Λοιπές επενδύσεις**

(ποσά σε χιλ. €)

Οι λοιπές επενδύσεις αποτελούνται από επενδύσεις χαρτοφυλακίου σε εταιρείες που δεν διαπραγματεύονται σε χρηματιστηριακές αγορές και έχουν αποκτηθεί με πρόθεση διαρκούς κατοχής. Σύμφωνα με τις αρχές των Δ.Λ.Π. 32 και ΔΠΧΑ 9, οι εν λόγω επενδύσεις εμφανίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσης τους μειωμένες με τυχόν προβλέψεις απομείωσης της αξίας τους.

Συγκεκριμένα οι λοιπές επενδύσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 είχαν ως εξής:

ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Πάρκο Επιχειρήσεων Υψηλής Τεχνολογίας & Έρευνας «Τεχνόπολη – Ακρόπολη» Α.Ε.	454	454	454	454
Πάρκο Επιχειρήσεων Υψηλής Τεχνολογίας «Τεχνόπολη Θεσσαλονίκης» Α.Ε.	30	30	30	30
Interaction Connect S.A.	14	14	14	14
Παγκρήτια Συνεταιριστική Τράπεζα ΣΥΝ.Π.Ε.	10	10	10	10
Τράπεζα Χανίων	10	10	10	10
	<b>519</b>	<b>519</b>	<b>519</b>	<b>519</b>
Απομείωση «Τεχνόπολη – Ακρόπολη» Α.Ε	(484)	(484)	(484)	(484)
<b>Σύνολο Συμμετοχών σε Λοιπές Επενδύσεις</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>34</b>

Η συμμετοχή της Εταιρείας στις ανωτέρω επιχειρήσεις κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 είχε ως κάτωθι:

	Ποσοστό Συμμετοχής	Χώρα Εγκατάστασης
Πάρκο Επιχειρήσεων Υψηλής Τεχνολογίας & Έρευνας «Τεχνόπολη – Ακρόπολη» Α.Ε.	3,46%	Ελλάδα
Πάρκο Επιχειρήσεων Υψηλής Τεχνολογίας «Τεχνόπολη Θεσσαλονίκης» Α.Ε.	2,21%	Ελλάδα
Interaction Connect S.A.	14,30%	Λουξεμβούργο
Παγκρήτια Συνεταιριστική Τράπεζα ΣΥΝ.Π.Ε.	0,02%	Ελλάδα
Τράπεζα Χανίων	0,02%	Ελλάδα

**11. Λοιπά στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού**

(ποσά σε χιλ. €)

Τα λοιπά στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνουν κυρίως τις δοθείσες εγγυήσεις που πρόκειται να εισπραχθούν σε διάστημα μεγαλύτερο των δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού. Συγκεκριμένα τα λοιπά στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Δοθείσες Εγγυήσεις	602	629	602	629
<b>Σύνολο</b>	<b>602</b>	<b>629</b>	<b>602</b>	<b>629</b>

**12. Αποθέματα**

(ποσά σε χιλ. €)

Τα αποθέματα για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Αποθέματα εμπορευμάτων	66.214	64.477	64.207	63.002
Αποθέματα προϊόντων	746	590	746	590
Αποθέματα Α' και βοηθητικών υλών	7	15	7	15
Αποθέματα αναλωσίμων	592	793	592	793
Προκαταβολές για αγορά εμπορευμάτων	5.579	3.747	5.579	3.747
	<b>73.138</b>	<b>69.622</b>	<b>71.131</b>	<b>68.147</b>
<i>Μείον: Πρόβλεψη απομείωσης αποθεμάτων</i>	<i>(7.283)</i>	<i>(8.338)</i>	<i>(7.232)</i>	<i>(8.295)</i>
<b>Συνολική καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία</b>	<b>65.855</b>	<b>61.284</b>	<b>63.900</b>	<b>59.852</b>

Ο Όμιλος λαμβάνει τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλιση, φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ. Παράλληλα εξαιτίας του ότι ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον τομέα της υψηλής τεχνολογίας, όπου ο κίνδυνος της τεχνολογικής απαξίωσης των αποθεμάτων είναι σημαντικός, η Διοίκηση επανεξετάζει συνεχώς την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις ώστε η αξία τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να ταυτίζεται με την πραγματική.

Κατά την 31.12.2021 τα αποθέματα είναι μεν αυξημένα σε ονομαστικό επίπεδο, σε σημαντικά δε μικρότερο βαθμό (5,0%) με την αύξηση των εργασιών του Ομίλου (23%). Κατά συνέπεια, η ταχύτητα κυκλοφορίας των αποθεμάτων μειώθηκε στις 67 ημέρες από τις 77 ημέρες του 2021. Το ποσοστό της πρόβλεψης απαξίωσης των αποθεμάτων διαμορφώθηκε σε χαμηλότερο επίπεδο στο 10,0% έναντι 12,0% το 2020. Σε κάθε περίπτωση η Εταιρεία εκτιμά ότι, λόγω του επιτυχούς χειρισμού των συστημάτων της εφοδιαστικής αλυσίδας (logistics) εργασιών της δεν έχει αποθεματοποιήσει προϊόντα πέραν της συνήθους έκτασης, και επομένως δεν διατρέχει αυξημένο κίνδυνο απαξίωσής τους.

Η Διοίκηση εξετάζει σε συνεχή βάση τόσο το βέλτιστο επίπεδο αποθεματοποίησης όσο και το ύψος των σχετικών προβλέψεων, λαμβάνοντας υπόψη και την ταχύτητα κυκλοφορίας του αποθέματος.

## 13. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

(ποσά σε χιλ. €)

Τα υπόλοιπα των πελατών και των λοιπών εμπορικών απαιτήσεων για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Πελάτες	25.967	27.972	25.404	27.450
Επιταγές Εισπρακτέες	1.799	1.972	1.799	1.972
<b>Απαιτήσεις προ Απομειώσεων</b>	<b>27.766</b>	<b>29.944</b>	<b>27.203</b>	<b>29.421</b>
Μείον: Πρόβλεψη Απομείωσης	(2.743)	(2.681)	(2.659)	(2.583)
<b>Καθαρές Απαιτήσεις Πελατών</b>	<b>25.023</b>	<b>27.262</b>	<b>24.544</b>	<b>26.838</b>
Απαιτήσεις από θυγατρικές Εταιρείες	0	0	548	449
Απαιτήσεις από Συγγενείς εταιρείες	0	0	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>25.023</b>	<b>27.262</b>	<b>25.092</b>	<b>27.287</b>

Τα υπόλοιπα των πελατών εμφανίζονται μειωμένα κατά 2.178 χιλ. € ή κατά 7,0% παρά τη μεγέθυνση του κύκλου εργασιών. Η πρόβλεψη απομείωσης δε μεταβλήθηκε ουσιαστικά (2.743 χιλ. € έναντι 2.681 χιλ. € το 2020) με αποτέλεσμα το ποσοστό επί του συνόλου των απαιτήσεων να αυξηθεί σε 9,9% έναντι 9,0 % την 31.12.2020.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση εξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα το ύψος των απαιτήσεων, λαμβάνοντας υπόψη τα ιστορικά δεδομένα και τις εκάστοτε τάσεις της αγοράς, ώστε να διαμορφώνει ανάλογα με τις εξελίξεις την αναλογία των σχετικών προβλέψεων, ο δε σχετικός κίνδυνος να είναι ελεγχόμενος.

Η μεταβολή στην πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής:

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	2021	2020	2021	2020
Πρόβλεψη Απομείωσης Απαιτήσεων 01/01	2.681	1.903	2.583	1.812
Καθαρή μεταβολή πρόβλεψης	62	779	76	771
<b>Πρόβλεψη Απομείωσης Απαιτήσεων 31/12</b>	<b>2.743</b>	<b>2.681</b>	<b>2.659</b>	<b>2.583</b>

Η διαδικασία απομείωσης πελατών – χρεωστών περιλαμβάνει:

- τη διενέργεια καθορισμένης πρόβλεψης για όσους πελάτες έχουν χαρακτηριστεί επισφαλείς,
- τη διενέργεια συγκεκριμένης πρόβλεψης για όσους πελάτες έχουν ληξιπρόθεσμα υπόλοιπα με βάση την ενηλικίωση των υπολοίπων τους,
- τη διενέργεια γενικής πρόβλεψης, βάσει αυξημένου συντελεστή κινδύνου επισφάλειας εξαιτίας των συνθηκών του ευρύτερου περιβάλλοντος, λαμβάνοντας υπ' όψη τη μειωμένη ρευστότητα των ελληνικών επιχειρήσεων, και τη δυσχέρεια πρόσβασής τους σε τραπεζική χρηματοδότηση.

Η πρόβλεψη αυτή περιλαμβάνει και μη καθυστερούμενες απαιτήσεις. Για τον καθορισμό του ύψους της έχει ληφθεί υπ' όψη το σύνολο των απαιτήσεων από πελάτες, πλην των απαιτήσεων από την Plaisio Computers JSC, καθώς, στην τελευταία περίπτωση εκτιμάται ότι δεν συντρέχει κίνδυνος επισφάλειας,

- τη διενέργεια, σε επίπεδο Ομίλου, πρόβλεψης για τα υπόλοιπα απαιτήσεων από το Δημόσιο. Σημειώνεται ότι η παραπάνω πρόβλεψη περιλαμβάνει και μη καθυστερούμενες απαιτήσεις.

Οι απαιτήσεις από πελάτες αναλύονται ανάλογα με τις κατηγορίες ημερών κατά τις οποίες θα καταστούν απαιτητές ως εξής:

	2021			2020		
	Απαιτήσεις προ Απομειώσεων	Απομείωση	Απαιτήσεις μετά Απομειώσεων	Απαιτήσεις προ Απομειώσεων	Απομείωση	Απαιτήσεις μετά Απομειώσεων
<b>ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>						
Απαιτήσεις από Συγγενείς	0	0	0	0	0	0
Λιγότερο από 90 ημέρες	26.541	(1.518)	25.023	28.767	(1.505)	27.262
Καθυστερούμενες 91 - 180 ημέρες	357	(357)	0	403	(403)	0
Καθυστερούμενες 181 + ημέρες	868	(868)	0	772	(772)	0
<b>Σύνολα</b>	<b>27.766</b>	<b>(2.743)</b>	<b>25.023</b>	<b>29.944</b>	<b>(2.681)</b>	<b>27.262</b>

	2021			2020		
	Απαιτήσεις προ Απομειώσεων	Απομείωση	Απαιτήσεις μετά Απομειώσεων	Απαιτήσεις προ Απομειώσεων	Απομείωση	Απαιτήσεις μετά Απομειώσεων
<b>ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>						
Απαιτήσεις από Θυγατρικές	548	0	548	449	0	449
Απαιτήσεις από Συγγενείς	0	0	0	0	0	0
Λιγότερο από 90 ημέρες	26.052	(1.508)	24.544	28.337	(1.499)	26.838
Καθυστερούμενες 91 - 180 ημέρες	357	(357)	0	403	(403)	0
Καθυστερούμενες 181 + ημέρες	795	(795)	0	681	(681)	0
<b>Σύνολα</b>	<b>27.752</b>	<b>(2.659)</b>	<b>25.092</b>	<b>29.870</b>	<b>(2.583)</b>	<b>27.287</b>

Επισημαίνεται ότι, όπως παγίως πράττει η Εταιρία, κάθε καθυστερημένη απαίτηση άνω των 90 ημερών απομειώνεται πλήρως.

#### 14. Λοιπές απαιτήσεις

(ποσά σε χιλ. €)

Οι λοιπές απαιτήσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος	0	2	0	2
Έξοδα επόμενης χρήσης	1.103	1.347	1.082	1.335
Λοιπές απαιτήσεις	6.791	3.918	6.756	3.828
<b>Σύνολα</b>	<b>7.893</b>	<b>5.267</b>	<b>7.838</b>	<b>5.165</b>

Όλες οι παραπάνω απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφλησή τους κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Οι λοιπές απαιτήσεις προέρχονται από λογαριασμούς διαχείρισης προκαταβολών, χρηματικές διευκολύνσεις προσωπικού, χρεωστικά υπόλοιπα - προκαταβολές προμηθευτών και προϋπολογισμένες εκπτώσεις αγορών. Οι λοιπές απαιτήσεις εμφανίζονται αυξημένες 31.12.2021 λόγω υψηλών κονδυλίων που αφορούν απαιτήσεις από εκπτώσεις προμηθευτών. Ο Όμιλος σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού προβαίνει σε έλεγχο απομείωσης των παραπάνω απαιτήσεων.

**15. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα**

(ποσά σε χιλ. €)

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Διαθέσιμα στο Ταμείο	3.624	2.883	3.586	2.857
Διαθέσιμα σε τράπεζες	58.493	55.586	57.248	54.257
Βραχυπρόθεσμες Τραπεζικές καταθέσεις	0	0	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>62.117</b>	<b>58.469</b>	<b>60.834</b>	<b>57.114</b>

Η σύνθεση των διαθεσίμων και ταμειακών ισοδυνάμων ανά νόμισμα είναι η εξής (όλες οι αξίες είναι εκφρασμένες στο νόμισμα του €):

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
€	58.313	55.295	58.280	54.914
Λοιπά Νομίσματα	3.804	3.173	2.554	2.200
<b>Σύνολο</b>	<b>62.117</b>	<b>58.469</b>	<b>60.834</b>	<b>57.114</b>

Τα ταμειακά διαθέσιμα του Ομίλου εμφανίζονται αυξημένα κατά 6,0%, έναντι του 2020 παρά τις ισχυρές επενδύσεις και τη σημαντική χρηματική διανομή προς τους μετόχους που έλαβαν χώρα στην τρέχουσα χρήση. Παράλληλα ο Όμιλος διατήρησε ουσιαστικά αμετάβλητη την αναλογία του Ευρώ στα ταμειακά διαθέσιμα (από 94,6% επί του συνόλου, στο 93,9%). Επισημαίνεται ότι η Διοίκηση εξετάζει τη διάρθρωση των διαθεσίμων της ανά νόμισμα σε διαρκή βάση και την αναπροσαρμόζει, εφόσον κρίνει τούτο αναγκαίο, με βάση και το ποσοστό των προμηθειών που τιμολογούνται σε ξένο νόμισμα. Τα παραπάνω ποσά αποτελούν τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα που παρουσιάζονται στην Κατάσταση των Ταμειακών Ροών.

**16. Μετοχικό κεφάλαιο και διαφορά υπέρ το άρτιο**

(ποσά σε €)

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

	Αριθμός Μετοχών (τεμάχια)	Ονομαστική αξία μετοχής	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
1 <sup>η</sup> Ιανουαρίου 2021	22.075.665	0,33	7.285	844	8.129
31 <sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021	22.075.665	0,33	7.285	0	7.285

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται την 31.12.2021 στο ποσό των 7.285 χιλ. € και διαιρείται σε είκοσι δύο εκατομμύρια εβδομήντα πέντε χιλιάδες εξακόσιες εξήντα πέντε (22.075.665) κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα τριών λεπτών (0,33) η κάθε μία. Η Εταιρεία δεν κατέχει κατά την ημερομηνία ισολογισμού και δημοσίευσης ίδιες μετοχές.

Η Γενική Συνέλευση της 9<sup>ης</sup> Νοεμβρίου 2021 αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των 3.752.863,05 Ευρώ, με κεφαλαιοποίηση: (α) του συνόλου του αποθεματικού «διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο», ποσού



844.184,71 Ευρώ και (β) μέρους του αποθεματικού από μη διανεμηθέντα κέρδη προηγούμενων χρήσεων και ειδικότερα του ποσού των 3.061.766,67 Ευρώ (μικτό ποσό), μειωμένου κατά το ποσό των 153.088,33 Ευρώ, το οποίο αντιστοιχεί, σύμφωνα με της διατάξεις του άρθρου 64 παρ. 1 περ. α' του ν. 4172/2013, της ισχύει, στο συντελεστή παρακράτησης φόρου μερισμάτων 5%, το οποίο παρακρατήθηκε και αποδόθηκε στο Ελληνικό Δημόσιο υπέρ των μετόχων. Η ως άνω, δια της κεφαλαιοποιήσεως των προαναφερθέντων αποθεματικών, αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου υλοποιήθηκε μέσω της αυξήσεως της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας κατά 0,17 Ευρώ, ήτοι από 0,33 Ευρώ σε 0,50 Ευρώ. Ταυτόχρονα, ενέκρινε την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 3.752.863,05 Ευρώ, με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής της Εταιρείας κατά 0,17 Ευρώ, ήτοι από 0,50 Ευρώ σε 0,33 Ευρώ και την επιστροφή του αντίστοιχου ποσού της της μετόχους της Εταιρείας.

### 17. Λοιπά Αποθεματικά

(ποσά σε χιλ. €)

Τα Λοιπά Αποθεματικά για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	Τακτικό Αποθεματικό	Έκτακτα Αποθεματικά	Λοιπά Αποθεματικά	Αποθεματικό Αναλογιστικών Ζημιών	Σύνολο
<b>ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					
<b>1 Ιανουαρίου 2020</b>	<b>4.770</b>	<b>20.338</b>	<b>746</b>	<b>(1.166)</b>	<b>24.687</b>
Επίπτωση Αλλαγής Πολιτικής (ΔΛΠ 19)	0	0	0	991	991
<b>1 Ιανουαρίου 2020 (Αναπροσαρμοσμένο)</b>	<b>4.770</b>	<b>20.338</b>	<b>746</b>	<b>(175)</b>	<b>25.679</b>
Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης	0	0	112	(2)	110
<b>31 Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>4.770</b>	<b>20.338</b>	<b>858</b>	<b>(177)</b>	<b>25.789</b>
<b>1 Ιανουαρίου 2021</b>	<b>4.770</b>	<b>20.338</b>	<b>858</b>	<b>(177)</b>	<b>25.789</b>
Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης	0	154	0	11	165
<b>31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>4.770</b>	<b>20.492</b>	<b>858</b>	<b>(166)</b>	<b>25.954</b>

	Τακτικό Αποθεματικό	Έκτακτα Αποθεματικά	Λοιπά Αποθεματικά	Αποθεματικό Αναλογιστικών Ζημιών	Σύνολο
<b>ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					
<b>1 Ιανουαρίου 2020</b>	<b>4.644</b>	<b>20.159</b>	<b>746</b>	<b>(1.166)</b>	<b>24.382</b>
Επίπτωση Αλλαγής Πολιτικής (ΔΛΠ 19)	0	0	0	991	991
<b>1 Ιανουαρίου 2020 (Αναπροσαρμοσμένο)</b>	<b>4.644</b>	<b>20.159</b>	<b>746</b>	<b>(175)</b>	<b>25.374</b>
Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης	0	0	112	(2)	110
<b>31 Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>4.644</b>	<b>20.159</b>	<b>858</b>	<b>(177)</b>	<b>25.484</b>
<b>1 Ιανουαρίου 2021</b>	<b>4.644</b>	<b>20.159</b>	<b>858</b>	<b>(177)</b>	<b>25.484</b>
Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης	0	0	0	11	11
<b>31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>4.644</b>	<b>20.159</b>	<b>858</b>	<b>(166)</b>	<b>25.495</b>

**(α) Τακτικό αποθεματικό**

Το Τακτικό Αποθεματικό σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας (ν.4548/2018) κατά την οποία ποσό τουλάχιστον ίσο με το 5% των ετησίων καθαρών (μετά από φόρους) κερδών, είναι υποχρεωτικό να μεταφερθεί στο Τακτικό Αποθεματικό μέχρι το ύψος του να φθάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, και ως εκ τούτου δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο λόγο.

**(β) Έκτακτα αποθεματικά**

Τα έκτακτα αποθεματικά περιλαμβάνουν α) ποσά αποθεματικών τα οποία έχουν δημιουργηθεί με αποφάσεις Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων, δεν έχουν ειδικό προορισμό και δύναται να χρησιμοποιηθούν για οποιοδήποτε σκοπό κατόπιν σχετικής απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και β) ποσά αποθεματικών τα οποία έχουν σχηματιστεί βάσει διατάξεων της Ελληνικής Νομοθεσίας. Τα ανωτέρω έκτακτα αποθεματικά έχουν σχηματιστεί από φορολογηθέντα κέρδη και ως εκ τούτου δεν υπόκεινται σε περαιτέρω φορολόγηση σε περίπτωση διανομής ή κεφαλαιοποίησής τους. Στα έκτακτα αποθεματικά περιλαμβάνεται ποσό 4.894 χιλ. € το οποίο αφορά Αποθεματικά που διαμορφώθηκαν κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΛΠ η οποία πραγματοποιήθηκε την 01.01.2005.

**(γ) Λοιπά Αποθεματικά**

Τα λοιπά αποθεματικά σχηματίζονται σύμφωνα με τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας από ειδικώς φορολογηθέντα έσοδα και κέρδη. Τα ανωτέρω αποθεματικά μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν ή να διανεμηθούν με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, αφού ληφθούν υπόψη οι περιορισμοί που μπορεί να ισχύουν κάθε φορά.

Με το άρθρο 72 του Ν.4172/2013, τα μη διανεμηθέντα ή κεφαλαιοποιηθέντα αφορολόγητα αποθεματικά των νομικών προσώπων που έχουν σχηματισθεί με βάση το ν. 2238/1994 όπως αυτά εμφανίστηκαν στον τελευταίο ισολογισμό που έκλεισε πριν την 1.1.2014 υπόκεινται σε αυτοτελή φορολόγηση με συντελεστή 19%. Από 1.1.2015 δεν επιτρέπεται η τήρηση ειδικών λογαριασμών αφορολόγητων αποθεματικών.

**(δ) Αποθεματικό αναλογιστικών ζημιών**

Συνέπεια της υιοθέτησης του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19 από τον Όμιλο ήταν η αλλαγή της λογιστικής πολιτικής σχετικά με την αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών που προέκυψαν από το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών. Αναλυτική παρουσίαση του σχηματισμού του αποθεματικού αναλογιστικών ζημιών παρατίθεται στη σημείωση 20.

**18. Δανειακές υποχρεώσεις****(ποσά σε χιλ. €)**

Οι δανειακές υποχρεώσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>Μακροπρόθεσμα Δάνεια</b>				
Ομολογιακός Δανεισμός	11.720	15.360	11.720	15.360
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων</b>	<b>11.720</b>	<b>15.360</b>	<b>11.720</b>	<b>15.360</b>
<b>Βραχυπρόθεσμα Δάνεια</b>				
Τραπεζικός Δανεισμός	0	0	0	0
Ομολογιακός Δανεισμός	3.640	3.540	3.640	3.540
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων</b>	<b>3.640</b>	<b>3.540</b>	<b>3.640</b>	<b>3.540</b>
<b>Συνολικός Δανεισμός</b>	<b>15.360</b>	<b>18.900</b>	<b>15.360</b>	<b>18.900</b>

Οι μεταβολές του Δανεισμού αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Οφειλόμενα σε λιγότερο από ένα έτος	Οφειλόμενα σε περισσότερο από ένα έτος	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο 01 Ιανουαρίου 2020</b>	<b>2.040</b>	<b>6.900</b>	<b>8.940</b>
Χρηματοροές			
Εισπράξεις από εκδοθέντα δάνεια	3.000	12.000	15.000
Εξοφλήσεις δανείων	(5.040)	0	(5.040)
<b>Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>0</b>	<b>18.900</b>	<b>18.900</b>
Ανακατάταξη από μακροπρόθεσμο σε βραχυπρόθεσμο δανεισμό	3.540	(3.540)	0
<b>Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>3.540</b>	<b>15.360</b>	<b>18.900</b>

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Οφειλόμενα σε λιγότερο από ένα έτος	Οφειλόμενα σε περισσότερο από ένα έτος	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο 01 Ιανουαρίου 2021</b>	<b>3.540</b>	<b>15.360</b>	<b>18.900</b>
Χρηματοροές			
Εισπράξεις από εκδοθέντα δάνεια	0	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	(3.540)	0	(3.540)
<b>Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>0</b>	<b>15.360</b>	<b>15.360</b>
Ανακατάταξη από μακροπρόθεσμο σε βραχυπρόθεσμο δανεισμό	3.640	(3.640)	0
<b>Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>3.640</b>	<b>11.720</b>	<b>15.360</b>

ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Οφειλόμενα σε λιγότερο από ένα έτος	Οφειλόμενα σε περισσότερο από ένα έτος	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο 01 Ιανουαρίου 2020</b>	<b>2.040</b>	<b>6.900</b>	<b>8.940</b>
Χρηματοροές			
Εισπράξεις από εκδοθέντα δάνεια	3.000	12.000	15.000
Εξοφλήσεις δανείων	(5.040)	0	(5.040)
<b>Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>0</b>	<b>18.900</b>	<b>18.900</b>
Ανακατάταξη από μακροπρόθεσμο σε βραχυπρόθεσμο δανεισμό	3.540	(3.540)	0
<b>Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>3.540</b>	<b>15.360</b>	<b>18.900</b>

ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Οφειλόμενα σε λιγότερο από ένα έτος	Οφειλόμενα σε περισσότερο από ένα έτος	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο 01 Ιανουαρίου 2021</b>	<b>3.540</b>	<b>15.360</b>	<b>18.900</b>
Χρηματοροές			
Εισπράξεις από εκδοθέντα δάνεια	0	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	(3.540)	0	(3.540)
<b>Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>0</b>	<b>15.360</b>	<b>15.360</b>
Ανακατάταξη από μακροπρόθεσμο σε βραχυπρόθεσμο δανεισμό	3.640	(3.640)	0
<b>Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>3.640</b>	<b>11.720</b>	<b>15.360</b>

Οι περίοδοι λήξης των μακροπρόθεσμων δανείων του Ομίλου και της Εταιρείας είναι οι εξής:

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Μεταξύ 1 και 2 ετών	3.720	3.640	3.720	3.640
Μεταξύ 2 και 5 ετών	8.000	10.420	8.000	10.420
Πάνω από 5 έτη	0	1.300	0	1.300
<b>Σύνολο</b>	<b>11.720</b>	<b>15.360</b>	<b>11.720</b>	<b>15.360</b>

Το 2021 ο συνολικός δανεισμός εμφανίζεται μειωμένος σε 15.360 χιλ. € από 18.900 χιλ. € την 31.12.2020.

Η διαμόρφωση του ύψους των επιτοκίων επηρεάζεται από σειρά παραγόντων, οι οποίοι έχουν αναλυθεί στην ενότητα «Κίνδυνος Επιτοκίου».

Ο ομολογιακός δανεισμός, εμφανίζεται μειωμένος κατά περίπου € 3,5 εκατ. σε σχέση με το τέλος της χρήσης 2020 και αφορά:

- i. Βετές κοινό ομολογιακό δάνειο, μη μετατρέψιμο σε μετοχές υπολειπόμενου ποσού 1.800 χιλ. €, με κυμαινόμενο επιτόκιο. Το ρόλο του πληρεξούσιου καταβολών και του εκπροσώπου των ομολογιούχων έχει αναλάβει η Τράπεζα Eurobank A.E. Το ποσό των 1.620 χιλ. € (6.000 χιλ. € αρχικό ποσό) έχει συναφθεί με την Τράπεζα Eurobank Ergasias A.E., ενώ ποσό 180 χιλ. € έχει συναφθεί με την Eurobank Private Bank Luxembourg S.A..
- ii. βετές κοινό ομολογιακό δάνειο, μη μετατρέψιμο σε μετοχές υπολειπόμενου ποσού 3.060 χιλ. €, με κυμαινόμενο επιτόκιο. Τον ρόλο του πληρεξούσιου των καταβολών και του εκπροσώπου των ομολογιούχων έχει αναλάβει η Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος A.E. Το ποσό των 2.968 χιλ. € (6.000 χιλ. € αρχικό ποσό) έχει συναφθεί με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος A.E., ενώ το ποσό του 92 χιλ. € έχει συναφθεί με την NBG Bank Malta LTD.
- iii. βετές κοινό ομολογιακό δάνειο, μη μετατρέψιμο σε μετοχές υπολειπόμενου ποσού 5.500 χιλ. €, με κυμαινόμενο επιτόκιο. Το ρόλο του πληρεξούσιου καταβολών και του εκπροσώπου των ομολογιούχων έχει αναλάβει η Τράπεζα Eurobank A.E. Το ποσό των 5.500 χιλ. € (6.000 χιλ. € αρχικό ποσό) έχει συναφθεί με την Τράπεζα Eurobank Ergasias A.E..
- iv. Βετές κοινό ομολογιακό δάνειο, μη μετατρέψιμο σε μετοχές υπολειπόμενου ποσού 5.000 χιλ. €, με κυμαινόμενο επιτόκιο. Το ρόλο του πληρεξούσιου καταβολών και του εκπροσώπου των ομολογιούχων έχει αναλάβει η Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος A.E.. Το ποσό των 5.000 χιλ. € (6.000 χιλ. € αρχικό ποσό) έχει συναφθεί με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος A.E..

Η Εταιρεία και ο Όμιλος ικανοποιούν πλήρως το σύνολο των όρων και δεικτών του τραπεζικού δανεισμού σε κάθε ημερομηνία αξιολόγησης. Η διαμόρφωση του ύψους των επιτοκίων δανεισμού διατηρείται σε ικανοποιητικά επίπεδα λόγω της άριστης κεφαλαιακής διάρθρωσης του Ομίλου, των θετικών ταμειακών ροών που εμφανίζονται σε λειτουργικό επίπεδο, της διαχρονικής συνέπειας στην αποπληρωμή των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών του, και τις σχέσεις συνεργασίας που διατηρεί με το τραπεζικό σύστημα. Συναφώς επισημαίνεται η εξαιρετική ρευστότητα του Ομίλου που αναδεικνύεται από το γεγονός τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα του Ομίλου, τόσο τα τελευταία χρόνια όσο και κατά την 31.12.2021, υπερκαλύπτουν το σύνολο του τραπεζικού του δανεισμού.

#### 19. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

(ποσά σε χιλ. €)

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύεται ως κάτωθι:

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020(*)</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020(*)</u>
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	266	644	266	644
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	3.170	3.516	3.139	3.490
	<b>2.904</b>	<b>2.872</b>	<b>2.873</b>	<b>2.846</b>

Οι μεταβολές στις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και απαιτήσεις κατά τη διάρκεια της χρήσης χωρίς να λαμβάνεται υπόψη ο συμψηφισμός των υπολοίπων εντός της ίδιας φορολογικής αρχής παρουσιάζονται παρακάτω:

## ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Διαφορά αποσβέσεων	Αποτίμηση συμβάσεων παραγώγων	Σύνολο
1-Ιαν-20	966	110	1.077
Χρέωση/(Πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων	(360)	(72)	(432)
<b>31-Δεκ-20</b>	<b>606</b>	<b>38</b>	<b>644</b>
1-Ιαν-21	606	38	644
Χρέωση/(Πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων	(444)	65	(379)
<b>31-Δεκ-21</b>	<b>163</b>	<b>103</b>	<b>266</b>

ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Διαφορά αποσβέσεων	Αποτίμηση συμβάσεων παραγώγων	Σύνολο
1-Ιαν-20	966	110	1.077
Χρέωση/(Πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων	(360)	(72)	(432)
<b>31-Δεκ-20</b>	<b>606</b>	<b>38</b>	<b>644</b>
1-Ιαν-21	606	38	644
Χρέωση/(Πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων	(444)	65	(379)
<b>31-Δεκ-21</b>	<b>163</b>	<b>103</b>	<b>266</b>

## ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Προβλέψεις απαιτήσεων	Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού(*)	Πρόβλεψη απαξίωσης αποθέματος	Λοιπές Προβλέψεις	Φορολ. ζημιές	Αποθεματικό αναλογιστικών κερδών(*)	Σύνολο
1-Ιαν-20	364	26	1.549	577	0	55	2.571
Πίστωση/(χρέωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων (Χρέωση) / Πίστωση στα ίδια κεφάλαια	160	14	446	323	0	0	943
(Χρέωση) / Πίστωση στα Κέρδη Εις Νέον (ΔΠΧΑ 16)	-	-	-	-	-	1	1
<b>31-Δεκ-20</b>	<b>524</b>	<b>40</b>	<b>1.995</b>	<b>901</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>3.516</b>
1-Ιαν-21	524	40	1.995	901	0	56	3.516
Πίστωση/(χρέωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων (Χρέωση) / Πίστωση στα ίδια κεφάλαια	3	6	(399)	53	0	0	(337)
(Χρέωση) / Πίστωση στα Κέρδη Εις Νέον (ΔΠΧΑ 16)	-	-	-	-	-	(9)	(9)
<b>31-Δεκ-21</b>	<b>527</b>	<b>46</b>	<b>1.596</b>	<b>953</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>3.170</b>

ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Προβλέψεις απαιτήσεων	Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού(*)	Πρόβλεψη απαξίωσης αποθέματος	Λοιπές Προβλέψεις	Φορολ. ζημιές	Αποθεματικό αναλογιστικών κερδών(*)	Σύνολο
<b>1-Ιαν-20</b>	<b>355</b>	<b>26</b>	<b>1.546</b>	<b>573</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>2.556</b>
Πίστωση/(χρέωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων (Χρέωση) / Πίστωση στα ίδια Κεφάλαια	159	14	445	316	0	0	934
(Χρέωση) / Πίστωση στα Κέρδη Εις Νέον (ΔΠΧΑ16)	-	-	-	-	-	1	1
<b>31-Δεκ-20</b>	<b>514</b>	<b>40</b>	<b>1.991</b>	<b>889</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>3.490</b>
<b>1-Ιαν-21</b>	<b>514</b>	<b>40</b>	<b>1.991</b>	<b>889</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>3.490</b>
Πίστωση/(χρέωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων (Χρέωση) / Πίστωση στα ίδια Κεφάλαια	5	6	(400)	47	0	0	(342)
(Χρέωση) / Πίστωση στα Κέρδη Εις Νέον(ΔΠΧΑ16)	-	-	-	-	-	(9)	(9)
<b>31-Δεκ-21</b>	<b>519</b>	<b>46</b>	<b>1.591</b>	<b>936</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>3.139</b>

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφισθούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και απαιτήσεις παρουσιάζονται συμψηφισμένες στο κονδύλι των Στοιχείων Κατάστασης της Οικονομικής Θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2021 «Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις», δεδομένου ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της θυγατρικής εταιρείας Plaisio Computers JSC, παρ' όλο που αφορούν στην φορολογική αρχή της Βουλγαρίας, δεν παρουσιάζουν αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση παρά μόνο απαίτηση.

Με βάση τις διατάξεις του άρθρου 22 του Νόμου 4646/2019, τα κέρδη των νομικών προσώπων (εξαιρουμένων των πιστωτικών ιδρυμάτων) φορολογούνται με συντελεστή 22% για τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2021 και εξής. Η σχετική επίπτωση αναλύεται στη σημείωση 26.

## 20. Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού

(ποσά σε χιλ. €)

Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRIC) εξέδωσε το Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό, αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου

προγράμματος καθορισμένων παροχών, ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Με βάση την ως άνω απόφαση, διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα τη λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό.

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

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής απόφασης στις συνημμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων, ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012. Η Απόφαση της Επιτροπής αξιολογείται ως Μεταβολή Λογιστικής Πολιτικής, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παρ. 19-22 του ΔΛΠ 8 και εφαρμόζεται αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου.

Τα ποσά που αναλύονται παρακάτω αναγνωρίζονται ως προγράμματα καθορισμένων παροχών και βασίζονται σε ανεξάρτητη αναλογιστική μελέτη.

Σύμφωνα με την εργατική νομοθεσία οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωση στην περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησής τους, το ύψος της οποίας ποικίλει ανάλογα με τον μισθό, τα έτη υπηρεσίας και τον τρόπο της αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση) του εργαζομένου. Υπάλληλοι που παραιτούνται ή απολύονται αιτιολογημένα δεν δικαιούνται αποζημίωση. Στην Ελλάδα, υπάλληλοι που συνταξιοδοτούνται δικαιούνται το 40% τέτοιας αποζημίωσης σύμφωνα με το Ν.2112/1920. Αυτά τα προγράμματα δεν χρηματοδοτούνται και αποτελούν προγράμματα καθορισμένων παροχών σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 19.

Η κίνηση της καθαρής υποχρέωσης στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, μετά την υιοθέτηση του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19, έχει ως εξής:

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020 Νέα</u> <u>Λογιστική Πολιτική</u>	<u>31.12.2020 Παλαιά</u> <u>Λογιστική Πολιτική</u>
<b>Καθαρή Υποχρέωση στην έναρξη της χρήσης</b>	401	340	2.305
Πληρωθείσες παροχές	(276)	(177)	(177)
Καθαρό έξοδο χρήσης	318	235	246
Μη Καταχωρούμενα Αναλογιστικά (κέρδη)/ Ζημιές	(20)	3	464
<b>Καθαρή Υποχρέωση στη λήξη της χρήσης</b>	<b>423</b>	<b>401</b>	<b>2.839</b>

	ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020 Νέα</u> <u>Λογιστική Πολιτική</u>	<u>31.12.2020 Παλαιά</u> <u>Λογιστική Πολιτική</u>
<b>Καθαρή Υποχρέωση στην έναρξη της χρήσης</b>	401	340	2.305
Πληρωθείσες παροχές	(276)	(177)	(177)
Καθαρό έξοδο χρήσης	318	235	246
Μη Καταχωρούμενα Αναλογιστικά (κέρδη)/ Ζημιές	(20)	3	464
<b>Καθαρή Υποχρέωση στη λήξη της χρήσης</b>	<b>423</b>	<b>401</b>	<b>2.839</b>

Οι λεπτομέρειες και οι βασικές υποθέσεις της αναλογιστικής εκτίμησης για τις χρήσεις που έληξαν την 31.12.2021 και 31.12.2020 έχουν ως κάτωθι:

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020 Νέα</u> <u>Λογιστική Πολιτική</u>	<u>31.12.2020</u> <u>Παλαιά</u> <u>Λογιστική</u> <u>Πολιτική</u>
Κόστος υπηρεσίας	67	56	179
Κόστος προϋπηρεσίας λόγω τροποποιήσεων	1	0	0
Χρηματοοικονομικό κόστος	1	3	23
Τερματικές Παροχές/ Επίδραση Περικοπής/ Διακανονισμού	249	176	44
<b>Καθαρό έξοδο χρήσης</b>	<b>318</b>	<b>235</b>	<b>246</b>

	ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020 Νέα</u> <u>Λογιστική Πολιτική</u>	<u>31.12.2020</u> <u>Παλαιά</u> <u>Λογιστική</u> <u>Πολιτική</u>
Κόστος υπηρεσίας	67	56	179
Κόστος προϋπηρεσίας λόγω τροποποιήσεων	1	0	0
Χρηματοοικονομικό κόστος	1	3	23
Τερματικές Παροχές/ Επίδραση Περικοπής/ Διακανονισμού	249	176	44
<b>Καθαρό έξοδο χρήσης</b>	<b>318</b>	<b>235</b>	<b>246</b>

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020(*)</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020(*)</u>
<b>Βασικές Αναλογιστικές Παραδοχές</b>				
Προεξοφλητικό επιτόκιο	1,00%	0,30%	1,00%	0,30%
Αναμενόμενη ετήσια αύξηση αποδοχών	2,20%	2,20%	2,20%	2,20%

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020 Νέα</u> <u>Λογιστική</u> <u>Πολιτική</u>	<u>31.12.2020</u> <u>Παλαιά Λογιστική</u> <u>Πολιτική</u>
Αναλογιστικά (κέρδη)/Ζημιές της Δέσμευσης Καθορισμένων Παροχών λόγω εμπειρικών προσαρμογών	(2)	(9)	183
Αναλογιστικά (κέρδη)/Ζημιές της Δέσμευσης Καθορισμένων Παροχών λόγω αλλαγής παραδοχών	(18)	13	281
<b>Αναλογιστικά (Κέρδη)/ Ζημιές της περιόδου</b>	<b>(20)</b>	<b>3</b>	<b>464</b>
Αναβαλλόμενος Φόρος που αναλογεί	4	(1)	(111)
Αναβαλλόμενος Φόρος λόγω μεταβολής φορολογικού συντελεστή	5	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>(11)</b>	<b>2</b>	<b>353</b>

	ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020 Νέα</u> <u>Λογιστική</u> <u>Πολιτική</u>	<u>31.12.2020</u> <u>Παλαιά Λογιστική</u> <u>Πολιτική</u>
Αναλογιστικά (κέρδη)/Ζημιές της Δέσμευσης Καθορισμένων Παροχών λόγω εμπειρικών προσαρμογών	(2)	(9)	183
Αναλογιστικά (κέρδη)/Ζημιές της Δέσμευσης Καθορισμένων Παροχών λόγω αλλαγής παραδοχών	(18)	13	281
<b>Αναλογιστικά (Κέρδη)/ Ζημιές της περιόδου</b>	<b>(20)</b>	<b>3</b>	<b>464</b>
Αναβαλλόμενος Φόρος που αναλογεί	4	(1)	(111)
Αναβαλλόμενος Φόρος λόγω μεταβολής φορολογικού συντελεστή	5	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>(11)</b>	<b>2</b>	<b>353</b>



Η ποσοστιαία επίδραση στην παρούσα αξία της δέσμευσης καθορισμένων παροχών όταν έχουμε μεταβολή του προεξοφλητικού επιτοκίου +/- 0,5% είναι για την 31.12.2021 +/- 6%.

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν την επίδραση από την εφαρμογή της οριστικής απόφασης για κάθε συγκεκριμένο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων που επηρεάζεται. Όλα τα ποσά απεικονίζονται σε χιλιάδες ευρώ. Τα στοιχεία του Ενεργητικού απεικονίζονται με θετικό πρόσημο, ενώ τα στοιχεία του Παθητικού και της Καθαρής Θέσης με αρνητικό πρόσημο.

Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης	31.12.2019	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
		Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 1.1.2020
Κέρδη Εις Νέον	(60.582)	(502)	(61.084)
Λοιπά Αποθεματικά	(24.687)	(991)	(25.679)
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	1.968	(472)	1.496
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	(2.305)	1.965	(340)

Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης	31.12.2020	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
		Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 31.12.2020
Κέρδη Εις Νέον	(63.137)	(511)	(63.648)
Λοιπά Αποθεματικά	(24.447)	(1.342)	(25.789)
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	3.457	(585)	2.872
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	(2.839)	2.438	(401)

Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης	31.12.2019	ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
		Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 1.1.2020
Κέρδη Εις Νέον	(62.356)	(502)	(62.859)
Λοιπά Αποθεματικά	(24.382)	(991)	(25.374)
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	1.951	(472)	1.480
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	(2.305)	1.965	(340)

Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης	31.12.2020	ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
		Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 31.12.2020
Κέρδη Εις Νέον	(64.703)	(511)	(65.214)
Λοιπά Αποθεματικά	(24.142)	(1.342)	(25.484)
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	3.431	(585)	2.846
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	(2.839)	2.438	(401)

Απόσπασμα Κατάστασης Συνολικών Εσόδων	01.01-31.12.2020	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
		Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 01.01-31.12.2020
Εξοδα	(62.462)	12	(62.451)
Φόρος	(501)	(3)	(504)
Κέρδη Μετά από Φόρους	3.109	9	3.118
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (IAS 19)	(353)	351	(2)
<b>Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα</b>	<b>2.756</b>	<b>359</b>	<b>3.115</b>

Απόσπασμα Κατάστασης Συνολικών Εσόδων	ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
	01.01-31.12.2020	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 01.01-31.12.2020
Εξοδα	(60.251)	12	(60.239)
Φόρος	(466)	(3)	(469)
Κέρδη Μετά από Φόρους	2.901	9	2.909
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (IAS 19)	(353)	351	(2)
<b>Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα</b>	<b>2.548</b>	<b>359</b>	<b>2.907</b>

## 21. Προβλέψεις

(ποσά σε χιλ. €)

Τα υπόλοιπα των προβλέψεων για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 και την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

Σημ.	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>Βραχυπρόθεσμες προβλέψεις</b>				
Πρόβλεψη εγγυήσεων	(α) 1.216	800	1.216	800
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων προβλέψεων</b>	<b>1.216</b>	<b>800</b>	<b>1.216</b>	<b>800</b>

(α). Η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη συνολικού ποσού 1.216 χιλ. € για την κάλυψη του κόστους επισκευής και αντικατάστασης επιστραφέντων εντός εγγύησης ηλεκτρονικών υπολογιστών. Η πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται στο τέλος κάθε χρήσης.

## 22. Έσοδα Επομένων Χρήσεων

(ποσά σε χιλ. €)

Η επένδυση που υλοποιήθηκε στη Μαγούλα Αττικής, είχε υπαχθεί στις διατάξεις του αναπτυξιακού νόμου 3299/2004 (απόφαση υπαγωγής 32278/ΥΠΕ/4/00513/Ε/Ν.3299/2004). Μέρος της επιχορήγησης, ποσού 2.153 χιλ. € εισπράχθηκε από την Εταιρεία εντός του 2010 απεικονίζεται τόσο στις μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, όσο και αφαιρετικά στο αντίστοιχο κόστος αποσβέσεων.

Επιπλέον με την με αριθμό 18420/ΥΠΕ/4/00513/Ε/Ν.3299/28.4.2011 Απόφαση του Υφυπουργού Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας πιστοποιήθηκε η ολοκλήρωση, οριστικοποίηση του κόστους και η έναρξη της παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης.

Με την αυτή ως άνω Απόφαση εγκρίθηκε η καταβολή του υπολοίπου ποσού της επιχορήγησης ύψους 2.259 χιλ. € κατά το 2011. Έτσι το συνολικό ποσό της επιχορήγησης ανήλθε σε 4.412 χιλ. €.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει η βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και ο Όμιλος θα συμμορφωθεί με όλους τους σχετικούς όρους.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που προορίζονται για αγορά ενσώματων ακινητοποιήσεων καταχωρούνται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις και λογίζονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης σύμφωνα με τη διάρκεια της αναμενόμενης ωφέλιμης ζωής των αντίστοιχων επιχορηγούμενων παγίων. Για τη χρήση 01.01.2021 – 31.12.2021 οι αποσβέσεις επιχορηγήσεων ανέρχονται σε 61 χιλ. €.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν δαπάνες αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων όταν καταχωρείται και η επιχορηγούμενη δαπάνη έτσι ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση των εσόδων με τη δαπάνη.

ΚΡΑΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Μακροπρόθεσμο Τμήμα	2.182	2.242	2.182	2.242
Βραχυπρόθεσμο Τμήμα	61	81	61	81
<b>Σύνολο</b>	<b>2.243</b>	<b>2.323</b>	<b>2.243</b>	<b>2.323</b>

### 23. Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

(ποσά σε χιλ. €)

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

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές	45.760	40.112	45.419	39.625
Μερίσματα πληρωτέα	23	21	23	21
Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικά Ταμεία	1.334	1.253	1.334	1.253
Κρατικές επιχορηγήσεις (Σημ. 22)	61	81	61	81
Πιστωτές	12.593	10.265	12.593	10.265
Λοιπές υποχρεώσεις	4.565	3.799	4.547	3.788
Βραχυπρόθεσμες Συμβατικές Υποχρεώσεις	5.422	4.807	5.355	4.686
<b>Σύνολο</b>	<b>69.759</b>	<b>60.338</b>	<b>69.332</b>	<b>59.719</b>

Όλες οι παραπάνω υποχρεώσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται η προεξόφληση τους κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Η αύξηση των υπολοίπων των προμηθευτών αντικατοπτρίζει την αύξηση των αγορών ως επακόλουθο της αύξησης των πωλήσεων και του πολύ υψηλού όγκου πωλήσεων του τρίτου τριμήνου, οι δε σχετικές εξοφλήσεις μεταφέρονται στο πρώτο τρίμηνο της χρήσης. Την ημερομηνία δημοσίευσης των οικονομικών καταστάσεων το σχετικό κονδύλι έχει εξομαλυνθεί.

Στις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις έχει περιληφθεί με βάση ιστορικά δεδομένα, πρόβλεψη ύψους 282 χιλ. € για τα μη εξυπηρετούμενα καταναλωτικά δάνεια που εκδίδονται σε συνεργασία με την Εθνική Τράπεζα.

**24. Υποχρεώσεις από μισθώσεις**

(ποσά σε χιλ. €)

Οι υποχρεώσεις από μισθώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

**ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	Οικόπεδα και Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>36.267</b>	<b>358</b>	<b>36.625</b>
Προσθήκες	432	103	535
Τόκοι Προεξόφλησης	808	9	817
Τροποποιήσεις Μισθώσεων	3.670	0	3.670
Πληρωμές Ενοικίων	(2.853)	(284)	(3.137)
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>38.324</b>	<b>186</b>	<b>38.509</b>

**ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	Οικόπεδα και Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>35.426</b>	<b>589</b>	<b>36.015</b>
Προσθήκες	0	31	31
Τόκοι Προεξόφλησης	949	17	966
Τροποποιήσεις Μισθώσεων	3.806	0	3.806
Πληρωμές Ενοικίων	(3.913)	(280)	(4.193)
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>36.267</b>	<b>358</b>	<b>36.625</b>

**ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	Οικόπεδα και Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>33.657</b>	<b>358</b>	<b>34.014</b>
Προσθήκες	432	103	535
Τόκοι Προεξόφλησης	757	9	766
Τροποποιήσεις Μισθώσεων	3.706	0	3.706
Πληρωμές Ενοικίων	(2.685)	(284)	(2.969)
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>35.867</b>	<b>185</b>	<b>36.052</b>

**ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	Οικόπεδα και Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
<b>Υπόλοιπα την 1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>33.090</b>	<b>589</b>	<b>33.680</b>
Προσθήκες	0	31	31
Τόκοι Προεξόφλησης	891	17	908
Τροποποιήσεις Μισθώσεων	3.427	0	3.427
Πληρωμές Ενοικίων	(3.752)	(280)	(4.032)
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>33.657</b>	<b>358</b>	<b>34.014</b>

## 25. Λοιπά έσοδα

(ποσά σε χιλ. €)

Τα λοιπά έσοδα του Ομίλου και της Εταιρείας για την χρήση 2021 και 2020 αναλύονται ως εξής:

ΛΟΙΠΑ ΈΣΟΔΑ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>01.01-31.12.2021</u>	<u>01.01-31.12.2020</u>	<u>01.01-31.12.2021</u>	<u>01.01-31.12.2020</u>
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	6	7	6	7
Λοιπά έσοδα	499	447	493	427
Έσοδα από πώληση πλαστικής σακούλας	0	67	0	67
Αποζημιώσεις και λοιπές επιχορηγήσεις	24	5	24	5
<b>Σύνολο</b>	<b>529</b>	<b>526</b>	<b>523</b>	<b>506</b>

## 26. Φόρος εισοδήματος

(ποσά σε χιλ. €)

Ο φόρος εισοδήματος προκύπτει μετά την αφαίρεση από το λογιστικό αποτέλεσμα των μη εκπιπτόμενων δαπανών, οι οποίες περιλαμβάνουν κυρίως προβλέψεις και δαπάνες μη αναγνωριζόμενες από τη φορολογική νομοθεσία. Οι παραπάνω δαπάνες αναμορφώνονται κατά τον υπολογισμό του φόρου εισοδήματος σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού. Ο φόρος εισοδήματος με βάση τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 (22%) και 2020 (24%) αντίστοιχα αναλύεται ως εξής:

ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020*</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020*</u>
Φόρος εισοδήματος φορολογητέων κερδών	2.325	1.835	2.248	1.835
Αναβαλλόμενος φόρος περιόδου	(41)	(1.330)	(36)	(1.366)
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	335	0	335	0
Πρόβλεψη για διαφορές φορολογικών ελέγχων	0	0	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>2.619</b>	<b>504</b>	<b>2.547</b>	<b>469</b>

Η συμφωνία μεταξύ του ποσού φόρου εισοδήματος και του ποσού που προκύπτει από την εφαρμογή του ισχύοντος συντελεστή φορολογίας εισοδήματος του Ομίλου και της Εταιρείας στην Ελλάδα (2021: 22%, 2020: 24%) επί των αποτελεσμάτων προ φόρων, έχει ως ακολούθως:

ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020*</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020*</u>
Κέρδη προ Φόρων	11.082	3.621	10.517	3.378
Συντελεστής φόρου μητρικής	22%	24%	22%	24%
Αναλογούν Φόρος	2.438	869	2.314	811
Επίδραση διαφορετικών φορολογικών συντελεστών άλλων χωρών	(86)	(48)	-	-
Επίδραση αλλαγής φορολογικών συντελεστών στον αναβαλλόμενο φόρο	233	0	233	0
Φόρος δαπανών που δεν αναγνωρίζονται φορολογικά	155	194	155	194

Προσαυξημένη φορολογική έκπτωση στα πλαίσια μέτρων καταπολέμησης επιπτώσεων από COVID-19	(398)	(536)	(398)	(536)
Πρόβλεψη για Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου	0	0	0	0
Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου	335	0	335	0
Λοιπά	(58)	24	(91)	0
<b>Σύνολα</b>	<b>2.619</b>	<b>504</b>	<b>2.547</b>	<b>469</b>

Με βάση τις διατάξεις του άρθρου 22 του ν. 4646/2019, τα κέρδη των νομικών προσώπων (εξαιρουμένων των πιστωτικών ιδρυμάτων) φορολογούνται με συντελεστή 22% για τα εισοδήματα φορολογικού έτους 2021 και εξής. Βάση του IAS 12, η σχετική επίπτωση λογιστικοποιήθηκε στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31.12.2021.

Η Εταιρεία έλαβε εντός του 2021 από τις φορολογικές αρχές εντολή ελέγχου για τις χρήσεις 2015 και 2016. Σημειώνεται ότι για τις χρήσεις αυτές η Εταιρεία έχει ελεγχθεί στα πλαίσια της διαδικασίας έκδοσης του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού, όπως προβλέπεται από το άρθρο 65<sup>A</sup> του Ν. 4174/2013 και έχει εκδοθεί η αντίστοιχη έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη από την εταιρεία BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. Από τον ως άνω φορολογικό έλεγχο και με την αξιοποίηση - εφαρμογή των διατάξεων του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου και ειδικότερα των άρθρων 397 και 398 του ν. 4512/2018, προέκυψαν για τις προαναφερθείσες φορολογικές χρήσεις 2015 και 2016, καταβλητέοι πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις συνολικού ποσού 351 χιλ. Ευρώ, οι οποίοι επιβάρυναν τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης. Το τελικό ποσό της επιβάρυνσης διαμορφώθηκε στις 335 χιλ. Ευρώ, με χρήση των διατάξεων του ν. 4174/2013 για τον περιορισμό των προστίμων εφόσον η οφειλή εξοφληθεί εντός 30 ημερών.

Η Εταιρεία έλαβε εντός του 2021 από τις φορολογικές αρχές εντολή ελέγχου για την Φορολογία Εισοδήματος για την χρήση 2019. Σημειώνεται ότι για την χρήση αυτή η Εταιρεία έχει ελεγχθεί στα πλαίσια της διαδικασίας έκδοσης του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού, όπως προβλέπεται από το άρθρο 65A του Ν. 4174/2013 και έχει εκδοθεί η αντίστοιχη έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη από την εταιρεία BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. Ο φορολογικός έλεγχος της εταιρείας για την χρήση 2019 είναι σε εξέλιξη.

Για τη χρήση 2021, ο φορολογικός έλεγχος για την έκδοση «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης», διενεργείται ήδη από την Εταιρεία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.». Η διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

## 27. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

(ποσά σε χιλ. €)

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη, από αγορές και πωλήσεις προϊόντων και υπηρεσιών αναλύονται ως εξής:

### Διεταιρικές Αγορές – Πωλήσεις τη χρήση που έληξε 31.12.2021

ΠΩΛΟΥΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΓΟΡΑΖΟΥΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ					Σύνολα
	Πλαίσιο Computers A.E.B.E.	Πλαίσιο Ακινήτων Α.Ε.	Plaisio Computers JSC	Plaisio Estate JSC	Buldoza A.E.	
Πλαίσιο Computers A.E.B.E.	-	6	5.129	0	319	5.454
Πλαίσιο Ακινήτων Α.Ε.	496	-	0	0	0	496
Plaisio Computers JSC	7	0	-	0	0	7
Plaisio Estate JSC	0	0	84	-	0	84
Buldoza A.E.	0	0	0	0	-	0
<b>Σύνολα</b>	<b>503</b>	<b>6</b>	<b>5.213</b>	<b>0</b>	<b>319</b>	<b>6.041</b>

Διεταιρικές Αγορές – Πωλήσεις τη χρήση που έληξε 31.12.2020

## ΑΓΟΡΑΖΟΥΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΩΛΟΥΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΓΟΡΑΖΟΥΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ					Σύνολα
	Πλαίσιο Computers A.E.B.E.	Πλαίσιο Ακινήτων A.E.	Plaisio Computers JSC	Plaisio Estate JSC	Buldoza A.E.	
Πλαίσιο Computers A.E.B.E.	-	6	3.702	0	250	3.959
Πλαίσιο Ακινήτων A.E.	597	-	0	0	0	597
Plaisio Computers JSC	27	0	-	0	0	27
Plaisio Estate JSC	0	0	80	-	0	80
Buldoza A.E.	0	0	0	0	-	0
<b>Σύνολα</b>	<b>624</b>	<b>6</b>	<b>3.782</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>4.662</b>

Διεταιρικές Απαιτήσεις – Υποχρεώσεις την 31.12.2021

## ΕΧΟΥΣΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ

ΕΧΟΥΣΑ ΤΗΝ ΑΠΑΙΤΗΣΗ	ΕΧΟΥΣΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ					Σύνολα
	Πλαίσιο Computers A.E.B.E.	Πλαίσιο Ακινήτων A.E.	Plaisio Computers JSC	Plaisio Estate JSC	Buldoza A.E.	
Πλαίσιο Computers A.E.B.E.	-	0	548	0	180	729
Πλαίσιο Ακινήτων A.E.	24	-	0	0	0	24
Plaisio Computers JSC	0	0	-	0	0	0
Plaisio Estate JSC	0	0	0	-	0	0
Buldoza A.E.	0	0	0	0	-	0
<b>Σύνολα</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>548</b>	<b>0</b>	<b>180</b>	<b>753</b>

Διεταιρικές Απαιτήσεις – Υποχρεώσεις την 31.12.2020

## ΕΧΟΥΣΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ

ΕΧΟΥΣΑ ΤΗΝ ΑΠΑΙΤΗΣΗ	ΕΧΟΥΣΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ					Σύνολα
	Πλαίσιο Computers A.E.B.E.	Πλαίσιο Ακινήτων A.E.	Plaisio Computers JSC	Plaisio Estate JSC	Buldoza A.E.	
Πλαίσιο Computers A.E.B.E.	-	0	449	0	89	537
Πλαίσιο Ακινήτων A.E.	7	-	0	0	0	7
Plaisio Computers JSC	0	0	-	0	0	0
Plaisio Estate JSC	0	0	0	-	0	0
Buldoza A.E.	0	0	0	0	-	0
<b>Σύνολα</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>449</b>	<b>0</b>	<b>89</b>	<b>544</b>

Οι συναλλαγές με μέλη του Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη (περιλαμβανομένων των εργοδοτικών εισφορών) από την έναρξη της διαχειριστικής περιόδου είχαν ως εξής:

## ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ

01.01.2021 - 31.12.2021

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	836	836
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	4	4

## ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ

01.01.2020 - 31.12.2020

	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	692	692
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0

Τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης ορίζονται ως συνδεδεμένα μέρη με βάση αυτά που ορίζει το Δ.Λ.Π. 24 «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών». Οι συναλλαγές που απεικονίζονται παραπάνω συμπεριλαμβάνουν αμοιβές που αποτελούν βραχυπρόθεσμες παροχές. Στην τρέχουσα και προηγούμενη χρήση δεν υπάρχουν παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία, λοιπές μακροχρόνιες παροχές σε εργαζομένους, παροχές εξόδου από την υπηρεσία και παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών.

## 28. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις – απαιτήσεις

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας του από τις οποίες δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές επιπλέον επιβαρύνσεις. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στην περιουσιακή κατάσταση των εταιρειών του Ομίλου.

## Φορολογικό Πιστοποιητικό

Σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994, για την χρήση 2011 και εντεύθεν, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό», μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Το Υπουργείο Οικονομικών, σύμφωνα με το παραπάνω νόμο, έχει τη δυνατότητα να επιλέξει δείγμα εταιρειών τουλάχιστον της τάξης του 9% για έλεγχο από τις αρμόδιες ελεγκτικές υπηρεσίες του. Ο έλεγχος αυτός πρέπει να ολοκληρωθεί σε διάστημα όχι αργότερο των δεκαοκτώ μηνών από την ημερομηνία υποβολής της «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

Από τη χρήση του 2014 το φορολογικό πιστοποιητικό έγινε προαιρετικό για τις εταιρείες που οι ετήσιες χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά και εκδίδεται μετά από έλεγχο που διενεργείται, παράλληλα με τον έλεγχο της οικονομικής διαχείρισης, ως προς την εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων σε φορολογικά αντικείμενα. Η έκδοση Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης υποκαθιστά, εφόσον πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις, τον έλεγχο από τη Δημόσια Αρχή, η οποία όμως διατηρεί το δικαίωμα μεταγενέστερου ελέγχου χωρίς να περατώνει τις φορολογικές της υποχρεώσεις για την οικεία φορολογική χρήση.

Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου στις 31.12.2021 είχαν ως εξής:



**Πλαίσιο Computers**

Η Εταιρεία έχει λάβει Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη χωρίς επιφύλαξη, έως και τη χρήση που έληξε 31.12.2020 και έχει ελεγχθεί φορολογικά από τις φορολογικές αρχές έως και τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2016.

Η Εταιρεία έλαβε εντός του 2021 από τις φορολογικές αρχές εντολή ελέγχου για τις χρήσεις 2015 και 2016. Σημειώνεται ότι για τις χρήσεις αυτές η Εταιρεία έχει ελεγχθεί στα πλαίσια της διαδικασίας έκδοσης του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού, όπως προβλέπεται από το άρθρο 65<sup>Α</sup> του Ν. 4174/2013 και έχει εκδοθεί η αντίστοιχη έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη από την εταιρεία BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. Από τον ως άνω φορολογικό έλεγχο και με την αξιοποίηση - εφαρμογή των διατάξεων του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου και ειδικότερα των άρθρων 397 και 398 του ν. 4512/2018, προέκυψαν για τις προαναφερθείσες φορολογικές χρήσεις 2015 και 2016, καταβλητέοι πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις συνολικού ποσού 351 χιλ. Ευρώ, οι οποίοι πρόκειται να επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης, οι οποίοι διαμορφώθηκαν τελικά σε 335 χιλ. Ευρώ με χρήση των διατάξεων του 4174/2013 (Σημ. 26).

Η Εταιρεία έλαβε εντός του 2021 από τις φορολογικές αρχές εντολή ελέγχου για την Φορολογία Εισοδήματος για την χρήση 2019. Σημειώνεται ότι για την χρήση αυτή η Εταιρεία έχει ελεγχθεί στα πλαίσια της διαδικασίας έκδοσης του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού, όπως προβλέπεται από το άρθρο 65Α του Ν. 4174/2013 και έχει εκδοθεί η αντίστοιχη έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη από την εταιρεία BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. Ο φορολογικός έλεγχος της εταιρείας για την χρήση 2019 είναι σε εξέλιξη.

Για τη χρήση 2021, ο φορολογικός έλεγχος για την έκδοση «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης», διενεργείται ήδη από την Εταιρεία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.». Η διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

**Πλαίσιο Ακινήτων**

Η Εταιρεία έχει λάβει Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη χωρίς επιφύλαξη, έως και τη χρήση που έληξε 31.12.2020 και έχει ελεγχθεί φορολογικά από τις φορολογικές αρχές έως και τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2009 και το δικαίωμα του δημοσίου να διενεργήσει έλεγχο έχει παραγραφεί έως τη χρήση που έληξε 31.12.2015. Για τη χρήση 2021, ο φορολογικός έλεγχος για την έκδοση «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης», διενεργείται ήδη από την Εταιρεία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.». Η διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

**Plesio Computers JSC**

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από την έναρξη της λειτουργίας της το 2004.

**Plesio Estate JSC**

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από την έναρξη της λειτουργίας της το 2004.

**29. Ανευλημμένες Υποχρεώσεις**

(ποσά σε χιλ. €)

**Κεφαλαιουχικές Υποχρεώσεις**

Δεν υπάρχουν κεφαλαιουχικές δαπάνες που έχουν αναληφθεί αλλά δεν έχουν εκτελεστεί κατά την 31.12.2021.

**Εγγυητικές Επιστολές**

Η μητρική Εταιρεία έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές για την εξασφάλιση καλής εκτέλεσης συμβάσεων με πελάτες κλπ το υπόλοιπο των οποίων την 31 Δεκεμβρίου 2021 ανερχόταν στο ποσό των 1.828 χιλ. € (31 Δεκεμβρίου 2020: 2.347 χιλ. €). Επίσης, έχει ενέγγυες πιστώσεις για εισαγωγές προϊόντων, το υπόλοιπο των οποίων την 31 Δεκεμβρίου 2021 ανερχόταν στο ποσό των 1.333 χιλ. € (31 Δεκεμβρίου 2020: 1.333 χιλ. €).

**30. Κέρδη ανά μετοχή**

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή προκύπτουν με διαίρεση του καθαρού κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στη διάρκεια της περιόδου, αφαιρούμενου του σταθμισμένου μέσου όρου των ιδίων μετοχών.

Τα απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή (diluted earnings per share) υπολογίζονται αναπροσαρμόζοντας τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των σε κυκλοφορία κοινών μετοχών, με τις επιδράσεις όλων των δυνητικών τίτλων μετατρέψιμων σε κοινές μετοχές.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 7.285 χιλ. € και διαιρείται σε 22.075.665 κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα τριών λεπτών του Ευρώ (0,33) η κάθε μία.

Τα απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή (diluted earnings per share) είναι ίσα με τα βασικά, καθώς δεν υπάρχουν δυνητικοί τίτλοι μετατρέψιμοι σε κοινές μετοχές.

ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020*</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020*</u>
Κέρδη/(Ζημιές) που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής (ποσά σε χιλ. €)	8.462	3.118	7.970	2.909
Σταθμισμένος μέσος όρος αριθμός μετοχών (σε χιλ.)	22.076	22.076	22.076	22.076
<b>Βασικά Κέρδη ανά μετοχή σε €</b>	<b>0,3833</b>	<b>0,1412</b>	<b>0,3610</b>	<b>0,1318</b>

**31. Μερίσματα ανά μετοχή**

(ποσά σε χιλ. €)

Την 18η Απριλίου 2022 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε να προτείνει στην επερχόμενη τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, τη διανομή μερίσματος συνολικού ύψους 2.208 χιλ. € (ανά μετοχή 0,10 €, μικτό ποσό) από τα κέρδη της χρήσης 2021. Σύμφωνα με το άρθρο 24 του ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201), ο συντελεστής παρακράτησης φορολογίας μερισμάτων διαμορφώνεται σε 5% για τα εισοδήματα που αποκτώνται κατά τα φορολογικά έτη που αρχίζουν από την 1.1.2020 και μετά.

Την 19η Απριλίου 2021 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πρότεινε στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της τη διανομή μερίσματος ύψους 5 ευρώ λεπτών ανά μετοχή (μικτό ποσό) ή ποσού 1.104 χιλ. €. Σύμφωνα με το άρθρο 24 του ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201), ο συντελεστής παρακράτησης φορολογίας μερισμάτων διαμορφωνόταν σε 5%.

**32. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού**

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 31η Δεκεμβρίου 2021 ήταν 1.491 και 1.422 άτομα για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα. Την 31η Δεκεμβρίου 2020 ήταν 1.476 και 1.412 άτομα αντίστοιχα.

**33. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού**

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα τα οποία να έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2021 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία να χρήζουν ειδικής μνείας και αναφοράς στην παρούσα, με την εξαίρεση του κατωτέρω:

(α) Η Εταιρεία προέβη στην ανανέωση της διάρκειας της από 16.02.2015 συμβάσεως ειδικής διαπραγμάτευσης που είχε συνάψει με την «Eurobank Equities ΑΕΠΕΥ» για ένα (1) ακόμη έτος και ειδικότερα μέχρι την 6η Μαρτίου 2023. Δυνάμει της ως άνω συμβάσεως και σύμφωνα με τους ειδικότερους όρους και συμφωνίες αυτής, η «Eurobank Equities ΑΕΠΕΥ» με την ιδιότητα του ειδικού διαπραγματευτή επί των μετοχών της Εταιρείας και προς ενίσχυση της ρευστότητάς τους, θα διαβιβάζει στο Σύστημα Συναλλαγών του Χρηματιστηρίου Αθηνών εντολές ειδικής διαπραγμάτευσης (δηλαδή ταυτόχρονες εντολές αγοράς και πώλησης) για ίδιο λογαριασμό επί των μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην κείμενη νομοθεσία.

Μαρούλα Αττικής, 18 Απριλίου 2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Η Οικονομική Διευθύντρια  
& Μέλος του Δ.Σ.

Γεώργιος Γεράρδος  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 597688

Κωνσταντίνος Γεράρδος  
Α.Δ.Τ. ΑΟ 507700

Αικατερίνη Βασιλάκη  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 501431