



FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΑΡ. ΜΑΕ 13110/06/Β/86/01

ΑΡ. ΓΕΜΗ 258101000

Κωδικός LEI 213800V54ASIMZREDX49

ΕΔΡΑ - ΓΡΑΦΕΙΑ: ΕΡΜΟΥ 25 – 14564 ΚΗΦΙΣΙΑ

**Ετήσια Οικονομική Έκθεση
χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023**

Περιεχόμενα

Δηλώσεις μελών του Διοικητικού Συμβουλίου	3
Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ επί των Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2023 (1/1 – 31/12/2023)	4
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	291
Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ενοποιημένη και Εταιρική) της 31ης Δεκεμβρίου 2023 και 2022.....	303
Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 – 31/12/2023 και 1/1 – 31/12/2022	304
Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 – 31/12/2023 και 1/1– 31/12/2022	305
Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2023 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2022	306
Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2023 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2022.....	307
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2023 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2022	308
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2023 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2022.....	309
Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Ενοποιημένη και Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2023 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2022	310
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων (Ενοποιημένες και Εταιρικές) της 31ης Δεκεμβρίου 2023.....	311
Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης	404

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

Οι κάτωθι υπογεγραμμένοι

1. Βασίλειος Στυλιανού Φουρλής, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
2. Δάφνη Αναστασίου Φουρλή, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και
3. Δημήτριος Βαλαχής του Ευστρατίου, Διευθύνων Σύμβουλος

ΔΗΛΩΝΟΥΜΕ ΟΤΙ

εξ όσων γνωρίζουμε:

- α. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης από 1/1 - 31/12/2023 της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και του Ομίλου, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσης της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, εκλαμβανομένων ως σύνολο.
- β. Η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Κηφισιά, 8 Απριλίου 2024

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Βασίλειος Στ. Φουρλής

Δάφνη Αν. Φουρλή

Δημήτριος Ευστ. Βαλαχής

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ επί των Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2023 (1/1 – 31/12/2023)

Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων του έτους 2024

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά στη χρονική περίοδο των δώδεκα μηνών της κλειόμενης χρήσεως (1/1-31/12/2023). Η έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4548/2018 όπως ίσχυε έως 31/12/2023, του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και της απόφασης 7/448/22.10.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Οι Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Σας υποβάλλουμε για έγκριση τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 1/1 - 31/12/2023 της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και του Ομίλου που συγκροτείται από τις άμεσες και έμμεσες θυγατρικές της. Στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου που είχε ως θέμα την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, το Διοικητικό Συμβούλιο βρισκόταν σε απαρτία και συμμετείχαν σε αυτήν όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του.

1. Ο Όμιλος – Κλάδοι Δραστηριότητας

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

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

Οι άμεσες και έμμεσες θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου, που περιλαμβάνονται στα ενοποιημένα στοιχεία του έτους 2023 ανά κλάδο και χώρα δραστηριότητας, είναι οι εξής:

α) Μέθοδος πλήρους ενοποίησης

Εταιρείες λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA)

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

- HOUSEMARKET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΕΣΤΙΑΣΗΣ με διακριτικό τίτλο HOUSEMARKET ΑΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- ΗΜ HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD με διακριτικό τίτλο HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- TRADE LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% (πλην μίας μετοχής) επί του μετοχικού της κεφαλαίου. Στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων, περιλαμβάνονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης που παρέχει η εταιρεία TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ.
- ΡΕΝΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο ΡΕΝΤΗΣ ΑΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 63.27% επί του μετοχικού της κεφαλαίου ενώ, το υπόλοιπο ποσοστό 36.73% κατέχεται από τρίτους (μέτοχοι μειοψηφίας).
- HOUSE MARKET BULGARIA EAD με διακριτικό τίτλο HOUSE MARKET BULGARIA EAD και καταστατική έδρα στη Βουλγαρία, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού κεφαλαίου της.
- WYLDES LIMITED με διακριτικό τίτλο WYLDES LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική Εταιρεία συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου. Μέσω των συνδεδεμένων εταιρειών της WYLDES LTD, VYNER LTD και SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD, ο Όμιλος συμμετέχει στην εταιρεία SOFIA SOUTH RING MALL EAD, που λειτουργεί ένα από τα μεγαλύτερα εμπορικά κέντρα στη Σόφια της Βουλγαρίας καθώς και τις συναφείς με αυτό επιχειρηματικές του δραστηριότητες.
- TRADE ESTATES BULGARIA EAD με διακριτικό τίτλο TRADE ESTATES BULGARIA EAD και καταστατική έδρα στη Βουλγαρία, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 63.27% επί του μετοχικού της κεφαλαίου ενώ, το υπόλοιπο ποσοστό 36.73% κατέχεται από τρίτους (μέτοχοι μειοψηφίας).
- TRADE ESTATES CYPRUS LTD με διακριτικό τίτλο TRADE ESTATES CYPRUS LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 63.27% επί του μετοχικού της κεφαλαίου ενώ, το υπόλοιπο ποσοστό 36.73% κατέχεται από τρίτους (μέτοχοι μειοψηφίας).
- Η.Μ. ESTATES CYPRUS LTD με διακριτικό τίτλο Η.Μ. ESTATES CYPRUS LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 63.27% επί του μετοχικού της κεφαλαίου ενώ, το υπόλοιπο ποσοστό 36.73% κατέχεται από τρίτους (μέτοχοι μειοψηφίας).

- TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ με διακριτικό τίτλο TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει άμεσα με ποσοστό 21.81% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ με διακριτικό τίτλο TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 41.46% επί του μετοχικού της κεφαλαίου ενώ, το υπόλοιπο ποσοστό 36.73% κατέχεται από τρίτους (μέτοχοι μειοψηφίας).
- BERSENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 63.27% επί του μετοχικού της κεφαλαίου ενώ, το υπόλοιπο ποσοστό 36.73% κατέχεται από τρίτους (μέτοχοι μειοψηφίας).
- ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 63.27% επί του μετοχικού της κεφαλαίου ενώ, το υπόλοιπο ποσοστό 36.73% κατέχεται από τρίτους (μέτοχοι μειοψηφίας).
- VOLYRENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 63.27% επί του μετοχικού της κεφαλαίου ενώ, το υπόλοιπο ποσοστό 36.73% κατέχεται από τρίτους (μέτοχοι μειοψηφίας).
- POLIKENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 63.27% επί του μετοχικού της κεφαλαίου ενώ, το υπόλοιπο ποσοστό 36.73% κατέχεται από τρίτους (μέτοχοι μειοψηφίας).
- ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 63.27% επί του μετοχικού της κεφαλαίου ενώ, το υπόλοιπο ποσοστό 36.73% κατέχεται από τρίτους (μέτοχοι μειοψηφίας).
- ΓΥΑΛΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ & ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ με καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 63.27% επί του μετοχικού της κεφαλαίου ενώ, το υπόλοιπο ποσοστό 36.73% κατέχεται από τρίτους (μέτοχοι μειοψηφίας).

Εταιρείες λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT)

Ο κλάδος λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών περιλαμβάνει τις εταιρείες:

- INTERSPORT ATHLETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο INTERSPORT ATHLETICS ΑΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD με διακριτικό τίτλο INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- GENCO BULGARIA EOOD με διακριτικό τίτλο GENCO BULGARIA EOOD και καταστατική έδρα στη

Βουλγαρία, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.

- TRADE LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο TRADE LOGISTICS AEBE και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% (πλην μίας μετοχής) επί του μετοχικού της κεφαλαίου. Στον κλάδο λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών, περιλαμβάνονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης που παρέχει η εταιρεία TRADE LOGISTICS AEBE.
- GENCO TRADE SRL με διακριτικό τίτλο GENCO TRADE SRL και καταστατική έδρα στη Ρουμανία. Η μητρική Εταιρεία συμμετέχει άμεσα με ποσοστό 1.57% και έμμεσα με ποσοστό 98.43% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.

Επιπρόσθετα, εντός του 2022 ιδρύθηκε η εταιρεία WELLNESS MARKET ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο WELLNESS MARKET Μ.Α.Ε και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει άμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου και δραστηριοποιείται στη λιανική πώληση ειδών υγείας & ευεξίας.

β) Μέθοδος καθαρής θέσης

Στα ενοποιημένα στοιχεία του Ομίλου περιλαμβάνονται οι συγγενείς εταιρείες:

- VYNER LTD με διακριτικό τίτλο VYNER LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η WYLDES LIMITED συμμετέχει με ποσοστό 50%.
- SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD με καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η WYLDES LIMITED συμμετέχει με ποσοστό 50%.
- SEVAS TEN ΑΕ με καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετέχει με ποσοστό 50%.
- PETΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετέχει με ποσοστό 50% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.

2. Ενοποιημένα Αποτελέσματα Ομίλου

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

Οι πωλήσεις του κλάδου λιανικής οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο 2022 αυξήθηκαν κατά 12.9% ενώ, οι πωλήσεις του κλάδου λιανικής αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT) μειώθηκαν κατά 4.5%.

Αναλυτικότερα:

Ο κλάδος λιανικής οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) παρουσίασε το έτος 2023 πωλήσεις ποσού ευρώ 358.4 εκ. (2022: ποσό ευρώ 317.6 εκ.). Το συνολικό EBITDA του κλάδου, όπως

ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 49.0 εκ. έναντι ποσού ευρώ 36.0 εκ. το 2022. Το συνολικό EBITDA (OPR) του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 43.2 εκ. έναντι ποσού ευρώ 30.5 εκ. το 2022. Το συνολικό EBIT του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 57.6 εκ. έναντι ποσού ευρώ 31.6 εκ. το 2022 ενώ, ο κλάδος, παρουσίασε κέρδη προ φόρων ποσού ευρώ 44.0 εκ. έναντι κέρδη ποσού ευρώ 23.8 εκ. το 2022.

Στον κλάδο λιανικής αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT), οι πωλήσεις για το έτος 2023 ανήλθαν σε ποσό ευρώ 176.3 εκ. (2022 ποσό ευρώ 184.3 εκ.). Το συνολικό EBITDA του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, κατά τη χρήση 2023 έφθασε σε ποσό ευρώ 24.6 εκ. έναντι ποσού ευρώ 26.0 εκ. το 2022. Το συνολικό EBITDA (OPR) του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9 έφτασε το ποσό ευρώ 10.8 εκ. έναντι ποσού ευρώ 12.4 εκ. το 2022. Το συνολικό EBIT του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 4.0 εκ. έναντι ποσού ευρώ 5.6 εκ. το 2022 ενώ, ο κλάδος παρουσίασε ζημίες προ φόρων ποσού ευρώ 7.4 εκ. έναντι ζημιών προ φόρων ποσού ευρώ 0.4 εκ. το 2022.

Οι ενοποιημένες πωλήσεις του Ομίλου ανήλθαν σε ποσό ευρώ 535.1 εκ. (2022 ποσό ευρώ 501.4). Τα ενοποιημένα κέρδη προ φόρων του Ομίλου ανήλθαν σε ποσό ευρώ 31.0 εκ. έναντι ενοποιημένων κερδών προ φόρων ποσού ευρώ 20.0 εκ. το 2022. Τα καθαρά κέρδη ανήλθαν σε ποσό ευρώ 19.2 εκ. έναντι κερδών ποσού ευρώ 19.2 εκ. το 2022.

Στη συνέχεια, παραθέτουμε συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 1/1 – 31/12/2023 με τη χρήση του 2022, των ενοποιημένων αποτελεσμάτων του Ομίλου ανά κλάδο, με στόχο να αναδείξουμε την πραγματική εικόνα της πορείας των δραστηριοτήτων του Ομίλου, όπως αυτή διαμορφώθηκε κατά την περίοδο αναφοράς. Τα ποσά είναι σε χιλ. ευρώ.

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

	2023	2022	2023/2022
Έσοδα πωλήσεων	358,407	317,558	1.13
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (*)	49,018	35,970	1.36
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων εκτός από αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης EBITDA (OPR)*	43,199	30,495	1.42
Κέρδη προ τόκων, φόρων EBIT (*)	57,574	31,560	1.82
Κέρδη προ φόρων PBT (*)	43,962	23,849	1.84

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

Κλάδος λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT):

	2023	2022	2023/2022
Έσοδα πωλήσεων	176,328	184,257	0.96
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (*)	24,616	25,997	0.95
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων εκτός από αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης EBITDA (OPR)*	10,830	12,428	0.87
Κέρδη προ τόκων φόρων EBIT (*)	3,987	5,615	0.71
(Ζημίες) προ φόρων PBT (*)	(7,360)	(369)	19.94

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

Στοιχεία ενοποιημένων αποτελεσμάτων Ομίλου:

	2023	2022	2023/2022
Έσοδα πωλήσεων	535,112	501,379	1.07
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (*)	68,585	59,081	1.16
Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων εκτός από αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης EBITDA (OPR)*	48,243	39,639	1.22
Κέρδη προ τόκων, φόρων EBIT (*)	55,501	33,747	1.64
Κέρδη προ φόρων PBT (*)	30,924	20,007	1.55
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους ιδιοκτητών μητρικής	19,238	19,165	1.00

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

Σημειώνουμε ότι, το σύνολο των ενοποιημένων ιδίων κεφαλαίων που αποδίδονται στους μετόχους της μητρικής την 31/12/2023 ανέρχεται σε ποσό ευρώ 184 εκ., έναντι ποσού ευρώ 185 εκ. την 31/12/2022.

Η Διοίκηση του Ομίλου παραμένει επικεντρωμένη στον αρχικό στρατηγικό σχεδιασμό της αναφορικά με την εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, ο οποίος περιλάμβανε την εισαγωγή της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ στο Χρηματιστήριο Αθηνών μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου, καθώς επίσης και τη μείωση της συμμετοχής του Ομίλου στην TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ σε ποσοστό κάτω του 50%.

Στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) περιλαμβάνονται και οι επενδύσεις σε ακίνητη περιουσία μέσω της θυγατρικής του Ομίλου με την

επωνυμία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, η οποία συστήθηκε τον Ιούλιο του 2021 ημερομηνία κατά την οποία απέκτησε μέσω εισφοράς ακίνητα του Ομίλου του συγκεκριμένου κλάδου.

Απομονώνοντας τα αποτελέσματα των επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία, οι πωλήσεις από τη λιανική του Ομίλου ανήλθαν το 2023 σε ποσό ευρώ 521.3 εκ. αυξημένες κατά 10% σε σύγκριση με το 2022.

Το συνολικό EBITDA (OPR) από τη λιανική του Ομίλου, διαμορφώθηκε σε ποσό ευρώ 35.9 εκ. το 2023 έναντι ποσού ευρώ 28.6 εκ. το 2022, αυξημένο κατά 26%.

Το συνολικό EBIT από τη λιανική του Ομίλου, ανήλθε σε ποσό ευρώ 21.1 εκ. το 2023 από ποσό ευρώ 14.9 εκ. το 2022, αυξημένο κατά 41.3%.

Αναλυτικότερα, η λιανική οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA), κατά το 2023 παρουσίασε πωλήσεις ποσού ευρώ 346 εκ., έναντι ποσού ευρώ 310.1 εκ. το 2022, αυξημένες κατά 11.6%.

Το EBITDA (OPR) της λιανικής οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA), διαμορφώθηκε σε ποσό ευρώ 30.7 εκ. από ποσό ευρώ 20.2 εκ. το 2022, αυξημένο κατά 52.0%.

Το EBIT της λιανικής οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA), ανήλθε σε ποσό ευρώ 22.7 εκ., έναντι ποσού ευρώ 12.9 εκ. το 2022, αυξημένο κατά 76%.

Στη λιανική αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT), εξαιρουμένων των Καταστημάτων της INTERSPORT ATLETIK στην Τουρκία και της SNEAKERS MARKET (Καταστήματα The Athlete's Foot) που πουλήθηκαν εντός του 2023, οι πωλήσεις για το 2023 διαμορφώθηκαν σε ποσό ευρώ 174 εκ. σε σύγκριση με ποσό ευρώ 163.7 εκ. το 2022, αυξημένες κατά 6.3%.

Το EBITDA (OPR), εξαιρουμένων των Καταστημάτων της INTERSPORT ATLETIK στην Τουρκία και της SNEAKERS MARKET (Καταστήματα The Athlete's Foot), της λιανικής αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT), διαμορφώθηκε σε ποσό ευρώ 11.2 εκ. από ποσό ευρώ 11.6 εκ. το 2022.

Το EBIT, εξαιρουμένων των Καταστημάτων της INTERSPORT ATLETIK στην Τουρκία και της SNEAKERS MARKET (Καταστήματα The Athlete's Foot), της λιανικής αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT), ανήλθε σε ποσό ευρώ 4.4 εκ. ευρώ, έναντι ποσού ευρώ 5.4 εκ. το 2022.

Στη λιανική ειδών υγείας και ευεξίας (Καταστήματα Holland & Barrett), οι πωλήσεις για το 2023 ανήλθαν σε ποσό ευρώ 0.8 εκ., ενώ το EBITDA (OPR) διαμορφώθηκε σε ποσό ευρώ -1.9 εκ. και το EBIT σε ποσό ευρώ -2,0 εκ.

3. Βασικοί αριθμοδείκτες ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων Ομίλου

Στην ενότητα αυτή εκθέτουμε βασικούς χρηματοοικονομικούς δείκτες που αφορούν την οικονομική διάρθρωση και την αποδοτικότητα του Ομίλου, σύμφωνα με τα ενοποιημένα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση του Ομίλου, για τη χρήση έτους 2023 σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση 2022.

Δείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης:

	31/12/2023	31/12/2022
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/Σύνολο Ενεργητικού	70.32%	65.36%
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού χωρίς τα Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση / Σύνολο Ενεργητικού	17.43%	23.10%
Σύνολο Υποχρεώσεων /Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	68.27%	73.26%
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής)/Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	20.41%	24.59%
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/ Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	134.47%	150.60%
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού χωρίς τα Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση / Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων χωρίς την Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	67.98%	96.26%

Δείκτες Απόδοσης και Αποδοτικότητας:

	2023	2022
Λειτουργικά Κέρδη / Έσοδα πωλήσεων	10.37%	6.73%
Κέρδη προ φόρων / Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής)	16.78%	10.82%

4. Πορεία εργασιών – Σημαντικά γεγονότα

Την περίοδο από 1/1/2023 έως 31/12/2023 πραγματοποιήθηκαν οι παρακάτω μεταβολές μετοχικού κεφαλαίου στη μητρική εταιρεία και τις θυγατρικές της:

A. WELLNESS MARKET Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρία

1. Δυνάμει αποφάσεως της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της «WELLNESS MARKET Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρία» που συνήλθε την 23^η Μαρτίου 2023 (σχετικό το με αριθμό 1/23.03.2023 πρακτικό Γ.Σ.) πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό ευρώ των ενός εκατομμυρίου (1,000,000.00), με καταβολή μετρητών, με έκδοση 1,000,000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ εκάστης. Στο συνολικό ποσό της εν λόγω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου συμμετείχε η μοναδική μέτοχος FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, σε άσκηση του σχετικού δικαιώματος προτιμήσεώς της.

2. Δυνάμει αποφάσεως της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της «WELLNESS MARKET Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρία» που συνήλθε την 25^η Ιουλίου 2023 (σχετικό το με αριθμό 3/25.07.2023 πρακτικό Γ.Σ.) πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό ευρώ των πεντακοσίων χιλιάδων (500,000.00), με καταβολή μετρητών, με έκδοση 500,000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ εκάστης. Στο συνολικό ποσό της εν λόγω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου

συμμετείχε η μοναδική μέτοχος FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, σε άσκηση του σχετικού δικαιώματος προτιμήσεώς της.

Μετά τις παραπάνω μεταβολές, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό ευρώ των 2,500,000.00, διαιρούμενο σε 2,500,000 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ εκάστης, ολοσχερώς καταβεβλημένο.

B. TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

1) Την 24^η Μαΐου 2023, κατά τη συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της θυγατρικής εταιρείας TRADE ASTATES ΑΕΕΑΠ, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της με εισφορά ακινήτου (η Έκθεση Εκτίμησης του ακινήτου, σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018, δημοσιεύτηκε στο ΓΕΜΗ με αριθμό Πρωτοκόλλου 2972006/01.06.2023) κατά το ποσό ευρώ έξι εκατομμυρίων τριών χιλιάδων εκατόν οκτώ και ογδόντα λεπτών (6,003,108.80 ευρώ), με την έκδοση 3,751,943 νέων κοινών ονομαστικών μετά δικαιώματος ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και εξήντα λεπτών (1.60 ευρώ) εκάστης και τιμή διάθεσης 2.13222 ευρώ εκάστης και η αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας. Η διαφορά των 0.53222 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής, συνολικού ύψους ενός εκατομμυρίου εννιακοσίων ενενήντα έξι χιλιάδων οκτακοσίων πενήντα εννέα και δέκα λεπτών (1,996,859.10 ευρώ) καταβλήθηκε σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση του λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ». Το συνολικό ποσό της αύξησης των επτά εκατομμυρίων εννιακοσίων ενενήντα εννέα χιλιάδων εννιακοσίων εξήντα επτά και ενενήντα λεπτών (7,999,967.90 ευρώ) καλύφθηκε μέσω της εισφοράς του ακινήτου εκτιμηθείσας αξίας ποσού ευρώ 8.054.478 της μετόχου «ΑΥΤΟΗΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», η οποία ολοκληρώθηκε την 30/06/2023 με τη μεταβίβαση του ακινήτου στην Εταιρεία.

Η τροποποίηση του καταστατικού της θυγατρικής εταιρείας TRADE ASTATES ΑΕΕΑΠ εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με την υπ' αριθμ. 1/1901/16.6.2023 απόφαση της Εκτελεστικής της Επιτροπής, σύμφωνα με το άρθρο 21 παρ. 5 του Ν.2778/1999.

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 20/6/2023 (Κ.Α.Κ. 3656710), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 2979243/20.06.2023 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της παραπάνω εταιρείας ανέρχεται στο ποσό ευρώ των εκατόν σαράντα τεσσάρων εκατομμυρίων οκτακοσίων είκοσι πέντε χιλιάδων έντεκα και είκοσι λεπτών (144,825,011.20 ευρώ), διαιρεμένο σε ενενήντα εκατομμύρια πεντακόσιες δεκαπέντε χιλιάδες εξακόσιες τριάντα δυο (90,515,632) κοινές μετά ψήφου ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ ενός και εξήντα λεπτών (1.60 ευρώ) εκάστη.

Με την από 18/7/2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, που καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 1/8/2023 (Κ.Α.Κ. 3730546), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 3008360/ 01.08.2023 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού

Επιμελητηρίου Αθηνών, πιστοποιήθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας σύμφωνα με την από 24/05/2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων με εισφορά σε είδος, ποσού ευρώ ύψους έξι εκατομμυρίων τριών χιλιάδων εκατόν οκτώ Ευρώ και ογδόντα λεπτών (6,003,108.80 ευρώ), με την έκδοση τριών εκατομμυρίων επτακοσίων πενήντα μιας χιλιάδων εννιακοσίων σαράντα τριών (3,751,943) νέων κοινών μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και εξήντα λεπτών (1.60 ευρώ), σύμφωνα με το άρθρο 20 παρ. 8 του ν. 4548/2018, την υπ' αριθμ. 22.340/30.6.2023 συμβολαιογραφική πράξη μεταβίβασης ακινήτου της Μαρίας Τσαγγάρη του Παναγιώτη και την υπ' αριθμ. 16.222/17.07.2023 πράξη καταχώρησης στο Κτηματολογικό Γραφείο Αττικής Υποκατάστημα Ελευσίνας.

2) Την 8^η Σεπτεμβρίου 2023, κατά τη συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της θυγατρικής εταιρείας TRADE ASTATES ΑΕΕΑΠ, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των ευρώ Σαράντα Οκτώ Εκατομμυρίων Είκοσι Μίας Χιλιάδων Είκοσι Δυο και Σαράντα Λεπτών (48,021,022.40), με την έκδοση Τριάντα Εκατομμυρίων Δέκα Τριών Χιλιάδων Εκατόν Τριάντα Εννέα (30,013,139) νέων κοινών μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και εξήντα λεπτών (1.60) ως εξής:

(α) με καταβολή μετρητών κατά το συνολικό ποσό ευρώ Σαράντα Έξι Εκατομμυρίων Πεντακοσίων Εβδομήντα Δυο Χιλιάδων Επτακοσίων Εβδομήντα Δυο και Ογδόντα Λεπτών (46,572,772.80), μέσω της έκδοσης Είκοσι Εννέα Εκατομμυρίων Εκατόν Επτά Χιλιάδων Εννιακοσίων Ογδόντα Τριών (29,107,983) νέων κοινών μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός και εξήντα λεπτών (1.60) εκάστη, με δημόσια προσφορά και ιδιωτική τοποθέτηση, ενώ η διαφορά των 0.32 λεπτών του ευρώ, ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής, που ανήλθε στο συνολικό ποσό των ευρώ εννέα εκατομμυρίων τριακοσίων δεκατριών χιλιάδων πεντακοσίων πενήντα τεσσάρων και πενήντα έξι Λεπτών (9,314,554.56), θα καταβληθεί στον Ειδικό Λογαριασμό «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ»,

και (β) με κεφαλαιοποίηση διανεμητών αποθεματικών κατά το ποσό των ευρώ ενός εκατομμυρίου τετρακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων διακοσίων σαράντα εννέα και εξήντα λεπτών (1,448,249.60) και την έκδοση εννιακοσίων πέντε χιλιάδων εκατόν πενήντα έξι (905,156) νέων κοινών μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 του ν.4548/2018 και του προγράμματος διάθεσης δωρεάν μετοχών της εταιρείας, («Founders' Grant»), το οποίο εγκρίθηκε και αποφασίστηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της εταιρείας κατά την συνεδρίασή της στις 31/7/2023.

Η τροποποίηση του καταστατικού της θυγατρικής εταιρείας TRADE ASTATES ΑΕΕΑΠ εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με την υπ' αριθμ. 494 /23.10.2023 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Φορέων, σύμφωνα με το άρθρο 21 παρ. 5 του Ν.2778/1999.

Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής εταιρείας TRADE ASTATES ΑΕΕΑΠ ολοκληρώθηκε στις 3/11/2023 και καλύφθηκε (α) με καταβολή μετρητών κατά το ποσό ευρώ 46,572,772.80, καθώς και (β) με κεφαλαιοποίηση ισόποσου διανεμητού αποθεματικού κατά το ποσό ευρώ 1,448,249.60.

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 23/10/2023 (Κ.Α.Κ. 3827277), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 3085678 /23.10.2023 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της παραπάνω εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ Εκατόν ενενήντα δύο εκατομμυρίων οκτακοσίων σαράντα έξι χιλιάδων τριάντα τριών και εξήντα λεπτών (192,846,033.60), διαιρεμένο σε εκατόν είκοσι εκατομμύρια πεντακόσιες είκοσι οκτώ Χιλιάδες επτακόσιες εβδομήντα μία (120,528,771) κοινές μετά ψήφου ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ποσού ευρώ ενός και εξήντα λεπτών (1.60) εκάστη.

Με το από 9/11/2023 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της θυγατρικής εταιρείας TRADE ASTATES ΑΕΕΑΠ, που καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 22/11/2023 (Κ.Α.Κ. 3910380), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 3113346/22.11.2023 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, διαπιστώθηκε η καταβολή της αύξησης σε μετρητά σύμφωνα με την «Έκθεση Διασφάλισης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την πιστοποίηση της καταβολής του μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018», και διαπιστώθηκε η εν συνόλω κάλυψη της αύξησης που αποφασίστηκε με την από 8/9/2023 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 20 παρ. 6 και 7 του ν. 4548/2018. Επιπλέον, προσαρμόστηκε το άρθρο 5 του καταστατικού περί μετοχικού κεφαλαίου και δημοσιεύτηκε από κοινού με την ως άνω Έκθεση στην με αριθμό 3113346/22.11.2023 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ.

Γ. ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Την 16^η Οκτωβρίου 2023, κατά τη συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της θυγατρικής εταιρείας ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΕΑΑΠ, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το συνολικό ποσό ευρώ των εκατό σαράντα χιλιάδων (140,000.00), με την καταβολή μετρητών και την έκδοση χιλίων τετρακοσίων (1,400) νέων κοινών μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100.00) εκάστη. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας καλύφθηκε κατ' ισομοιρία από τους Μετόχους.

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 23/10/2023 (Κ.Α.Κ. 3826617), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 3084086/ 23/10/2023 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της παραπάνω εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ οκτακοσίων είκοσι οκτώ χιλιάδων διακοσίων ευρώ (828,200.00) διαιρούμενο σε οκτώ χιλιάδες διακόσιες ογδόντα δύο (8,282) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (100.00) ευρώ εκάστη.

Με το από 2/11/2023 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, που καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 20/11/2023 (Κ.Α.Κ. 3901750), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 3131859/20.11.2023 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, πιστοποιήθηκε η ολική καταβολή της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου ύψους

ευρώ εκατόν σαράντα χιλιάδες (140,000.00) που αποφασίστηκε από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της 16/10/2023.

Δ. POLIKENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α) Δυνάμει απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της POLIKENCO Α.Ε. της 15ης Μαρτίου 2023 πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας αυτής, κατά το ποσό ευρώ των διακοσίων είκοσι χιλιάδων 220,000 με καταβολή μετρητών, και την έκδοση δύο χιλιάδων διακοσίων 2,200 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ 100.00 εκάστη.

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 28/03/2023 (Κ.Α.Κ. 3529879), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 2923507/28/03/2023 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της παραπάνω εταιρείας ανέρχεται σε ποσό ευρώ δύο εκατομμύρια επτακόσιες δέκα τέσσερις χιλιάδες εξακόσια 2,714,600.00 διαιρούμενο σε είκοσι επτά χιλιάδες εκατόν σαράντα έξι 27,146 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό 100.00 ευρώ εκάστη.

Την 5/4/2023 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κ.Α.Κ. 3543281, το από 29/3/2023 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου με το οποίο πιστοποιήθηκε η ολική καταβολή της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου ύψους ποσό ευρώ 220,000, εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 2929187/6.4.2023 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

Β) Δυνάμει απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της POLIKENCO Α.Ε. της 30ης Μαρτίου 2023 πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας αυτής, κατά το ποσό ευρώ των δύο εκατομμυρίων ευρώ 2,000,000.00 με καταβολή μετρητών, και την έκδοση είκοσι χιλιάδων 20,000 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ 100,00 εκάστη.

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 25/4/2023 (Κ.Α.Κ. 3562008), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 2936928/25.4.2023 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της παραπάνω εταιρείας ανέρχεται σε ποσό ευρώ τέσσερα εκατομμύρια επτακόσιες δέκα τέσσερις χιλιάδες εξακόσια ευρώ 4,714,600.00 διαιρούμενο σε σαράντα επτά χιλιάδες εκατόν σαράντα έξι (47,146) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ποσό ευρώ εκατό 100.00 εκάστη.

Με την από 20/6/2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας – δεδομένου ότι **(α)** στους μετόχους χορηγήθηκε δικαίωμα προτίμησης στο ποσό της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο μετοχικό κεφάλαιο, σύμφωνα με το νόμο και το άρθρο 7 παρ. 3 επ. του καταστατικού, ενώ σύμφωνα με την τότε μετοχική σύνθεση της Εταιρείας, οι μέτοχοι της εταιρείας ήταν δύο με ίσα ποσοστά συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο ανερχόμενα σε 50% έκαστος · συνεπώς, κάθε μέτοχος είχε δικαίωμα προτίμησης στο 50% του ποσού της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, ήτοι ποσού ευρώ ενός εκατομμυρίου (1,000,000) με ανάληψη δέκα χιλιάδων (10,000) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100) εκάστης, **(β)** η μέτοχος TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ άσκησε το

δικαίωμά της προτίμησης ανήμερα της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, ήτοι στις 30/3/2023 και προέβη στην καταβολή αυτού την 31/3/2023, **(ϒ)** η (πρώην) μέτοχος, TEN BRINKE HELLAS M.A.E., επιφυλάχθηκε διατηρώντας το δικαίωμα άσκησης του δικαιώματός της εντός των τιθέμενων προθεσμιών, ήτοι εντός εκατόν δέκα (110) ημερολογιακών ημερών από την καταχώρηση της απόφασης στο ΓΕΜΗ, **(δ)** η απόφαση καταχωρίστηκε στο ΓΕΜΗ την 25/04/2023 (λαμβάνοντας Αρ. Πρωτ. 2936928 και ΚΑΚ 3562008), συνεπώς δήλη ημέρα για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ήταν η 13η Αυγούστου 2023, **(ε)** η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, δυνάμει του από 29/5/2023 συμφωνητικού αγοραπωλησίας των μετοχών της έτερης μετόχου, TEN BRINKE HELLAS M.A.E., απέκτησε και το δικαίωμά της προτίμησης στο νέο μετοχικό κεφάλαιο, **(στ)** η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ με την από 19/6/2023 επιστολή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο της POLIKENCO, γνωστοποίησε ότι δεν επιθυμεί να κάνει χρήση του δικαιώματος προτίμησης ούτε να αναλάβει τις μη καλυφθείσες μετοχές, **(ζ)** σύμφωνα με την ως άνω από 30/03/2023 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας, προβλέφθηκε ότι στην περίπτωση που δεν αναληφθούν οι μετοχές με άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή από τους υπόλοιπους μετόχους, τότε το Διοικητικό Συμβούλιο θα προβεί σε πιστοποίηση των ήδη κεκαλυμμένων μετοχών και τροποποίηση του καταστατικού με τη σχετική προσαρμογή του άρθρου 5 για το μετοχικό κεφάλαιο, μειώνοντας το κεφάλαιο κατά το ποσό που δεν καλύφθηκε, σύμφωνα με το νόμο (άρθρο 28, Ν. 4548/2018) – το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη σε πιστοποίηση της μερικής κάλυψης του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου, ήτοι πιστοποιήθηκε η κάλυψη των δέκα χιλιάδων (10,000) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας ποσού αυρώ εκατό (100) εκάστης ποσού ύψους ενός εκατομμυρίου ευρώ (1,000,000) από την TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και αποφασίστηκε η σχετική προσαρμογή του καταστατικού. Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου δεν έχει λάβει ακόμη αριθμό καταχώρησης στο Γ.Ε.ΜΗ.

Δυνάμει των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ποσό ευρώ τρία εκατομμύρια επτακόσιες δεκατέσσερις χιλιάδες εξακόσια ευρώ (3,714,600.00) διαιρούμενο σε τριάντα επτά χιλιάδες εκατόν σαράντα έξι (37,146) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (100,00) ευρώ εκάστη.

E. GENCO BULGARIA FOOD

Δυνάμει απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας της 10/10/2023 πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, κατά το ποσό ευρώ των ενός εκατομμυρίου εβδομήντα πέντε χιλιάδων επτακοσίων λέβα (BGN 1,075,700.00), με έκδοση 107,570 νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα λέβα (BGN 10.00) η κάθε μία μετοχή. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου καλύφθηκε εξ ολοκλήρου από τη μέτοχο INTERSPORT ATHLETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (σε εκτέλεση της από 2/10/2023 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της τελευταίας). Μετά την κατά τα ανωτέρω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε είκοσι εκατομμύρια εκατόν είκοσι δύο χιλιάδες εννιακόσια εβδομήντα λέβα (BGN 20,122,970.00), διαιρούμενο σε 2,012,297 μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα λέβα (BGN 10.00) η κάθε μία.

ΣΤ. WYLDES LTD

Δυνάμει των από 27/2/2023 και 29/6/2023 αποφάσεων του Δ.Σ. της μοναδικής μετόχου HOUSEMARKET A.E. η τελευταία προέβη σε καταβολή, προς την εδρεύουσα στη Λευκωσία Κύπρου εταιρεία με την επωνυμία «**WYLDES LTD**», συνολικού ποσού ευρώ 75,000.00 έναντι απόκτησης 75 εκδοθησομένων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) ανά μετοχή (ήτοι συνολικής ονομαστικής αξίας 75.00 ευρώ πλέον ποσού 74,925.00 ευρώ υπέρ το άρτιο).

Επισημαίνεται ότι, μη ληφθείσας μέχρι σήμερα αποφάσεως για την κατά τα ανωτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου από το Δ.Σ. της WYLDES LTD, το μετοχικό κεφάλαιο αυτής εξακολουθεί να ανέρχεται στο ποσό των 7,074.00, διαιρούμενο σε 7,074 κοινές (συνήθεις) ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) η κάθε μία μετοχή.

Σημειώνεται επίσης ότι η WYLDES LTD συμμετέχει εμμέσως κατά 50% στην εταιρεία SOFIA SOUTH RING MALL EAD που εκμεταλλεύεται το εμπορικό κέντρο ιδιοκτησίας της Sofia Ring Mall, όλα δε τα κεφάλαια που επενδύει κατευθύνονται στην ανάπτυξη και βελτιστοποίηση της λειτουργίας του εν λόγω εμπορικού κέντρου.

Η μητρική Εταιρεία FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ δε διαθέτει υποκαταστήματα.

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

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

Ο κλάδος έχει σε λειτουργία συνολικά επτά (7) Καταστήματα [πέντε (5) στην Ελλάδα, ένα (1) στην Κύπρο και ένα (1) στη Βουλγαρία]. Επίσης, λειτουργούν έξι (6) σημεία παραγγελιών και παραλαβών (Pick Up & Order Points) προϊόντων IKEA στην Ελλάδα και συγκεκριμένα στη Ρόδο, την Πάτρα, τα Χανιά, το Ηράκλειο, την Αλεξανδρούπολη και την Καλαμάτα, ένα (1) κατάστημα Small Store στον Πειραιά και ένα (1) κατάστημα IKEA Shop στο εμπορικό κέντρο (THE MALL) στο Μαρούσι. Στη Βουλγαρία λειτουργούν δύο (2) σημεία παραγγελιών και παραλαβών (Pick Up & Order Points) προϊόντων IKEA το Μπουργκάς και το Πλόβνιτς, ένα (1) κατάστημα IKEA Small Store στην Βάρνα, ένα (1) κατάστημα IKEA shop στην Σόφια στο (Mall of Sofia) ενώ την 28/11/2023 άνοιξε ένα (1) νέο κατάστημα IKEA shop στο Βέλικο Τάρνοβο. Στην Κύπρο (Λεμεσό) λειτουργεί ένα (1) κατάστημα Planning studio. Επίσης, λειτουργούν τρία Καταστήματα ηλεκτρονικού εμπορίου (e-commerce) στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Βουλγαρία.

Κλάδος λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT):

Ο κλάδος λιανικής αθλητικών ειδών αριθμεί την 31/12/2023 εκατόν οκτώ (108) Καταστήματα INTERSPORT [σε Ελλάδα πενήντα εννέα (59), Ρουμανία τριάντα τρία (33), Βουλγαρία δέκα (10) και Κύπρο έξι (6)]. Τα Καταστήματα INTERSPORT που προστέθηκαν στο δίκτυο την περίοδο 1/1 -31/12/2023 είναι: τρία (3) νέα καταστήματα στην Ελλάδα, στις Σέρρες (17/3/2023), στην Κατερίνη (8/4/2023) και στο Παγκράτι Αθήνα (14/7/2023) και ένα (1) νέο κατάστημα στην Ρουμανία, ενώ, στην Κύπρο σταμάτησε

τη λειτουργία του ένα (1) Καταστήματα Minos Tower (20/1/2023). Παράλληλα, σε Ελλάδα, Ρουμανία, Κύπρο και Βουλγαρία λειτουργούν Καταστήματα ηλεκτρονικού εμπορίου (e-commerce).

Την 26/1/2023 ο Όμιλος Fourlis ανακοίνωσε την συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας "Intersport" στην Τουρκία. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας Intersport Atletik Mağazacılık ve Diş Ticaret Anonim Şirketi, δικαιιοπάροχο του σήματος "Intersport" και "The Athlete's Foot" στη Τουρκία. Αγοράστρια είναι ο Όμιλος Eren Perakende ve Tekstil Anonim Şirketi.

5. Εξέλιξη της τιμής της μετοχής

Στην ενότητα αυτή παραθέτουμε Πίνακα που εμφανίζει την εξέλιξη της τιμής της μετοχής της μητρικής Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 1/1/2023 μέχρι 31/12/2023 (πορτοκαλί γραμμή) σε σχέση με τον Γενικό Δείκτη (μώβ γραμμή).



6. Προγράμματα stock awards (προγράμματα επιβράβευσης)

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 16/6/2023 ενέκρινε Πρόγραμμα διάθεσης μετοχών (εφεξής: «το Πρόγραμμα 2»), σε στελέχη της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών, με τις μορφές α) χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών (stock options) (άρθρο 113 ν. 4548/2018) και β) δωρεάν διάθεσης μετοχών μετοχών (stock grants) (άρθρο 114 ν. 4548/2018), και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Το εν λόγω Πρόγραμμα 2 αποτελεί αναθεώρηση του εγκεκριμένου από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 16/6/2017 προγράμματος διάθεσης μετοχών προς στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών (Stock Options Program), το οποίο είχε θεσπιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις

της παραγράφου 13 του άρθρου 13 και των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 29 και της παραγράφου 2 του άρθρου 31 του Κ.Ν. 2190/1920.

Το Πρόγραμμα 2 διακρίνεται σε δύο επιμέρους προγράμματα:

Α) Πρόγραμμα ομαλής διαδοχής ανώτατων στελεχών της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών (εφεξής αναφερόμενο και ως «Πρόγραμμα Α»):

Το Πρόγραμμα Α' παρέχει στα επιλεγόμενα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή θυγατρικών εταιρειών το δικαίωμα να αγοράζουν μετοχές (stock options) σε σταθερή τιμή και να μπορούν να ασκούν αυτό το δικαίωμα μέσα σε ορισμένη χρονική περίοδο στο μέλλον. Ο δικαιούχος που ασκεί το δικαίωμα αυτό κερδίζει αν, κατά το χρόνο άσκησης του δικαιώματος, η χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής είναι υψηλότερη της τιμής κτήσης. Το Πρόγραμμα Α' θα υλοποιηθεί μέσω μιας και μόνης σειράς για το σύνολο των παραχωρουμένων δικαιωμάτων (κατά μέγιστο αριθμό 850,000 δικαιωμάτων της μίας (1) μετοχής).

Δικαιούχοι είναι ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, ειδικότερα δε Διευθύνοντες Σύμβουλοι των εταιρειών αυτών με δεκαπενταετή (15ετη) προϋπηρεσία στον Όμιλο FOURLIS, σε επιβράβευση και αναγνώριση της μακρόχρονης προσφοράς και συμβολής τους στην ανάπτυξη του Ομίλου FOURLIS. Η διάρκεια του Προγράμματος Α' είναι έως το έτος 2029, υπό την έννοια ότι τα δικαιώματα που θα χορηγηθούν στους δικαιούχους του Προγράμματος Α' δύνανται να ασκηθούν έως το Δεκέμβριο του 2029 κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στους όρους του Προγράμματος. Κατά τη διάρκεια του Προγράμματος Α' και σύμφωνα με τους όρους αυτού, το Διοικητικό Συμβούλιο εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμα τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους ανωτέρω δικαιούχους, αυξάνοντας το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας και πιστοποιώντας την αύξηση του κεφαλαίου. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου να προσαρμόζει, με απόφαση του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 Ν. 4548/2018.

Την 4/9/2023 το Δ.Σ καθόρισε τους δικαιούχους και κατένειμε συνολικά (850.000 δικαιώματα) προαίρεσης αγοράς μετοχών (stock options) για το Α' πρόγραμμα.

Β) Πρόγραμμα προσέλκυσης, διατήρησης και παρότρυνσης ανώτατων στελεχών της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών (εφεξής αναφερόμενο και ως «Πρόγραμμα Β»):

Το Πρόγραμμα Β παρέχει στα επιλεγόμενα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή θυγατρικών εταιρειών δωρεάν κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (stock grants) μέσω κεφαλαιοποίησης αποθεματικών της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 του ν.4548/2018 όπως ισχύει σήμερα, για την επίτευξη συγκεκριμένων στόχων. Το Πρόγραμμα Β θα υλοποιηθεί σε τρεις (3) ετήσιες σειρές, με χορήγηση, κατά μέγιστο αριθμό, 1,300,000 μετοχών συνολικώς. Δικαιούχοι είναι ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών

που θα επιλέγονται κατ' εύλογη κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, αφού ληφθεί υπόψη η συνεισφορά τους στην επίτευξη των στρατηγικών πλάνων του Ομίλου FOURLIS για την περίοδο 2025 – 2027. Η διάρκεια είναι σαράντα οκτώ (48 μήνες), αρχόμενη τον Μάρτιο του 2024.

Κατά τη διάρκεια του Προγράμματος Β' και σύμφωνα με τους όρους αυτού, το Διοικητικό Συμβούλιο θα προβεί σε αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου, με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, και έκδοση νέων μετοχών, που θα παραδοθούν στους δικαιούχους. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου να προσαρμόζει, με απόφαση του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 Ν. 4548/2018.

Την 28^η Δεκεμβρίου 2023 με απόφαση του Δ.Σ. καθορίστηκαν οι εταιρικοί στόχοι-κριτήρια για την υλοποίηση της πρώτης σειράς του προγράμματος δωρεάν διάθεσης κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών (stock grants) κατά άρθρο 114ν. 4548/2018 που θεσπίστηκε από την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Πέραν του ανωτέρου προγράμματος που αναθεωρήθηκε με βάση την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης 16/6/2023, στον Όμιλο ισχύουν το πρόγραμμα που εγκρίθηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 22ης Ιουλίου 2021 και το πρόγραμμα της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ που εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 30/6/2022.

Αναλυτικότερα:

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

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

Η ίδια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ενέκρινε τετραετές Πρόγραμμα Μακροχρόνιας Επιβράβευσης για εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα Στελέχη της Εταιρείας (εφεξής οι «Δικαιούχοι»), με τη μορφή

χορήγησης δωρεάν κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών στους Δικαιούχους για την επίτευξη συγκεκριμένων στόχων και εφόσον ολοκληρωθεί η εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Με την από 31/7/2023 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ αποφασίστηκε η αναπροσαρμογή του Προγράμματος Παραχώρησης Μετοχών που αποφάσισε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της θυγατρικής εταιρείας της 30/6/2022 και αναθεώρησε/ επικαιροποίησε την από 20/1/2023 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας ως εξής:

- Με αντικατάσταση του ισχύοντος μέχρι σήμερα Α. «Προγράμματος Εφάπαξ επιβράβευσης για την εισαγωγή των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών», από το «Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών ("FOUNDERS'S GRANT"), ως Εφάπαξ Επιβράβευση Εισαγωγής της εταιρείας στο Χρηματιστήριο».
- Με κατάργηση του Β. Προγράμματος Μακροχρόνιας Επιβράβευσης.

7. Πληροφορίες για την προβλεπόμενη εξέλιξη του Ομίλου

Κρίσιμα θέματα όπως οι πληθωριστικές πιέσεις σε συνδυασμό με την αύξηση των επιτοκίων που μείωσαν τη ζήτηση και την καταναλωτική δύναμη και η ενεργειακή κρίση, παραμένουν στην πρώτη γραμμή του ενδιαφέροντος και έκριναν την πορεία της παγκόσμιας οικονομίας κατά τη διάρκεια του 2023.

Παρά ταύτα η Διοίκηση του Ομίλου βασιζόμενη στη μακρόχρονη εμπειρία διαχείρισης απαιτητικών καταστάσεων και βοηθούμενη από την ισχυρή ανταγωνιστική θέση των εταιρειών λιανικής του Ομίλου αλλά και της ισορροπημένης επέκτασης των δραστηριοτήτων του και κατά συνέπεια και των εσόδων του, καταβάλει κάθε δυνατή προσπάθεια να περιορίσει τις συνέπειες που δημιουργούνται από τις δύσκολες συνθήκες που επικρατούν στην αγορά και τους καταναλωτές.

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

Ακόμα η συνεισφορά του Μηχανισμού Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (RRF) εκτιμάται ότι θα είναι σημαντική τα επόμενα χρόνια ενισχύοντας τις ελληνικές τράπεζες και ευρύτερα την ελληνική οικονομία.

Οι εκτιμήσεις για τη βελτίωση των οικονομικών στοιχείων του Ομίλου κατά το πρώτο εξάμηνο του 2024, έχουν άμεση εξάρτηση από τις εξελίξεις στο οικονομικό και πολιτικό περιβάλλον ιδιαίτερα στην Ελλάδα, από όπου εξακολουθεί να προέρχεται το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων (59%) τη χρήση 2023.

Ο Όμιλος συνεχίζει να υλοποιεί το επενδυτικό του πρόγραμμα στους κλάδους που δραστηριοποιείται.

Την 31/1/2024 η FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ανακοίνωσε την απόφαση του ομίλου Inter IKEA να επενδύσει στην Ελλάδα, σε συνεργασία με τον Όμιλο, για τη δημιουργία ενός υπερσύγχρονου διεθνούς κέντρου διανομής προϊόντων, εμβαδού 50,000 τετραγωνικών μέτρων. Η νέα μονάδα θα κατασκευαστεί στον Ασπρόπυργο, θα εφοδιάζεται μέσω και του λιμανιού του Πειραιά και θα εξυπηρετεί τις αγορές της ανατολικής Μεσογείου, καλύπτοντας σε πρώτη φάση τις ανάγκες των καταστημάτων IKEA στην Ελλάδα, τη Βουλγαρία, την Ιορδανία, το Ισραήλ και την Κύπρο. Στόχος είναι μελλοντικά να υποστηρίξει κι άλλες χώρες, όπως η Αίγυπτος. Το Κέντρο Διανομής θα αποτελεί ιδιοκτησία της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και θα σχεδιαστεί και αναπτυχθεί σε συνεργασία με την Ten Brinke Hellas, ενώ τη λειτουργική διαχείριση θα έχει η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ. Η επένδυση στον Ασπρόπυργο έχει προϋπολογισμό της τάξης των 70 εκατομμυρίων ευρώ. Στο νέο διεθνές κέντρο διανομής θα δημιουργηθούν περίπου 100 μόνιμες θέσεις εργασίας, περιλαμβανομένων θέσεων υψηλής ειδίκευσης στα πεδία της πληροφορικής, της ανάλυσης δεδομένων, των logistics και της τεχνητής νοημοσύνης. Με βάση τον προγραμματισμό, οι εργασίες θα αρχίσουν φέτος και το κέντρο διανομής αναμένεται να τεθεί σε λειτουργία στα μέσα του 2025. Η μονάδα θα έχει μηδενικό περιβαλλοντικό αποτύπωμα, καθώς θα είναι εξοπλισμένη με φωτοβολταϊκά.

Επίσης, την 29/5/2023 υπεγράφη ιδιωτικό συμφωνητικό από την θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ για την απόκτηση του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας POLIKENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, εταιρεία η οποία δραστηριοποιείται στην αγορά ή απόκτηση ακινήτων, κατασκευή, ανακαίνιση και εκμετάλλευση των εμπορικών κτιρίων και ακινήτων τα οποία βρίσκονται στην Ελλάδα.

Ο Όμιλος και το Latsco Family Office ανακοίνωσαν την 21/9/2023 τη σύναψη συμφωνίας για τη συμμετοχή της Latsco Hellenic Holdings Sarl στο μετοχικό κεφάλαιο της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ. Συγκεκριμένα, η Latsco Hellenic Holdings Sarl αποκτά το 3.12% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, από την εταιρεία TRADE LOGISTICS ΑΒΕΕ, θυγατρική εταιρεία του Ομίλου έναντι ποσού ευρώ οκτώ εκατομμυρίων (8,000,000).

Την 10/10/2023 η θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, προχώρησε σε υπογραφή δεσμευτικής συμφωνίας με την REDS A.E. (θυγατρική του Ομίλου ΕΛΛΑΚΤΩΡ), για την αγορά του 100% των μετοχών της «ΓΥΑΛΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ & ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ» (η «ΓΥΑΛΟΥ Μ.Α.Ε.») ιδιοκτήτριας και διαχειρίστριας του SMART PARK. Το SMART PARK βρίσκεται στη θέση Γυαλού, εντός του Επιχειρηματικού Πάρκου, στο Δήμο Σπάτων - Αρτέμιδος. Οι εμπορικές του επιφάνειες είναι κατά 100% μισθωμένες σε μεγάλες εταιρείες λιανικής στην Ελλάδα. Η συγκεκριμένη επένδυση της TRADE ESTATES εντάσσεται στο πλαίσιο της στρατηγικής εξειδίκευσης της εταιρείας στον τομέα των Εμπορικών Πάρκων και Κέντρων Logistics νέας γενιάς ως αναπόσπαστο κομμάτι της προσέγγισης Omnichannel που εξελίσσεται στο παγκόσμιο εμπόριο.

Τα εμπορικά πάρκα αποτελούν σήμερα την ισχυρότερη τάση στις νέες αναπτύξεις λιανικού εμπορίου παγκοσμίως, καθώς οι καταναλωτές έχοντας στη διάθεσή τους λιγότερο διαθέσιμο χρόνο αλλά και στη μετά Covid εποχή θα αναζητούν συνεχώς εύκολη, ασφαλή και άμεση πρόσβαση σε αγορές και υπηρεσίες. Σκοπός της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ είναι να δραστηριοποιηθεί αμιγώς σε ακίνητα λιανικής αγοράς μεγάλης επιφάνειας («Big Boxes») και υποδομών ηλεκτρονικού εμπορίου, μέσω της απόκτησης νέων ακινήτων και εκτός Ομίλου, δημιουργώντας ένα χαρτοφυλάκιο υψηλής ποιότητας και απόδοσης.

Την 11/12/2023 υπογράφηκε ιδιωτικό συμφωνητικό πώλησης & μεταβίβασης του υπολοίπου ποσοστού 50% των μετοχών της εταιρείας MANTENKO A.E. μεταξύ της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και της εταιρείας TEN BRINKE GREECE HOLDING B.V η οποία ήταν μέτοχος του ποσοστού 50% της εταιρείας MANTENKO A.E.. Το τίμημα για την αγορά των μετοχών συμφωνήθηκε στο ποσό ευρώ των τεσσάρων εκατομμυρίων εκατόν τριάντα δύο χιλιάδων οκτακοσίων ενενήντα οκτώ ευρώ και ογδόντα λεπτών (4,132,898,80). Η MANTENKO έχει στην αποκλειστική κατοχή της ακίνητο, ήτοι αγροτεμάχιο (39,910.29 τ.μ), για την ανέγερση υπεραγοράς/κτηριακού συγκροτήματος.

Στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων ο Όμιλος λειτουργεί με επτά (7) Καταστήματα IKEA, οκτώ (8) Κέντρα Παραγγελιών και Παραλαβών (Pick Up & Order Points), τρία (3) IKEA shop, δύο (2) IKEA small store, ένα (1) κατάστημα planning studio και τρία (3) Καταστήματα Ηλεκτρονικού Εμπορίου (e-commerce) σε Ελλάδα, Βουλγαρία και Κύπρο. Με βάση το πλάνο ανάπτυξης στις τρεις χώρες που ο Όμιλος λειτουργεί τα καταστήματα IKEA, θα ανοίξουν (3) τρία καταστήματα IKEA μεσαίου μεγέθους 5,000 – 12,000 τ.μ. και τρία (3) καταστήματα μικρού μεγέθους 1,000 – 2,000 τ.μ την επόμενη πενταετία.

Εντός της χρήσης 2023 ξεκίνησαν την λειτουργία τους τα πρώτα νέα καταστήματα Holland & Barrett στην Κηφισιά, στην Γλυφάδα (18/1/2023), στο Μαρούσι (The Mall) (13/2/2023), στο Χαλάνδρι (23/11/2023), στο Ελληνικό (15/12/2023) και στην Ν. Σμύρνη (20/12/2023) ενώ, έχουν προγραμματιστεί να ανοίξουν άλλα δύο καταστήματα το α' εξάμηνο του 2024. Με τη συγκεκριμένη δραστηριότητα λιανικής, στόχος του Ομίλου είναι να παίξει ηγετικό ρόλο σε ένα από τα μεγαλύτερα δίκτυα λιανικής της Ευρώπης στον κλάδο της υγείας και της ευεξίας, με την εταιρεία WELLNESS MARKET MAE και σκοπεύει να αναπτύξει σε βάθος χρόνου ένα δίκτυο 120 φυσικών καταστημάτων, ταυτόχρονα με το ηλεκτρονικό κατάστημα Holland & Barrett.

Στον κλάδο λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών λειτουργούν εκατόν επτά (107) Καταστήματα INTERSPORT ενώ παράλληλα, σε Ελλάδα, Ρουμανία, Κύπρο και Βουλγαρία λειτουργούν Καταστήματα ηλεκτρονικού εμπορίου (e-commerce).

Ο προσανατολισμός της Διοίκησης στην εκμετάλλευση των συνεργειών εντός του Ομίλου θα έχει συνέχεια και για το α' εξάμηνο του 2024. Η «Ακεραιότητα», ο «Αλληλοσεβασμός» και η «Αποτελεσματικότητα», συνεχίζουν να αποτελούν τις αξίες μέσω των οποίων ο Όμιλος επιδιώκει να επιτυγχάνει τους στόχους του.

8. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει ο Όμιλος

Η Διαχείριση των Κινδύνων διεκπεραιώνεται από την Οικονομική Διεύθυνση, η οποία λειτουργεί με συγκεκριμένους κανόνες που έχουν τεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

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

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

- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Βιωσιμότητα:* Η πιθανότητα μη ευθυγράμμισης της επιχειρηματικής στρατηγικής με τις υποχρεώσεις ESG (Environmental, Social and Corporate Governance) όπως Κλίμα & Βιωσιμότητα και τις προσδοκίες της εταιρικής διακυβέρνησης και τις σχετικές επιπτώσεις στα οικονομικά αποτελέσματα και τη φήμη του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Άνθρωποι, Υγεία και Ασφάλεια:* Η πιθανότητα αντιμετώπισης δυσκολιών στην προσέλκυση, ανάπτυξη (συμπεριλαμβανομένης της εκπαίδευσης) και διατήρηση των απαιτούμενων δεξιοτήτων και ταλέντων (συμπεριλαμβανομένων των νέων δεξιοτήτων στις ψηφιακές τεχνολογίες) και του σχετικού αντίκτυπου στην απόδοση του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Στρατηγική:* Η πιθανότητα αποτυχίας να καθοριστεί με σαφήνεια η στρατηγική και να ευθυγραμμιστεί με τους επιχειρηματικούς στόχους και τις σχετικές επιπτώσεις στην ανάπτυξη του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Στρατηγική:* Η πιθανότητα αποτυχίας υιοθέτησης τεχνολογίας αιχμής / ευθυγράμμισης της στρατηγικής πληροφορικής με την επιχειρηματική στρατηγική και τα νέα επιχειρηματικά μοντέλα καθώς και ο σχετικός αντίκτυπος στη φήμη και τα έσοδα του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Κερδοφορία και Ρευστότητα:* Η πιθανότητα αναποτελεσματικής διαχείρισης ρευστότητας, καθώς και η ασαφής στρατηγική ρευστοποίησης και οι σχετικές επιπτώσεις στα κέρδη και στη ρευστότητα του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Κερδοφορία και Ρευστότητα:* Η πιθανότητα δυσμενών παγκόσμιων μακροοικονομικών γεγονότων και οι σχετικές επιπτώσεις στα κέρδη του Ομίλου

- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Ανάπτυξη & Ανταγωνισμός:* Η πιθανότητα εμφάνισης νέων ανταγωνιστών (e-shop ή φυσικά καταστήματα) και ο σχετικός αντίκτυπος στην απώλεια μεριδίου αγοράς.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Ανάπτυξη & Ανταγωνισμός:* Η πιθανότητα εισόδου διεθνών ψηφιακών αγορών (marketplaces) και ο σχετικός αντίκτυπος στην απώλεια μεριδίου αγοράς.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Τεχνολογία και Ασφάλεια Πληροφοριακών Συστημάτων:* Η πιθανότητα υψηλού κόστους των πλατφορμών πληροφοριακών συστημάτων και οι επιπτώσεις στα κέρδη του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Τεχνολογία και Ασφάλεια Πληροφοριακών Συστημάτων:* Η πιθανότητα επίθεσης στον κυβερνοχώρο και ο σχετικός αντίκτυπος στα κέρδη, στην απόδοση και στη φήμη του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Λειτουργίες:* Η πιθανότητα κακής διαχείρισης των αποθεμάτων και οι σχετικές επιπτώσεις στην απόδοση και τα έσοδα του Ομίλου.

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

α) Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

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

Συναλλαγματικοί κίνδυνοι:

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

Κίνδυνοι επιτοκίων και ρευστότητας:

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

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

Κίνδυνος τιμών ακινήτων και μισθωμάτων:

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κινδύνους τιμών ακινήτων και μισθωμάτων όσο αφορά την πιθανότητα μείωσης της εμπορικής αξίας των ακινήτων ή/και των μισθωμάτων, η οποία μπορεί να προέρχεται από τις εξελίξεις

της κτηματαγοράς στην οποία δραστηριοποιείται, τις γενικότερες συνθήκες του ελληνικού και διεθνούς μακροοικονομικού περιβάλλοντος, από τα χαρακτηριστικά των ακινήτων του χαρτοφυλακίου του Ομίλου και από γεγονότα που αφορούν τους υφιστάμενους μισθωτές του Ομίλου.

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

Κίνδυνος από την ενεργειακή κρίση τις πληθωριστικές πιέσεις

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

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

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

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

Μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι:

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

β) Σημαντικές Επιδίδες Υποθέσεις

Δεν υπάρχουν επιδίδες υποθέσεις που η έκβασή τους μπορεί να έχει σημαντικές επιπτώσεις στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου ή της Εταιρείας της χρήσης από 1/1 - 31/12/2023.

9. Επιλεγμένοι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης

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

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

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

(ποσά σε χιλιάδες ευρώ)

Ενοποιημένα Αποτελέσματα Ομίλου		
	1/1-31/12/2023	1/1-31/12/2022
Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων	30,924	20,007
Τόκοι υποχρεώσεων μισθώσεων	6,414	6,415
Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα, κέρδη από αποτελέσματα συγγενών εταιρειών, ζημίες από πώληση θυγατρικών	18,163	7,326
Συνολικές αποσβέσεις/απομειώσεις - Καθαρά κέρδη/ζημίες από αναпр. Επενδυτ. Ακινήτων σε εύλογες αξίες	13,083	25,334

Κέρδη προ φόρων, τόκων, /απομειώσεων (EBITDA)	68,585	59,081

Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης (αποσβέσεις IFRS 16)	(20,342)	(19,442)

Λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (OPR)	48,242	39,639

Κλάδος λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα ΙΚΕΑ)

1/1-31/12/2023	1/1-31/12/2022

Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων	43,962	23,849
Τόκοι υποχρεώσεων μισθώσεων	3,209	3,014
Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα, κέρδη από αποτελέσματα συγγενών εταιρειών, ζημίες από πώληση θυγατρικών	10,402	4,698
Συνολικές αποσβέσεις/απομειώσεις - Καθαρά κέρδη/ζημίες από αναпр. Επενδυτ. Ακινήτων σε εύλογες αξίες	(8,555)	4,410

Κέρδη προ φόρων, τόκων, /απομειώσεων (EBITDA)	49,018	35,971

Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης (αποσβέσεις IFRS 16)	(5,819)	(5,475)

Λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (OPR)	43,199	30,495

Κλάδος λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT)

1/1-31/12/2023	1/1-31/12/2022

Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων	(7,360)	(369)
Τόκοι υποχρεώσεων μισθώσεων	3,112	3,359
Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα, κέρδη από αποτελέσματα συγγενών εταιρειών, ζημίες από πώληση θυγατρικών	8,235	2,625

Συνολικές αποσβέσεις/απομειώσεις - Καθαρά κέρδη/ζημίες από αναпр. Επενδυτ. Ακινήτων σε εύλογες αξίες	20,629	20,382
Κέρδη προ φόρων, τόκων, /απομειώσεων (EBITDA)	24,616	25,997
Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης (αποσβέσεις IFRS 16)	(13,786)	(13,569)
Λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (OPR)	10,830	12,428

10. Βιώσιμη Ανάπτυξη και Κοινωνική Υπευθυνότητα

[GRI 2-2, GRI 2-3, GRI 2-5]

Η παρούσα Έκθεση αποτελεί την ετήσια Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση που εκδίδει ο Όμιλος FOURLIS και αποτελεί μέρος της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, καλύπτοντας την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2023 ως και την 31η Δεκεμβρίου 2023 και η ημερομηνία έκδοσης είναι η ημερομηνία έκδοσης της Έκθεσης Διαχείρισης. Η Κατάσταση περιλαμβάνει πληροφορίες που σχετίζονται με τις δραστηριότητες των εταιρειών του Ομίλου FOURLIS, τη διαχείριση και τις επιδόσεις Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας στις ακόλουθες θεματικές πτυχές, βάσει των άρθρων 151 και 154 του Νόμου 4548/2018, κωδικοποιημένου με τον 5019/2023 ΦΕΚ Α' 104/13-06-2018 καθώς και του Κανονισμού της Ταξινόμιας της Ε.Ε. 2020/852:

1. Σύντομη περιγραφή του επιχειρηματικού μοντέλου
2. Κυριότεροι μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι
3. Περιβαλλοντικά θέματα/κλιματική αλλαγή
4. Κοινωνικά και εργασιακά θέματα
5. Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου
6. Καταπολέμηση της διαφθοράς και ζητήματα που σχετίζονται με τη δωροδοκία
7. Ζητήματα εφοδιαστικής αλυσίδας
8. Αναφορά ταξινόμιας

Στην παρούσα Κατάσταση έχουν συμπεριληφθεί πληροφορίες σχετικά με τις κοινές ευρωπαϊκές προτεραιότητες εποπτείας για τις ετήσιες οικονομικές εκθέσεις και καταστάσεις της χρήσης 2023 όπως αυτές ανακοινώθηκαν από την ESMA και

συγκεκριμένα για την «2.1. Προτεραιότητα 1: Γνωστοποιήσεις στο πλαίσιο του Άρθρου 8 του Κανονισμού Ταξινόμίας». Περισσότερες πληροφορίες είναι διαθέσιμες στην ενότητα «Αναφορά Ταξινόμίας». Ο Όμιλος αναγνωρίζει τις λοιπές προτεραιότητες εποπτείας, συγκεκριμένα τις «1.1. Προτεραιότητα 1: Κλιματικού περιεχομένου σχετιζόμενα θέματα», «2.2. Προτεραιότητα 2: Γνωστοποιήσεις των κλιματικού περιεχομένου στόχων, ενέργειες και πρόοδος,» και «2.3. Προτεραιότητα 3. Εκπομπές Φάσματος 3 (Scope 3 GHG emissions)», και δεσμεύεται να αναλάβει συγκεκριμένες πρωτοβουλίες το επόμενο διάστημα.

Το περιεχόμενο της παρούσας Κατάστασης έχει συνταχθεί λαμβάνοντας υπόψη τα Πρότυπα GRI (2021). Επιπλέον, ενσωματώνει δείκτες του Οδηγού Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG 2022 του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η FOURLIS Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (μητρική εταιρεία) συμμετέχει από το 2021 στο δείκτη ATHEX ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Για τη σύνταξη της παρούσας πληροφόρησης υπεύθυνη είναι η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου, η οποία αναλαμβάνει να συγκεντρώνει όλη την απαραίτητη πληροφορία, σε συνεργασία με τα αρμόδια τμήματα του Ομίλου. Τυχόν αναδιατυπώσεις πληροφοριών επισημαίνονται εντός της Έκθεσης στα σχετικά σημεία.

Αναγνωρίζοντας τη σημαντικότητα της εξωτερικής διασφάλισης, η Διοίκηση του Ομίλου FOURLIS ήδη από το 2020 έχει προχωρήσει σε εξωτερική ανεξάρτητη διασφάλιση (limited assurance) συγκεκριμένου περιεχομένου της ετήσιας αυτόνομης Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας. Φέτος, για πρώτη φορά ο Όμιλος προχωρά σε ανεξάρτητη εξωτερική διασφάλιση (limited assurance) συγκεκριμένου περιεχομένου της παρούσας Μη Χρηματοοικονομικής Κατάστασης (βλ. Ενότητα «Ανεξάρτητη Έκθεση Περιορισμένου Εύρους Διασφάλισης»).

Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει την οικονομική έκθεση μέρος της οποίας αποτελεί και η παρούσα Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.

ΜΗΝΥΜΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

[GRI 2-22]

Η παρούσα κατάσταση παρουσιάζει τον τρόπο διαχείρισης και τις επιδόσεις Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας. Κύριος στόχος του Ομίλου μέσω της σύνταξης της Κατάστασης, είναι η διατήρηση της υπευθυνότητας, διαφάνειας και λογοδοσίας προς τα ενδιαφερόμενα μέρη. Επιπλέον, μέσω της παρούσας κατάστασης αναδεικνύεται η θετική συμβολή του Ομίλου στους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ο.Η.Ε. Οι έντονες προκλήσεις των ημερών, από την γεωπολιτική αστάθεια που χαρακτηρίζει τον κόσμο και το ευμετάβλητο οικονομικό περιβάλλον που αυτή

δημιουργεί, αλλά και οι ραγδαίες εξελίξεις στο ευρωπαϊκό νομοθετικό πλαίσιο σε σχέση με τη βιώσιμη ανάπτυξη, μας ώθησαν να παραμείνουμε προσηλωμένοι στο έργο μας για τη βιώσιμη ανάπτυξη στους παρακάτω πυλώνες:

Άνθρωποι και Κοινωνία

Ως Όμιλος με διεθνή δραστηριοποίηση, είμαστε περήφανοι που έχουμε καταφέρει να προσφέρουμε περισσότερες από 3.900 άμεσες θέσεις εργασίας και πολλαπλάσιες έμμεσες. Επιθυμούμε όλοι οι εργαζόμενοι μας να έχουν ίσες ευκαιρίες και να εξελίσσονται μέσα στις εταιρείες του Ομίλου μας, σύμφωνα με αντικειμενικά κριτήρια που προάγουν την προστασία των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και την εξάλειψη των διακρίσεων στο χώρο εργασίας. Πιστεύουμε πως ένα περιβάλλον πολυμορφίας και αμοιβαίου σεβασμού είναι ικανό να βοηθήσει τους εργαζομένους μας να αναδείξουν τα ταλέντα τους, να βγάλουν τον καλύτερό τους εαυτό και να πετύχουν σημαντικά αποτελέσματα τόσο για τους ίδιους όσο και για τον Όμιλο.

Επιπλέον, έχουμε δεσμευτεί να προσφέρουμε και να στηρίζουμε τις κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιούμαστε, καθώς αποτελούμε κομμάτι της καθημερινότητας αυτών. Υλοποιούμε σημαντικά προγράμματα που βελτιώνουν την καθημερινή ζωή εκατοντάδων ανθρώπων, ενώ σε περιπτώσεις εκτάκτων αναγκών, ανταποκρινόμαστε άμεσα στηρίζοντας συνανθρώπους μας που κλήθηκαν να αντιμετωπίσουν δυσκολίες και σοβαρές προκλήσεις στη ζωή τους, ώστε να αποκτούν ελπίδα και να ζουν με αξιοπρέπεια.

Βιώσιμο Περιβάλλον

Η προστασία του περιβάλλοντος, καθώς και οι πρωτοβουλίες για την προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή και το μετριασμό των συνεπειών της, αποτελούν στρατηγικό κομμάτι του συνόλου των λειτουργιών και του επιχειρησιακού σχεδιασμού του Ομίλου FOURLIS. Έχοντας ως οδηγό τη Συμφωνία του Παρισιού για το Κλίμα, τη συμμόρφωση με τον Ευρωπαϊκό Κανονισμό Ταξινόμίας και τον Εθνικό Κλιματικό Νόμο, παρακολουθούμε τις επιδράσεις μας και εστιάζουμε σε προγράμματα μείωσης της κατανάλωσης ενέργειας, χρήσης ανανεώσιμων πηγών ενέργειας στις εγκαταστάσεις μας και ορθής διαχείρισης αποβλήτων και υλικών. Παράλληλα, προσπαθούμε να στηρίζουμε διαρκώς έναν βιώσιμο τρόπο ζωής, μέσω περιβαλλοντικών πρωτοβουλιών ευαισθητοποίησης των εργαζομένων και των καταναλωτών, αλλά και μέσω των προϊόντων που προσφέρουν οι εταιρείες μας και προάγουν τη βιωσιμότητα.

1. Σύντομη περιγραφή του επιχειρηματικού μοντέλου

[GRI 2-1, GRI 2-2, GRI 2-6]

Ο Όμιλος FOURLIS αποτελεί συνέχεια της εταιρείας ΑΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ Α.Ε.Β.Ε., ιδρυτές

της οποίας ήταν οι Αναστάσιος, Στυλιανός, Ιωάννης και Ηλίας Φουρλής. Ο Όμιλος με έδρα στην Ερμού 25, στην Κηφισιά, αποτελεί έναν από τους μεγαλύτερους εμπορικούς Ομίλους καταναλωτικών αγαθών, ο οποίος έχει αναπτύξει δραστηριότητες στην Ελλάδα, την Κύπρο, τη Βουλγαρία και τη Ρουμανία.

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

Ενότητα 4. Πορεία Εργασιών-Σημαντικά Γεγονότα.

Ενότητα 7. Πληροφορίες για την προβλεπόμενη εξέλιξη του Ομίλου.

Ενότητα 8. Κυριότεροι Κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει ο Όμιλος, καθώς και ακολούθως.

Πολιτική και Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης

[GRI 2-2, GRI 2- 12, GRI 2-13, Δείκτης ATHEX ESG C-G4]

Ο Όμιλος διαθέτει [Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης](#) που αφορά το σύνολο των εταιρειών του και η οποία έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Υπεύθυνη για την Πολιτική είναι η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου. Η Διοίκηση του Ομίλου δεσμεύεται για την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης σε όλα τα επίπεδα, τις εταιρείες, τους τομείς και τις χώρες δραστηριοποίησής του.

Η στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου FOURLIS βασίζεται στα ουσιαστικά θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης, όπως αυτά προκύπτουν μέσα από την Ανάλυση Ουσιαστικότητας, η οποία πραγματοποιείται βάσει των Προτύπων GRI 2021.

Εποπτεία Βιώσιμης Ανάπτυξης

[GRI 2-12, GRI 2-13, GRI 2-14, Δείκτης ATHEX ESG C-G2]

Η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας δημιουργήθηκε το 2008, με στόχο τον συντονισμό των εταιρειών του Ομίλου, σε πρωτοβουλίες και δράσεις στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας με γνώμονα τις Αξίες και τις Αρχές του. Η Διεύθυνση λειτουργεί και αναπτύσσεται διαρκώς, έχοντας ως προτεραιότητες τον σεβασμό στους Ανθρώπους του Ομίλου, τη στήριξη της Αγοράς, την προσφορά στην Κοινωνία και την προστασία του Περιβάλλοντος.

Η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας σχεδιάζει τη στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου και υλοποιεί και παρακολουθεί την εφαρμογή των σχετικών πρακτικών και προγραμμάτων σε συνεργασία με στελέχη των θυγατρικών εταιρειών του, που λειτουργούν ως

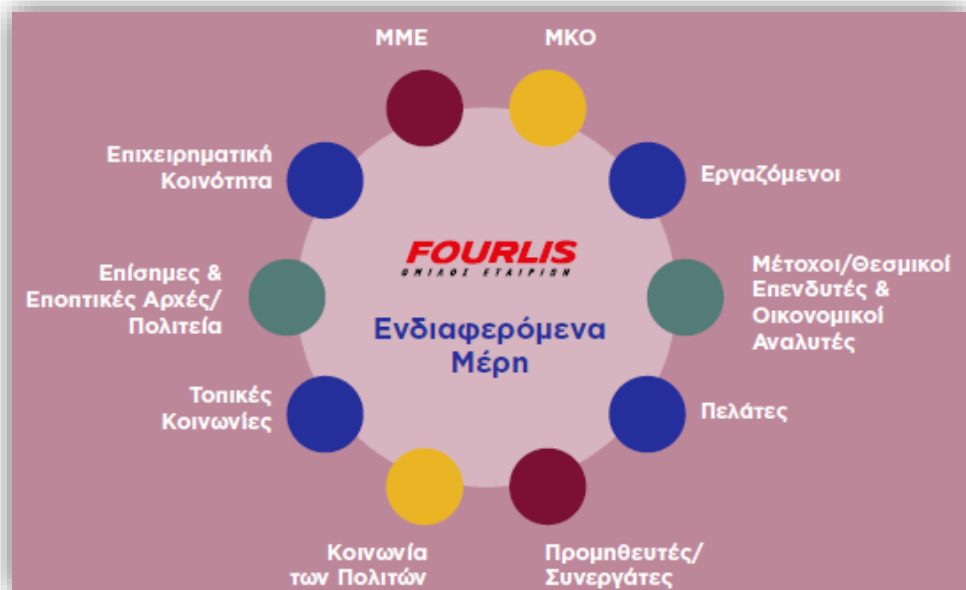
συντονιστές για θέματα τα οποία άπτονται των τεσσάρων προαναφερόμενων αξόνων. Τα θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης συζητιούνται τουλάχιστον μία φορά το χρόνο στην Εκτελεστική Επιτροπή στην οποία συμμετέχουν στελέχη των εταιρειών του Ομίλου, καθώς και εκτελεστικά μέλη Δ.Σ., με γνώση επί των θεμάτων Βιώσιμης Ανάπτυξης/ESG,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

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

Διαβούλευση με τα ενδιαφερόμενα μέρη

[GRI 2-29, Δείκτης ATHEX ESG C-S1]

Ως ενδιαφερόμενα μέρη του Ομίλου FOURLIS ορίζονται τα άτομα ή οι ομάδες, τα συμφέροντα των οποίων επηρεάζονται ή δύναται να επηρεαστούν από τις δραστηριότητες του. Οι βασικές ομάδες ενδιαφερόμενων μερών του Ομίλου FOURLIS



είναι οι ακόλουθες:

Έχοντας προσδιορίσει και ιεραρχήσει τα ενδιαφερόμενα μέρη του, ο Όμιλος επενδύει στη συνεχή και αμφίδρομη επαφή και επικοινωνία μαζί τους, με σκοπό τη διατήρηση

μίας σταθερής ροής πληροφοριών, από και προς τον Όμιλο, σχετικά με τα αιτήματα, τις ανησυχίες και τις προσδοκίες τους. Ο ρόλος και οι απόψεις των ενδιαφερόμενων μερών του Ομίλου αποτελούν βασικά στοιχεία που τροφοδοτούν την προσπάθειά του για βελτίωση των προϊόντων και των υπηρεσιών του, καθώς και για τη βιώσιμη λειτουργία και ανάπτυξή του, και γι' αυτό η διαχείριση των θεμάτων αυτών και η στοχοθέτηση συζητούνται σε επίπεδο Διοικητικού Συμβουλίου.

Περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με τις πρακτικές που ακολουθεί ο Όμιλος, ώστε να διατηρεί μια ισορροπημένη και εποικοδομητική επικοινωνία μαζί τους, είναι διαθέσιμες στην [Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας 2022](#).

Ανάλυση Ουσιαστικότητας

[GRI 2-14, GRI 3-1, GRI 3-2, GRI 3-3, Δείκτης ATHEX ESG C-G3]

Στο πλαίσιο της συνεχούς βελτίωσης της προσέγγισης σε θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας, ο Όμιλος FOURLIS διεξήγαγε ανάλυση ουσιαστικότητας σύμφωνα με τα GRI Standards 2021 ώστε να ιεραρχήσει τα θέματα που παρουσιάζουν τις σημαντικότερες υφιστάμενες και πιθανές θετικές και αρνητικές επιδράσεις στο περιβάλλον, την οικονομία και τον άνθρωπο. Για το 2023, ο Όμιλος επικαιροποίησε τα αποτελέσματα ανάλυσης ουσιαστικότητας που προέκυψαν το οικονομικό έτος 2022.

Πιο συγκεκριμένα, η ανάλυση ουσιαστικότητας πραγματοποιήθηκε μέσα από τις ακόλουθες τέσσερις φάσεις:

- Φάση 1: Κατανόηση του πλαισίου λειτουργίας
- Φάση 2: Αναγνώριση επιδράσεων
- Φάση 3: Αξιολόγηση επιδράσεων
- Φάση 4: Ιεράρχηση επιδράσεων

Κατά τη διαδικασία ανάλυσης ουσιαστικότητας, αναγνωρίστηκε ότι η δραστηριότητα του Ομίλου δημιουργεί ή ενδέχεται να δημιουργήσει θετικές και αρνητικές επιδράσεις στο περιβάλλον, την οικονομία και τον άνθρωπο, ως ακολούθως:

Θετικές επιδράσεις

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

ΚΛΙΜΑΤΙΚΗ ΣΤΑΘΕΡΟΤΗΤΑ	ΑΕΡΙΟΙ ΡΥΠΟΙ	ΠΟΙΟΤΗΤΑ ΥΔΑΤΙΝΩΝ ΠΟΡΩΝ
ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ ΚΑΙ ΧΡΗΣΗ ΥΔΑΤΙΝΩΝ ΠΟΡΩΝ	ΧΡΗΣΗ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΚΑΙ ΥΛΙΚΩΝ	ΑΠΟΒΛΗΤΑ

ΚΟΙΝΩΝΙΚΕΣ

ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ	ΦΥΣΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΡΟΦΕΣ	ΥΓΕΙΑ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑ
ΔΙΑΤΡΟΦΗ	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΚΙΝΗΤΙΚΟΤΗΤΑ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ	ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΗ ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΑ	ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗ
ΜΙΣΘΟΙ	ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ	ΔΙΑΚΡΙΣΕΙΣ ΛΟΓΩ ΗΛΙΚΙΑΣ
ΙΣΟΤΗΤΑ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΚΑΤΑΓΩΓΗ/ΦΥΛΗ	ΙΣΟΤΗΤΑ ΦΥΛΩΝ	Άλλες ευπαθείς κοινωνικές ομάδες

ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ

ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΗΘΙΚΗ	ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΕΣ
ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΓΙΑ ΚΑΛΥΤΕΡΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΣΥΝΟΧΗ

Αρνητικές επιδράσεις

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

ΚΛΙΜΑΤΙΚΗ ΣΤΑΘΕΡΟΤΗΤΑ	ΑΕΡΙΟΙ ΡΥΠΟΙ	ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ ΚΑΙ ΧΡΗΣΗ ΥΔΑΤΙΝΩΝ ΠΟΡΩΝ
ΧΡΗΣΗ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΚΑΙ ΥΛΙΚΩΝ	ΑΠΟΒΛΗΤΑ	

ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ

ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΗΘΙΚΗ

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τη μεθοδολογία αναγνώρισης των επιδράσεων, είναι διαθέσιμες στην [Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας 2022](#).

Τα ουσιαστικά θέματα

[GRI 3-2, GRI 3-3, GRI 2-14, Δείκτης ATHEX ESG C-G3]

Βάσει των αποτελεσμάτων της έρευνας, της ομαδοποίησης των επιδράσεων σε θέματα και του ορίου (threshold) που τέθηκε από τη Διοίκηση, τα ουσιαστικά θέματα που απαρτίζουν την παρούσα Έκθεση είναι:



Συμμετοχές**[GRI 2-23, GRI 2-28]**

Από το 2008, ο Όμιλος FOURLIS προσυπογράφει το Οικουμενικό Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών (United Nations Global Compact), τη μεγαλύτερη διεθνή εθελοντική πρωτοβουλία για την υπεύθυνη επιχειρηματική δράση. Παράλληλα ο Όμιλος αποτελεί ιδρυτικό μέλος του δικτύου UN GLOBAL COMPACT NETWORK GREECE.

Το Οικουμενικό Σύμφωνο του Ο.Η.Ε. αποτελείται από δέκα Αρχές που απορρέουν από διεθνώς αποδεκτά πρότυπα και αφορούν τα ανθρώπινα δικαιώματα, τις συνθήκες εργασίας, την καταπολέμηση της διαφθοράς και την προστασία του περιβάλλοντος, Αρχές τις οποίες ο Όμιλος FOURLIS δεσμεύεται να υιοθετεί, να υποστηρίζει και να προωθεί, μέσω της επιχειρηματικής του δραστηριότητας.

Προς τήρηση των 10 Αρχών του Οικουμενικού Συμφώνου, ο Όμιλος προετοιμάζει τη Δήλωση Συνεχούς Υποστήριξης του Διευθύνοντος Συμβούλου (CEO Statement of Continued Support) και υποβάλλει την Αναφορά Προόδου (CoP) στην τοποθεσία [Homepage | UN Global Compact](#).

Στη συνέχεια παρουσιάζονται επιπλέον συμμετοχές του Ομίλου FOURLIS και των εταιρειών του (FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, INTERSPORT ATHLETICS A.E., TRADE LOGISTICS A.E.B.E., TRADE ESTATES A.E.E.A.Π., HOUSEMARKET A.E., HOLLAND & BARRETT M.A.E.):

- Ένωση Ανωτάτων Στελεχών Ελλάδος (Ε.Α.Σ.Ε.)
- Σύνδεσμος Διοικήσεως Ανθρώπινου Δυναμικού (Σ.Δ.Α.Δ.Ε.)
- Σύνδεσμος Επιχειρήσεων & Λιανικών Πωλήσεων Ελλάδος (Σ.Ε.Λ.Π.Ε.)
- Ένωση Εισηγμένων Εταιρειών (ΕΝ.ΕΙΣ.ΕΤ.)
- Ελληνική Ένωση Διαχειριστών Συλλογικών Επενδύσεων και Περιουσίας (Ένωση Θεσμικών Επενδυτών)
- Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.)
- Σύνδεσμος Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (Σ.Ε.Β.)
- Σύνδεσμος Διαφημιζομένων Ελλάδος (Σ.Δ.Ε.)
- Ελληνικός Σύνδεσμος Ηλεκτρονικού Εμπορίου (Greca)
- Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Πειραιά (Ε.Β.Ε.Π.)
- Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Θεσσαλονίκης (Ε.Β.Ε.Θ.)
- Ινστιτούτο Logistics management Ελλάδος (iLme)
- Σύνδεσμος Ελληνικών Τουριστικών Επιχειρήσεων (Σ.Ε.Τ.Ε.)
- Ελληνικός Σύνδεσμος Επιχειρήσεων για τη Διαχείριση των Διεθνών Προτύπων GS1

- European Logistics Association (E.L.A.)
- Εθνικό Συμβούλιο Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας Εφοδιαστικής (Υπουργείο Ανάπτυξης & Επενδύσεων)
- Ινστιτούτο Επικοινωνίας
- Ελληνοσουηδικό Επιμελητήριο Ελλάδος
- Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αχαΐας
- Ελληνικό Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών
- Σύνδεσμος Ανωνύμων Εταιρειών και ΕΠΕ
- ΙΜΑ Ελληνικός Σύλλογος
- Ελληνική Λέσχη Μη Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ. (NED CLUB)
- ISACA Athens Chapter
- Ινστιτούτο για τη διαφορετικότητα και την ενσωμάτωση

Επιπλέον:

Η FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ:

- Συμμετέχει στο Σύνδεσμο Επαγγελματιών Κανονιστικής Συμμόρφωσης Ελλάδος.

Η TRADE LOGISTICS:

- Συντονίζει την Επιτροπή Εθνικών Logistics στο Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων.
- Συμμετέχει στην Νομοπαρασκευαστική Επιτροπή για την αναμόρφωση και τον εκσυγχρονισμό του θεσμικού πλαισίου της Εφοδιαστικής Αλυσίδας.

Η INTERSPORT:

- Συμμετέχει στην ομάδα εργασίας καταναλωτή του ΣΕΒ.

Η TRADE ESTATES:

- Συμμετέχει στη Νομοπαρασκευαστική Επιτροπή για την αναμόρφωση του θεσμικού πλαισίου των Ανώνυμων Εταιρειών Επενδύσεων Ακίνητης Περιουσίας.

2. Κυριότεροι μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι

[GRI 2-23, GRI 2-24]

Η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων είναι ανεξάρτητη και έχει λειτουργική αναφορά στο Δ.Σ. και διοικητική αναφορά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο, ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων έχει τη δυνατότητα πρόσβασης σε όλες τις απαιτούμενες πηγές πληροφόρησης, έχει επαρκείς γνώσεις και εμπειρία.

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει την μεθοδολογία "Enterprise Risk Management" (ERM) η οποία διευκολύνει και επιτρέπει στην οργάνωση τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και τη

διαχείριση κινδύνων μέσω μιας δομημένης προσέγγισης. Η μεθοδολογία βασίζεται στο πλαίσιο COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ERM, το οποίο παρέχει κατευθύνσεις για τον τρόπο ενσωμάτωσης πρακτικών ERM και αποτυπώνει τις αρχές εφαρμογής τους. Στο πλαίσιο αυτό εντοπίστηκαν και αξιολογήθηκαν κίνδυνοι οι οποίοι καταγράφηκαν στο αρχείο τήρησης κινδύνων (Risk Register) του Ομίλου.

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

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

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

Το Δ.Σ. παρέχει γραπτές οδηγίες και κατευθύνσεις για τη γενική διαχείριση του κινδύνου, καθώς και ειδικές οδηγίες για τη διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων.

Περισσότερες πληροφορίες είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα [Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων](#), καθώς και στην παρούσα Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για το 2023 στην Ενότητα 8.

3. Περιβαλλοντικά θέματα/κλιματική αλλαγή

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Στο πλαίσιο της παγκόσμιας αναγκαιότητας για την προστασία του περιβάλλοντος, τη συμβολή στην αντιμετώπιση της κλιματικής αλλαγής και τη μείωση των επιπτώσεων που προκύπτουν από αυτή, ο Όμιλος FOURLIS παρακολουθεί συστηματικά τις επιδράσεις των δραστηριοτήτων του, ενώ πραγματοποιεί μια σειρά πρωτοβουλιών και παρεμβάσεων για τη μείωση του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος, μέσα από τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που εκλύονται από τη λειτουργία του, την εξοικονόμηση και ανακύκλωση φυσικών πόρων και την ενσωμάτωση πρακτικών κυκλικής οικονομίας, την υπεύθυνη διαχείριση των υδάτινων πόρων, καθώς και την ευαισθητοποίηση των εργαζομένων αλλά και του κοινού σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και υιοθέτησης μιας υπεύθυνης στάσης ζωής.

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

Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι

[GRI 3-3]

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



Συγκεκριμένα για το 2023, παρακάτω αναφέρονται οι δράσεις της αλυσίδας καταστημάτων IKEA:

- Σταδιακή προσθήκη συστημάτων χρήσης ηλιακής ενέργειας για την παραγωγή ζεστού νερού χρήσης. Το έργο ολοκληρώθηκε και λειτουργεί στο 100%.
- Σταδιακή τοποθέτηση συστήματος αντιστάθμισης στους λέβητες, για εξοικονόμηση φυσικού αερίου. Η υλοποίηση του έργου συνεχίστηκε κατά το έτος αναφοράς (ποσοστό ολοκλήρωσης 70%).
- Σταδιακή προμήθεια και χρήση συστημάτων διαχείρισης της κατανάλωσης αιχμής ηλεκτρικής ενέργειας, με βελτιστοποίηση/ετεροχρονισμό της λειτουργίας των εγκαταστάσεων και των συσκευών που λειτουργούν με ηλεκτρικό ρεύμα. Το έργο αυτό βρίσκεται σε αρχικό στάδιο κατά το έτος αναφοράς.
- Αναδιάρθρωση της τακτικής/προληπτικής και επισκευαστικής συντήρησης των κτιριακών εγκαταστάσεων και συστημάτων τους (ποσοστό ολοκλήρωσης 90% κατά το έτος αναφοράς), στοχεύοντας σε δύο βασικούς τομείς:
 1. Τη διαχείριση και εξασφάλιση της ποιότητας ορθής λειτουργίας όλων των συστημάτων και εγκαταστάσεων των κτιριακών συγκροτημάτων, ώστε να αποφεύγονται λειτουργικές αστοχίες, να μεγιστοποιείται η απόδοση και μακροβιότητά τους και να εξασφαλίζεται η οικονομία λειτουργίας, καθώς και η ελαχιστοποίηση των περιβαλλοντικών επιδράσεων οποιασδήποτε μορφής. Η υλοποίηση του έργου παρέμεινε στα ίδια επίπεδα με το 2022 (80%).
 2. Τη διαχείριση και εξασφάλιση της διατήρησης ή/και αναβάθμισης της ποιότητας του κελύφους των κτιριακών εγκαταστάσεων, ώστε να επιτυγχάνεται η μέγιστη οικονομία λειτουργίας, καθώς και η ελαχιστοποίηση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων οποιασδήποτε μορφής.

Αξίζει να αναφερθεί ότι ισχύει η πλήρης ένταξη και εφαρμογή όλων των προβλέψεων της Ευρωπαϊκής νομοθεσίας, π.χ. πλήρης εφαρμογή διαδικασιών για την εξασφάλιση των προβλέψεων του Ευρωπαϊκού κανονισμού ΕΕ 517/2014, ο οποίος αντικατέστησε τον αντίστοιχο προηγούμενο ΕΚ 842/2006, περί ελέγχου της χρήσης και εκπομπής στο περιβάλλον των φθοριούχων αερίων του θερμοκηπίου.

Παράλληλα, για να αποφευχθεί ο κίνδυνος αύξησης της κατανάλωσης ενέργειας, λόγω παλαιότητας των βασικών Η/Μ εγκαταστάσεων των κτιρίων, η HOUSEMARKET έχει προχωρήσει και βρίσκεται σε στάδιο υλοποίησης της εγκατάστασης συστημάτων παραγωγής ενέργειας στις στέγες των κτιρίων της, με στόχο τη μεγιστοποίηση της χρήσης εγκαταστάσεων που δεν επιβαρύνουν επιπρόσθετα το περιβάλλον.

TRADE LOGISTICS

Ενδεικτικά μέτρα κατά το έτος αναφοράς 2023, τα οποία έχει λάβει η TRADE LOGISTICS, με στόχο τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας στις εγκαταστάσεις της είναι τα εξής:

- Το α' τρίμηνο ολοκληρώθηκε η μετατροπή διατάξεων υλικού σε όλους τους πίνακες διανομής ρεύματος της εταιρείας από εξειδικευμένους ηλεκτρολόγους εγκαταστάτες, ώστε όλοι οι πίνακες να λειτουργούν βάσει του σύγχρονου προτύπου ΕΛΟΤ HD384.
- Το α' τρίμηνο ολοκληρώθηκε η ηλεκτρολογική αυτονόμηση των χώρων φορτοεκφόρτωσης στις ράμπες της αποθήκης, ώστε να φωτίζονται μόνο οι ράμπες που επιλέγονται να λειτουργήσουν.

Επιπλέον, τα παρακάτω έργα βρίσκονται σε εξέλιξη:

- Εγκατάσταση νέου φωτοβολταϊκού συστήματος 1MW στη στέγη της αποθήκης στο Σχηματάρι, για την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με την μέθοδο του Net Metering (αυτοπαραγωγή). Η εγκατάσταση του συστήματος εκτιμάται πως θα έχει ολοκληρωθεί το α' τρίμηνο του 2024.
- Τοποθέτηση νέων φωτιστικών οδοποιίας LED 80W και προβολέων LED 400W στον περιβάλλοντα χώρο, όπου το 60% του φωτισμού λειτουργούσε με φωτιστικά οδοποιίας ατμών νατρίου 250W και προβολείς γηπέδου ατμών νατρίου 1000W αντίστοιχα.
- Αντικατάσταση φωτιστικών τύπου καμπάνας ατμών νατρίου 250W με νέα φωτιστικά τύπου καμπάνας High Bay LED 100W, στα υψηλά τμήματα της αποθήκης.
- Ηλεκτρολογική αυτονόμηση χώρων την αποθήκης, στους οποίους λειτουργούν οι σταθμοί συσκευασίας του e-shop και των καταστημάτων της INTERSPORT, ώστε να περιορίζονται -στο βαθμό του εφικτού- οι ανάγκες φωτισμού τους.
- Κάλυψη διαφώτιστων στέγης με ειδικό ύφασμα, για τον περιορισμό της ακτινοβολίας που εισέρχεται στο κτίριο. Από μετρήσεις που έγιναν, προέκυψε ότι ποσοστό 50% της θερμότητας που εισέρχεται στο κτίριο προέρχεται από τα διαφώτιστα που καλύπτουν το 8% της στέγης του κτιρίου. Σε όλα τα διαφώτιστα τοποθετήθηκε ειδικό ύφασμα που μειώνει κατά 80% τη θερμότητα που εισέρχεται από εκείνα. Το ύφασμα αυτό μπορεί να αφαιρείται κατά τους χειμερινούς μήνες και να επανατοποθετείται κατά τους καλοκαιρινούς.

Για το 2023, η TRADE ESTATES έχει προβεί στις εξής ενέργειες:

- Εγκατάσταση «Πράσινης στέγης» στο ακίνητο θυγατρικής της Εταιρείας (Bersenco A.E.) στην Πειραιώς 86. Η εγκατάσταση αφορά την πράσινη κάλυψη επιφάνειας 2,576.47 m2 επί επιφανείας δώματος 7,286.01 m2. Η επιφάνεια καλύπτεται από φυτά εδαφοκάλυψης και χλοοτάπητα, ενισχύοντας τα βιοκλιματικά χαρακτηριστικά του κτιρίου. Ειδικότερα, συμβάλλει στην ενίσχυση της θερμομόνωσης, στην εξοικονόμηση ενέργειας για ψύξη/θέρμανση, περιορίζει την απότομη απορροή των υδάτων στην περίπτωση έντονης βροχόπτωσης και οδηγεί στην μείωση της ποσότητας νερού στους υπονόμους ενώ απορροφά την ηλιακή ακτινοβολία και τον θόρυβο.
- Παροχή leasing ηλεκτρικών εταιρικών αυτοκινήτων στους εργαζομένους της.
- Υλοποίηση μνημονίου συνεργασίας με τη ΔΕΗ για πράσινες ενέργειες στα κτίρια της Εταιρείας, όπως η τοποθέτηση φωτοβολταϊκών στα δώματα των Εμπορικών Πάρκων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό σε εξέλιξη είναι η εγκατάσταση φωτοβολταϊκού συστήματος στο Retail Park της Εταιρείας στην Πειραιώς, ισχύος 361.35 KW.

Εκπομπές Αερίων του Θερμοκηπίου

[GRI 3-3, GRI 305-1, GRI 305-2, GRI 305-4, Δείκτες ATHEX ESG C-E1, C-E2]

Ο Όμιλος FOURLIS με στόχο τη μείωση της επίδρασής του στο περιβάλλον και κατ' επέκταση τη συμβολή του στον περιορισμό της κλιματικής αλλαγής, έχει προβεί στην εκτίμηση του ανθρακικού αποτυπώματος των δραστηριοτήτων του βάσει των προτύπων GHG Protocol και ISO 14064-1:2018 και σύμφωνα με τις κατευθύνσεις του Εθνικού Κλιματικού Νόμου (4936/27.05.2022). Στο πλαίσιο αυτό, για δεύτερη χρονιά, ο Όμιλος προχώρησε στη συλλογή δεδομένων δραστηριότητας και υπολογισμού των άμεσων (Scope 1) και έμμεσων (Scope 2) εκπομπών που προκύπτουν από τις δραστηριότητες του Ομίλου στην Ελλάδα, για τις εταιρείες: Fourlis Holdings A.E., Housemarket A.E., Intersport Athletics A.E.E, Trade Logistics A.E.B.E. και Wellness Market M.A.E. Επιπρόσθετα ο Όμιλος το 2023 θα εκπονήσει ετήσια έκθεσης ανθρακικού αποτυπώματος σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Εθνικού Κλιματικού Νόμου, για τις εκπομπές που προκύπτουν από τις δραστηριότητες των εταιρειών, για τις οποίες ο Όμιλος κατέχει τον λειτουργικό έλεγχο και είναι υπόχρεες στον Εθνικό Κλιματικό Νόμο.

Άμεσες Εκπομπές (Scope 1): Περιλαμβάνουν τις άμεσες εκπομπές που προέρχονται από καύσιμα που χρησιμοποιούνται από τον σταθερό εξοπλισμό, τον κινητό εξοπλισμό (μηχανολογικός εξοπλισμός και οχήματα του στόλου), και τις διαφεύγουσες εκπομπές από τα ψυκτικά υγρά του Ομίλου FOURLIS. Συγκεκριμένα οι εκπομπές προκύπτουν από την κατανάλωση των παρακάτω:

- Σταθερός εξοπλισμός
 - Φυσικό αέριο
 - Πετρέλαιο Η/Ζ¹
 - Πετρέλαιο θέρμανσης
- Εταιρικά οχήματα
 - Πετρέλαιο κίνησης
 - Βενζίνη
 - LPG²
- Μηχανολογικός εξοπλισμός
 - Πετρέλαιο κίνησης
- Ψυκτικά υγρά

Οι εκπομπές διοξειδίου του άνθρακα υπολογίστηκαν με συνδυασμό δεδομένων δραστηριότητας και συντελεστών μετατροπής με τους αντίστοιχους συντελεστές εκπομπών της Εθνικής Απογραφής - NIR Greece (2023), IPCC (AR5) και DEFRA (2023), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Εθνικού Κλιματικού Νόμου.

Έμμεσες Εκπομπές (Scope 2): Προκύπτουν από προμηθευόμενη ηλεκτρική ενέργεια. Η μεθοδολογία υπολογισμού των εκπομπών προκύπτει από τον συνδυασμό δεδομένων δραστηριότητας με τους αντίστοιχους συντελεστές εκπομπών NIR Greece (2023) και ΔΑΠΕΕΠ (2021).

Δείκτης έντασης εκπομπών: Η ένταση εκπομπών CO₂e είναι ένας δείκτης που μπορεί να χρησιμοποιηθεί για τη διαχείριση και τη βελτίωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων μιας εταιρείας. Βάσει του GHG Protocol η ένταση των εκπομπών υπολογίζεται με μια, σχετική με τις δραστηριότητες της εταιρείας, μονάδα μέτρησης. Ο δείκτης ανθρακικού αποτυπώματος μπορεί να γίνει ιδιαίτερα χρήσιμος ως μέτρο παρακολούθησης της μείωσης των εκπομπών βάσει των μελλοντικών ενεργειών μείωσής τους από τον Όμιλο FOURLIS.

Απόβλητα και Χρήση Πρώτων Υλών και Υλικών

[GRI 3-3, GRI 306-1, GRI 306-2]

Ορθή διαχείριση υλικών και προώθηση της κυκλικής οικονομίας

¹ Τα Ηλεκτροπαράγωγα Ζεύγη (Η/Ζ) είναι μικρές μονάδες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας που χρησιμοποιούν καύσιμα για να δημιουργήσουν κίνηση ή μηχανική ενέργεια την οποία μετατρέπουν σε ηλεκτρική ενέργεια.

² Υγροποιημένο Αέριο Πετρελαίου, LPG (Liquefied petroleum gas).

Ο Όμιλος FOURLIS υλοποιεί προγράμματα ανακύκλωσης σε συνεργασία με αρμόδιους φορείς διαλογής και κατάλληλης επεξεργασίας των επιμέρους κατηγοριών απορριμμάτων. Επιπλέον, προγράμματα ανακύκλωσης υλοποιούνται στις εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου FOURLIS με τη συμμετοχή των εργαζομένων και τη χρήση ειδικών κάδων ανακύκλωσης που έχουν τοποθετηθεί στους χώρους εργασίας για το σκοπό αυτό. Κάδοι ανακύκλωσης για πλαστικό, χαρτί, γυαλί, λαμπτήρες, μπαταρίες και μικρές ηλεκτρικές και ηλεκτρονικές συσκευές είναι διαθέσιμοι και για το κοινό στα καταστήματα IKEA.

Οι εταιρείες του Ομίλου, μέσω των χρηματικών τους εισφορών στην Ελληνική Εταιρεία Αξιοποίησης Ανακύκλωσης (ΕΕΑΑ) έχουν, επίσης, στηρίξει ενεργά την προσπάθεια για δημιουργία υποδομής ανακύκλωσης στη χώρα μας. Σύμφωνα με τα στοιχεία της ΕΕΑΑ, το συνολικό ύψος των χρηματικών εισφορών τους από την 1/1/2023 έως την 31/12/2023 μπορεί να αντιστοιχηθεί και κατ' επέκταση να θεωρηθεί ότι έχει χρηματοδοτήσει την αγορά:

- 24 μπλε κάδων από την εταιρεία HOUSEMARKET A.E. (Καταστήματα IKEA)
- 259 μπλε κάδων από την εταιρεία INTERSPORT A.E. (Καταστήματα INTERSPORT)

Με στόχο τον περιορισμό της κατανάλωσης χαρτιού, σε όλες τις εταιρείες του Ομίλου FOURLIS εφαρμόζονται πρακτικές, όπως χρήση fax servers και εκτυπωτών με δυνατότητα διπλής εκτύπωσης (duplex printing), εφαρμογή ηλεκτρονικών εργαλείων διαχείρισης θεμάτων Ανθρώπινου Δυναμικού, δυνατότητα σάρωσης εγγράφων (document scanning) και ηλεκτρονικής φύλαξής τους, ηλεκτρονική αρχειοθέτηση και παρακολούθηση συμβάσεων (σύστημα e-docs), ηλεκτρονικό σύστημα υποβολής και έγκρισης/απόρριψης αιτήσεων, υλοποίηση υπηρεσιών διαχείρισης εκτυπώσεων (Managed Print Services) και ηλεκτρονική αρχειοθέτηση και παρακολούθηση παραστατικών εμπορευμάτων, εξόδων και παγίων.

Επιπλέον:

- Στόχος του Ομίλου είναι ο περιορισμός της κατανάλωσης μελάνης και η μείωση των εκτυπώσεων. Τον στόχο αυτό επιδιώκει να επιτύχει με νέες πρακτικές τεχνολογίας, όπως η χρήση εκτυπωτών laser, οι οποίοι συμβάλλουν σημαντικά στην προστασία του περιβάλλοντος καθώς απαιτούν μικρότερη ποσότητα μελάνης για τη λειτουργία τους. Στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Ρουμανία το σύνολο των τεμαχίων μελάνης που χρησιμοποιούνται, προωθούνται για ανακύκλωση. Στη Βουλγαρία τα χρησιμοποιημένα τεμάχια μελάνης αναγομώνονται και επαναχρησιμοποιούνται ή όταν αυτό δεν είναι δυνατόν, προωθούνται για ανακύκλωση. Επίσης, σε όλα τα καταστήματα των εταιρειών του Ομίλου, σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του, το σύνολο των εκτυπωτών που εκδίδουν τις αποδείξεις των πελατών, είναι θερμικοί.

- Η HOUSEMARKET A.E. (Καταστήματα IKEA Ελλάδας) εφαρμόζει, σύστημα ηλεκτρονικής αρχειοθέτησης των αντιγράφων των τιμολογίων και των πιστωτικών, με σημαντικά οφέλη στην εξοικονόμηση χαρτιού.
- Η INTERSPORT Ελλάδας εφαρμόζει ηλεκτρονική αρχειοθέτηση των αντιγράφων των παραστατικών πώλησης. Από το 2023, η πρακτική εφαρμόζεται και από την HOLLAND AND BARRETT, κατόπιν ανοίγματος των καταστημάτων της.
- Όλα τα παραστατικά πωλήσεων του e-shop της INTERSPORT Ελλάδας, Κύπρου και Ρουμανίας αποστέλλονται στους πελάτες/παραλήπτες σε ηλεκτρονική μορφή αντί για έντυπη. Από το 2023, η πρακτική εφαρμόζεται και από την HOLLAND AND BARRETT, κατόπιν ανοίγματος των καταστημάτων της.
- Η INTERSPORT Ελλάδας έχει προχωρήσει σε αντικατάσταση των χάρτινων κιβωτίων με επαναχρησιμοποιήσιμα πλαστικά για τη μεταφορά των εμπορευμάτων της από την κεντρική της αποθήκη (TRADE LOGISTICS) προς τα καταστήματά της στην Αττική, την Θεσσαλονίκη, την Λάρισα και τα Τρίκαλα.
- Η INTERSPORT Ελλάδας, Κύπρου, Βουλγαρίας και Ρουμανίας χρησιμοποιούν, για τα προϊόντα που αγοράζονται από το ηλεκτρονικό τους κατάστημα, κουτί συσκευασίας το οποίο είναι κατασκευασμένο από ανακυκλωμένα υλικά και είναι ανακυκλώσιμο.

Μείωση της σπατάλης τροφίμων

Η HOUSEMARKET έχει πραγματοποιήσει επένδυση σε ένα ηλεκτρονικό σύστημα μέτρησης και καταγραφής αποβλήτων τροφίμων στις κουζίνες των εστιατορίων της (Waste Watchers), εκπαιδεύοντας παράλληλα το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού που απασχολείται σε καταστήματα IKEA όπου εφαρμόζεται το σύστημα Waste Watchers (Κηφισός, Αεροδρόμιο, Θεσσαλονίκη, Κύπρος, Σόφια Βουλγαρίας), στις επιπτώσεις της σπατάλης τροφίμων για το περιβάλλον και στη σημασία της σωστής καταγραφής και της διαχείρισης των αποθεμάτων. Το 2023, πραγματοποιήθηκε η εφαρμογή του ηλεκτρονικού συστήματος και στα καταστήματα IKEA στο Μαρούσι (The Mall Athens), τα Ιωάννινα, τη Λάρισα και τη Βάρνα στη Βουλγαρία. Για το κατάστημα του Πειραιά, έχει προγραμματιστεί να υλοποιηθεί εντός του 2024.

Υπεύθυνη κατανάλωση νερού

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

Παροχή προϊόντων και δράσεις/πρωτοβουλίες που προωθούν έναν βιώσιμο τρόπο ζωής



- Στην ιστοσελίδα (<https://www.ikea.gr/odigos-gia-mia-viosimi-zoi-sto-spiti/>) παρέχονται συμβουλές για μία πιο βιώσιμη ζωή.
- Στην ιστοσελίδα (<https://www.ikea.gr/odigos-gia-mia-viosimi-zoi-sto-spiti/pio-viosimo-fagito/>) παρέχονται πληροφορίες σχετικά με τα φυτικά προϊόντα που είναι διαθέσιμα στα καταστήματα IKEA.

Καταναλωτές

- Συνέχισε, μέσω διαφημιστικής επικοινωνίας, να ενθαρρύνει τους καταναλωτές, σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία να υιοθετήσουν μικρές αλλαγές και βιώσιμες συνήθειες με αντίκτυπο στην προστασία του περιβάλλοντος, όπως η αντικατάσταση των πλαστικών με επαναχρησιμοποιούμενες τσάντες από ανακυκλωμένο πολυεστέρα, η μείωση του πλαστικού μιας χρήσης με τη χρήση ανακυκλώσιμων μπουκαλιών πολλαπλών χρήσεων, η χρήση των γυάλινων δοχείων για τη φύλαξη του περισσευούμενου φαγητού, η ανακύκλωση, η χρήση επαναφορτιζόμενων μπαταριών, η αντικατάσταση των λαμπτήρων LED και η χρήση μπαταριών νερού με ειδικό μηχανισμό για τη μείωση της κατανάλωσης. Μέσα από αυτή την επικοινωνία δημοσιοποίησε τις δικές της δράσεις στο πλαίσιο της προστασίας του περιβάλλοντος, όπως:
 - Την κατάργηση όλων των πλαστικών μιας χρήσης από τα εστιατόρια και τα προϊόντα.
 - Τη διάθεση αποκλειστικά λαμπτήρων LED, που χρησιμοποιούν 85% λιγότερη ενέργεια.
 - Τη διάθεση μπαταριών νερού IKEA που οδηγούν στη μείωση της κατανάλωσης νερού έως και 50% μέσω του ειδικού μηχανισμού που διαθέτουν.
 - Την απόσυρση των κοινών μπαταριών και την υιοθέτηση της χρήσης επαναφορτιζόμενων μπαταριών.
 - Τη χρήση βιώσιμων και ανακυκλώσιμων πρώτων υλών στην παραγωγή των προϊόντων IKEA.
 - Τη μείωση της σπατάλης των τροφίμων.
 - Τη δημιουργία, στην ιστοσελίδα www.ikea.gr, ενότητας όπου παρουσιάζει τη στρατηγική, τις δεσμεύσεις και τις πρακτικές της IKEA στους πυλώνες: Υγεία και Βιωσιμότητα, Κυκλικότητα και Φροντίδα για τον Πλανήτη, Κοινωνική Δικαιοσύνη και Ισότητα.

- Και το 2023 προχώρησε σε συνεργασία με την ΔΕΗ με μια κοινή δράση, στο πλαίσιο της οποίας οι επισκέπτες των καταστημάτων IKEA Αεροδρόμιο, IKEA Κηφισός, IKEA Θεσσαλονίκη, IKEA Θεσσαλία και IKEA Ιωάννινα από 15/11/2023 μέχρι 16/12/2023 είχαν την ευκαιρία να ενημερωθούν, από έμπειρα στελέχη της ΔΕΗ, σχετικά με ολοκληρωμένες λύσεις εξοικονόμησης ενέργειας και να πάρουν ιδέες για μία πιο βιώσιμη ζωή στο σπίτι από την IKEA. Επίσης διενεργήθηκε διαγωνισμός όπου 5 νικητές κέρδισαν δωροκάρτες αξίας €3,000 για αγορές βιώσιμων προϊόντων και 5 νικητές έλαβαν 1 χρόνο δωρεάν ρεύμα με Green Pass, ενώ πραγματοποιήθηκαν και εκπαιδευτικές δράσεις, όπου τα παιδιά είχαν την ευκαιρία να μάθουν πώς μπορούν να κάνουν υπεύθυνες επιλογές για τον πλανήτη και να κερδίσουν δώρα. Παράλληλα η IKEA συμμετείχε στο 6^ο συνέδριο Εμπορίας της ΔΕΗ που πραγματοποιήθηκε στο Ωδείο Αθηνών στις 29/11/2023 με κεντρικό θέμα της παρουσίασης της: Μαζί για ένα πιο βιώσιμο μέλλον.
- Σταθμοί φόρτισης ηλεκτρικών αυτοκινήτων λειτουργούν στα καταστήματα IKEA Αεροδρόμιο, IKEA Θεσσαλονίκη και IKEA Σόφια στη Βουλγαρία. Η IKEA Σόφια διαθέτει, επίσης, ηλεκτρικά φορτηγάκια τα οποία μπορούν να νοικιάσουν σε πολύ προνομιακές τιμές πελάτες που δεν έχουν καθόλου αυτοκίνητο ή έχουν μικρό αυτοκίνητο, προκειμένου να μεταφέρουν τις αγορές τους στον τόπο προορισμού τους.
- Η HOUSEMARKET A.E. υποστήριξε και το 2023, μέσω του Συνδέσμου Διαφημιζομένων Ελλάδος (ΣΔΕ), την πρωτοβουλία Planet Pledge στην Ελλάδα. Στόχος της πρωτοβουλίας είναι το μαρκετινγκ και η επικοινωνία να γίνουν κινητήρια δύναμη για την αντιμετώπιση των μεγάλων περιβαλλοντικών θεμάτων που απειλούν τον πλανήτη.

Inter IKEA Group

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

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

της πλαστικής ρύπανσης οδηγώντας την ατζέντα της βιομηχανίας προς την ανάπτυξη συσκευασίας προϊόντων που έχουν ως βάση τα ανανεώσιμα και ανακυκλωμένα υλικά.



- Τα καταστήματα INTERSPORT διαθέτουν προϊόντα που προωθούν έναν βιώσιμο τρόπο ζωής και τα οποία παρουσιάζονται αναλυτικά στην ιστοσελίδα www.intersport.gr.
- Το 2023 η INTERSPORT συνέχισε την υλοποίηση του προγράμματος LIGHTS OFF στα καταστήματά της στην Ελλάδα, στο πλαίσιο του οποίου οι φωτεινές πινακίδες των καταστημάτων ανοίγουν στις 17:30 μμ και σβήνουν στις 21:30μμ, ενώ οι οθόνες σβήνουν επίσης κατά τη διάρκεια της νύχτας.
- Χρησιμοποιείται και το 2023 σε όλες τις χώρες δραστηριότητας της εταιρείας, το eStore και τα social media για τη δημοσίευση δράσεων που αφορούν σε ρούχα από ανακυκλωμένα και βιώσιμα υλικά, δημιουργούνται αποκλειστικά giphys και video, υλοποιούνται συνεργασίες με influencers για την ενημέρωση του κοινού, γίνεται χρήση του Google Display Network και discovery ads σε καμπάνιες της Google καθώς και αποστέλλονται σχετικά newsletter συμπεριλαμβανομένης της δημοσίευσής τους σε ιστοσελίδες με ενδιαφερόμενο κοινό. Επιπλέον, σηματοδοτούνται στο eStore τα προϊόντα που έχουν κατασκευαστεί από ανακυκλωμένα υλικά με χωριστή ένδειξη (sustainable) για να μπορούν εύκολα να διακρίνονται από τους καταναλωτές.



Υλοποίηση μνημονίου συνεργασίας με τη ΔΕΗ για πράσινες ενέργειες στα κτίρια της Εταιρείας, όπως για παράδειγμα για την τοποθέτηση φορτιστών ηλεκτρικής ενέργειας τελευταίας τεχνολογίας στα Εμπορικά Πάρκα της Εταιρείας. Φορτιστές για ηλεκτρικά αυτοκίνητα λειτουργούν ήδη στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας σε Ιωάννινα και Πειραιά.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι

Φωτοβολταϊκά συστήματα

- **TRADE LOGISTICS:** Η συνολική παραγωγή ενέργειας το 2023 ανήλθε σε 1,338 MWh, ενώ τους 1,221 μετρικούς τόνους CO₂e έφτασε η ποσότητα των αερίων του θερμοκηπίου που δεν ελευθερώθηκαν στην ατμόσφαιρα το ίδιο διάστημα.
- **HOUSEMARKET:** Η συνολική παραγωγή ενέργειας το 2023 ανήλθε σε 518 MWh, ενώ τους 466 μετρικούς τόνους CO₂e έφτασε η ποσότητα των αερίων του θερμοκηπίου που δεν ελευθερώθηκαν στην ατμόσφαιρα το ίδιο διάστημα.

[GRI 2-4, GRI 302-1, GRI 302-3, Δείκτης ATHEX ESG C-E3]

Κατανάλωση ενέργειας στον Όμιλο	Μονάδα μέτρησης	2023*	2022
Καύσιμα			
Φυσικό αέριο	GJ	26,026.9	28,121.7
Πετρέλαιο θέρμανσης	GJ	3,687.6	4,812.7
Πετρέλαιο (H/Z)	GJ	169.8	283.6
Πετρέλαιο κίνησης (εταιρικά οχήματα)	GJ	4,429.5	3,953.7
Πετρέλαιο κίνησης (μηχανολογικός εξοπλισμός)	GJ	10.4	n/a
Βενζίνη	GJ	2,468.6	1,700.8
LPG	GJ	14.3	96.7
Συνολική κατανάλωση καυσίμου από μη ανανεώσιμες πηγές	GJ	36,807.1	38,969.2
Συνολική κατανάλωση καυσίμου από ανανεώσιμες πηγές	GJ	0	0
Ηλεκτρική Ενέργεια			
Συνολική ποσότητα παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (φωτοβολταϊκά)	GJ	6,680.9	7,952.0
	MWh	1,855.8	2,208.9
Συνολική ποσότητα παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (φωτοβολταϊκά) που καταναλώθηκε	GJ	1,864.1	2,796.8
Προμηθευόμενη ηλεκτρική ενέργεια	GJ	144,186.7	141,606.1
Συνολική κατανάλωση ενέργειας στον Όμιλο	GJ	182,857.9	183,372.1**
	MWh	50,793.9	50,936.7**
Ποσοστό της ηλεκτρικής ενέργειας που καταναλώθηκε στον Όμιλο επί της συνολικής κατανάλωσης ενέργειας	%	79.9%	78.7%**
Ποσοστό της ενέργειας που καταναλώθηκε στον Όμιλο και προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές	%	1.0%	1.5%**
Ποσοστό της ενέργειας που παράχθηκε στον Όμιλο και προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές	%	100%	100%

**Η κατανάλωση ενέργειας της εταιρείας TRADE ESTATES έχει εξαιρεθεί από τη συνολική κατανάλωση ενέργειας του Ομίλου για το 2023, χωρίς ωστόσο να*

επηρεάζει σημαντικά τα αποτελέσματα.

******Η συνολική κατανάλωση ενέργειας στον Όμιλο και τα αντίστοιχα αναφερόμενα ποσοστά για το 2022 έχουν επαναυπολογιστεί, καθώς στην τιμή της συνολικής κατανάλωσης ενέργειας στον Όμιλο στην περσινή Έκθεση είχε συμπεριληφθεί το σύνολο της παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (συμπεριλαμβανομένης της ηλεκτρικής ενέργειας που επιστράφηκε στο δίκτυο) και όχι μόνο η ποσότητα που καταναλώθηκε.

Κατανάλωση ενέργειας στην Ελλάδα	Μονάδα μέτρησης	2023*	2022
Καύσιμα			
Φυσικό αέριο	GJ	9,426.3	11,618.8
Πετρέλαιο θέρμανσης	GJ	2,401.2	2,479.4
Πετρέλαιο (H/Z)	GJ	94.6	207.2
Πετρέλαιο κίνησης (εταιρικά οχήματα)	GJ	3,773.6	3,953.7
Πετρέλαιο κίνησης (μηχανολογικός εξοπλισμός)	GJ	10.4	n/a
Βενζίνη	GJ	2,161.2	1,700.8
LPG	GJ	14.3	96.7
Συνολική κατανάλωση καυσίμου από μη ανανεώσιμες πηγές	GJ	17,881.7	20,056.7
Συνολική κατανάλωση καυσίμου από ανανεώσιμες πηγές	GJ	0	0
Ηλεκτρική Ενέργεια			
Συνολική ποσότητα παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (φωτοβολταϊκά)**	GJ	4,816.8	5,155.2
	MWh	1,338.0	1,432.0
Προμηθευόμενη ηλεκτρική ενέργεια	GJ	92,889.7	93,657.8
Συνολική κατανάλωση ενέργειας στην Ελλάδα	GJ	110,771.4	113,714.5***
	MWh	30,769.8	31,587.4***
Ποσοστό της ηλεκτρικής ενέργειας που καταναλώθηκε στην Ελλάδα επί της συνολικής κατανάλωσης ενέργειας	%	83.9%	82.4%***
Ποσοστό της ενέργειας που καταναλώθηκε στην Ελλάδα και προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές	%	0%	0%
Ποσοστό της ενέργειας που παράχθηκε στον Όμιλο και προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές	%	100%	100%
Ενεργειακή ένταση			
Ενεργειακή ένταση	GJ/m ²	0.30	0.35
Παρονομαστής υπολογισμού ενεργειακής έντασης	m ²	349,213.4	342,953.1

* Η κατανάλωση ενέργειας της εταιρείας *TRADE ESTATES* εξαιρείται από την συνολική κατανάλωση ενέργειας της Ελλάδας για το 2023, χωρίς ωστόσο να επηρεάζονται σημαντικά τα αποτελέσματα.

**Η παραγόμενη ενέργεια δεν χρησιμοποιείται για ιδιοκατανάλωση και επιστρέφεται πίσω στο δίκτυο.

***Η συνολική κατανάλωση ενέργειας στην Ελλάδα και τα αντίστοιχα αναφερόμενα ποσοστά για το 2022 έχει επαναυπολογισθεί, καθώς στην τιμή της συνολικής κατανάλωσης ενέργειας στην Ελλάδα στην περσινή Έκθεση είχε συμπεριληφθεί το σύνολο της παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (συμπεριλαμβανομένης της ηλεκτρικής ενέργειας που επιστράφηκε στο δίκτυο) και όχι μόνο η ποσότητά που καταναλώθηκε.

Κατανάλωση ενέργειας στο εξωτερικό / Κύπρος	Μονάδα μέτρησης	2023	2022
Καύσιμα			
Φυσικό αέριο	GJ	0	0
Πετρέλαιο θέρμανσης	GJ	1,286.4	2,333.2
Πετρέλαιο (H/Z)	GJ	0	0
Πετρέλαιο κίνησης	GJ	121.4	N/A**
Βενζίνη	GJ	245.9	N/A**
LPG	GJ	0	N/A**
Συνολική κατανάλωση καυσίμου από μη ανανεώσιμες πηγές	GJ	1,653.7	2,333.2
Συνολική κατανάλωση καυσίμου από ανανεώσιμες πηγές	GJ	0	0
Ηλεκτρική Ενέργεια			
Συνολική ποσότητα παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (φωτοβολταϊκά)*	GJ	1,864.1	2,796.8
	MWh	517.8	776.9
Προμηθευόμενη ηλεκτρική ενέργεια	GJ	14,374.2	13,850.9
Συνολική κατανάλωση ενέργειας στην Κύπρο	GJ	17,892.0	18,980.9
	MWh	4,970.0	5,272.5
Ποσοστό της ηλεκτρικής ενέργειας που καταναλώθηκε στην Κύπρο επί της συνολικής κατανάλωσης ενέργειας	%	90.8%	87.7%***
Ποσοστό της ενέργειας που καταναλώθηκε στην Κύπρο και προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές	%	10.4%	14.7%
Ποσοστό της ενέργειας που παράχθηκε στην Κύπρο και προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές	%	100%	100%

* Η συνολική παραγόμενη ηλεκτρική ενέργεια χρησιμοποιείται για ιδιοκατανάλωση.

** Η κατανάλωση καυσίμων για τα εταιρικά οχήματα είναι μη διαθέσιμη για το 2022 και όχι μηδενική όπως είχε διατυπωθεί στην περυσινή Έκθεση

*** Το ποσοστό της ηλεκτρικής ενέργειας που καταναλώθηκε στην Κύπρο επί της συνολικής κατανάλωσης ενέργειας για το 2022 έχει επαναυπολογισθεί, καθώς στην περυσινή Έκθεση δεν είχε

συμπεριληφθεί στην τιμή το σύνολο της παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας η οποία χρησιμοποιείται για ιδιοκατανάλωση.

Κατανάλωση ενέργειας στο εξωτερικό / Βουλγαρία	Μονάδα μέτρησης	2023	2022
Καύσιμα			
Φυσικό αέριο	GJ	14,329.5	14,889.8
Πετρέλαιο θέρμανσης	GJ	0	0
Πετρέλαιο (H/Z)	GJ	75.2	76.4
Πετρέλαιο κίνησης	GJ	N/A	N/A*
Βενζίνη	GJ	N/A	N/A*
LPG	GJ	N/A	N/A*
Συνολική κατανάλωση καυσίμου από μη ανανεώσιμες πηγές	GJ	14,404.7	14,966.2
Συνολική κατανάλωση καυσίμου από ανανεώσιμες πηγές	GJ	0	0
Ηλεκτρική Ενέργεια			
Συνολική ποσότητα παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (φωτοβολταϊκά)	GJ	0	0
	MWh	0	0
Προμηθευόμενη ηλεκτρική ενέργεια	GJ	24,566.6	22,316.9
Συνολική κατανάλωση ενέργειας στην Βουλγαρία	GJ	38,971.2	37,283.1
	MWh	10,825.3	10,356.4
Ποσοστό της ηλεκτρικής ενέργειας που καταναλώθηκε στην Βουλγαρία επί της συνολικής κατανάλωσης ενέργειας	%	63.0%	59.9%
Ποσοστό της ενέργειας που καταναλώθηκε στην Βουλγαρία και προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές	%	0%	0
Ποσοστό της ενέργειας που παράχθηκε στην Βουλγαρία και προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές	%	0%	0

* Η κατανάλωση καυσίμων για τα εταιρικά οχήματα είναι μη διαθέσιμη για το 2022 και
όχι μηδενική όπως είχε διατυπωθεί στην περυσινή Έκθεση.

Κατανάλωση ενέργειας στο εξωτερικό / Ρουμανία	Μονάδα Μέτρησης	2023	2022
Καύσιμα			
Φυσικό αέριο	GJ	2,271.1	1,613.1
Πετρέλαιο θέρμανσης	GJ	0	0
Πετρέλαιο (H/Z)	GJ	0	0
Πετρέλαιο κίνησης	GJ	534.5	N/A*
Βενζίνη	GJ	61.5	N/A*
LPG	GJ	0	N/A*
Συνολική κατανάλωση καυσίμου	GJ	2,867.1	1,613.1

από μη ανανεώσιμες πηγές			
Συνολική κατανάλωση καυσίμου από ανανεώσιμες πηγές	GJ	0	0
Ηλεκτρική Ενέργεια			
Συνολική ποσότητα παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (φωτοβολταϊκά)	GJ	0	0
	MWh	0	0
Προμηθευόμενη ηλεκτρική ενέργεια	GJ	12,356.2	11,780.6
Συνολική κατανάλωση ενέργειας στην Ρουμανία	GJ	15,223.3	13,393.7
	MWh	4,228.7	3,720.5
Ποσοστό της ηλεκτρικής ενέργειας που καταναλώθηκε στην Ρουμανία επί της συνολικής κατανάλωσης ενέργειας	%	81.2%	88.0%
Ποσοστό της ενέργειας που καταναλώθηκε στην Ρουμανία και προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές	%	0%	0%
Ποσοστό της ενέργειας που παράχθηκε στην Ρουμανία και προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές	%	0%	0%

* Η κατανάλωση καυσίμων για τα εταιρικά οχήματα είναι μη διαθέσιμη για το 2022 και όχι μηδενική όπως είχε διατυπωθεί στην περσινή Έκθεση.

- Ο Όμιλος δεν πωλεί ηλεκτρική ενέργεια, θέρμανση, ατμό, ψύξη. Η παραγόμενη ηλεκτρική ενέργεια στις εγκαταστάσεις της Ελλάδας επιστρέφεται πίσω στο δίκτυο.
- Η ενεργειακή ένταση υπολογίζεται με την κατανάλωση ενέργειας (καύσιμα και ηλεκτρική ενέργεια) εντός του οργανισμού ανά τετραγωνικό μέτρο για το σύνολο των εγκαταστάσεων του Ομίλου FOURLIS (εξαιρ. των καταναλώσεων καυσίμων για τη χρήση εταιρικού στόλου οχημάτων). Εξαιρούνται οι χώρες Κύπρος, Ρουμανία, Βουλγαρία, καθώς δεν είναι διαθέσιμα τα δεδομένα (m2) για τον υπολογισμό της έντασης.
- Η κατανάλωση ενέργειας υπολογίστηκε πολλαπλασιάζοντας πρωτογενή δεδομένα με τους αντίστοιχους συντελεστές μετατροπής. Συγκεκριμένα, για τον υπολογισμό της κατανάλωσης ηλεκτρικής ενέργειας και καυσίμων, χρησιμοποιήθηκαν συντελεστές μετατροπής μονάδων (kWh, m3, lt) από τον οδηγό μεθοδολογίας DEFRA (Department for Environment, Food & Rural Affairs).
- Για την Βουλγαρία δεν είναι διαθέσιμα τα στοιχεία κατανάλωσης καυσίμων για τα εταιρικά οχήματα.

[GRI 305-1, GRI 305-2, GRI 305-4, Δείκτες ATHEX ESG C-E1, C-E2]¹

	Μονάδα Μέτρησης	2023 ^{2,3}	2022 ^{****}
Σύνολο άμεσων εκπομπών (Scope 1) αερίων του θερμοκηπίου	t CO2e	1,681	2,263
Σύνολο έμμεσων εκπομπών location-based ⁴ (Scope 2)	t CO2e	9,613	9,670

Σύνολο έμμεσων εκπομπών market-based ⁵ (Scope 2)	t CO ₂ e	10,429	9,700
Σύνολο εκπομπών (Scope 1 & Scope 2) - location based	t CO ₂ e	11,294	11,932
Σύνολο εκπομπών (Scope 1 & Scope 2) - market based	t CO ₂ e	12,110	11,963
Ένταση εκπομπών εντός του Ομίλου ⁶	t CO ₂ e/m ²	0,033	0,034
Ποια αέρια έχουν περιληφθεί στον υπολογισμό των έμμεσων εκπομπών (π.χ. CO ₂ , CH ₄ , N ₂ O, HFCs, PFCs, SF ₆ , NF ₃ , ή όλα);			CO ₂ , CH ₄ , N ₂ O

¹Τα αποτελέσματα του ανθρακικού αποτυπώματος ενδέχεται να διαφοροποιηθούν όσον αφορά τις εταιρείες του Ομίλου στην Ελλάδα οι οποίες εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του Εθνικού Κλιματικού Νόμου, καθώς αναμένονται αναθεωρημένοι συντελεστές εκπομπών από το Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας, στο πλαίσιο της εφαρμογής του Εθνικού Κλιματικού Νόμου.

²Για την εκτίμηση του ανθρακικού αποτυπώματος του Ομίλου FOURLIS χρησιμοποιήθηκε η μέθοδος του υπολογισμού (activity data x emission factors x GWP). Για τους συντελεστές εκπομπών πραγματοποιήθηκε συνδυασμός δεδομένων δραστηριότητας με τους αντίστοιχους συντελεστές εκπομπών προμηθευτών ΔΑΠ'ΕΕΠ (2023 και 2021), NIR Greece (2023), IPCC (2006) και DEFRA (2023).

³Οι εκπομπές που προκύπτουν από τη δραστηριότητα της εταιρείας TRADE ESTATES εξαιρούνται από τους υπολογισμούς των εκπομπών για το 2023, χωρίς ωστόσο να επηρεάζονται σημαντικά τα αποτελέσματα

⁴Location-based εκπομπές: αφορούν στη μέση ένταση εκπομπών (average emissions intensity) του δικτύου της χώρας όπου γίνεται χρήση της ηλεκτρικής ενέργειας (υπολογίζονται χρησιμοποιώντας το μέσο συντελεστή εκπομπών του ενεργειακού μείγματος της χώρας από το δίκτυο).

⁵Market-based εκπομπές: αφορούν σε εκπομπές που υπολογίζονται βάσει ενεργειακού μείγματος του Προμηθευτή (π.χ. ΔΕΗ, NRG), λαμβάνοντας υπόψη τις Εγγυήσεις Προέλευσης και άλλα εξειδικευμένα ως προς την προέλευση της ηλεκτρικής ενέργειας προϊόντα που ο Προμηθευτής προσέφερε σε μερίδιο πελατών του κατά τη διάρκεια του έτους.

⁶Για τον υπολογισμό της έντασης των εκπομπών εντός του Ομίλου χρησιμοποιήθηκαν οι εκπομπές Scope 2 – market based και το σύνολο των τετραγωνικών μέτρων των γραφείων και των καταστημάτων.

Ορθή διαχείριση υλικών και προώθηση της κυκλικής οικονομίας

- **HOUSEMARKET:** Μέσω της εφαρμογής συστήματος ηλεκτρονικής αρχειοθέτησης των αντιγράφων των τιμολογίων και των πιστωτικών υπολογίζεται ότι το 2023 αποφεύχθηκε η εκτύπωση συνολικά 809,820 σελίδων Α4, ενώ από την έναρξη της εφαρμογής της πρακτικής αυτής έχει αποφευχθεί συνολικά η εκτύπωση 4,722,285 σελίδων Α4, στα καταστήματα, στο e- shop, καθώς και στα Κέντρα Παραγγελιών Παραλαβών IKEA.

• **INTERSPORT:**

- Μέσω της εφαρμογής συστήματος ηλεκτρονικής αρχειοθέτησης των αντιγράφων των παραστατικών πώλησης, υπολογίζεται ότι το 2023 αποφεύχθηκε η εκτύπωση 3,596,086 αντιγράφων παραστατικών, ενώ από την έναρξη εφαρμογής της πρακτικής έχει αποφευχθεί συνολικά η εκτύπωση 16,723,285 αντιγράφων παραστατικών.
- Χάρη στην εφαρμογή της ηλεκτρονικής αποστολής των παραστατικών πωλήσεων του e-shop της INTERSPORT Ελλάδας, Κύπρου και Ρουμανίας στους πελάτες/παραλήπτες, υπολογίζεται ότι το 2023 αποφεύχθηκε η εκτύπωση περίπου 73,915 παραστατικών.

• **HOLLAND AND BARRETT:**

- Χάρη στην εφαρμογή της ηλεκτρονικής αποστολής των παραστατικών πωλήσεων του e-shop της HOLLAND AND BARRETT στους πελάτες/παραλήπτες, υπολογίζεται ότι το 2023 αποφεύχθηκε η εκτύπωση περίπου 3,468 παραστατικών.

Ανακύκλωση υλικών (Σύνολο Ομίλου FOURLIS)	2023	2022	2021
Χαρτί (kg)	1,432,643	2,424,546	1,901,731
Μπαταρίες (kg)	956	6,101	15,637
Μαγειρικό λίπος (lt)	26,924	20,386	6,085
Λαμπτήρες (kg)	2,051	1,715	1,026
Αλουμίνιο (kg)	0	0	970
Γυαλί (kg)	120	130	0
Πλαστικό (kg)	49,780	81,775	79,834
Μέταλλα (kg)	144,585	119,690	46,080
Ξυλεία (kg)	110,017	100,041	146,364

Τεμάχια μελάνης που καταναλώθηκαν/ανακυκλώθηκαν*	2023	2022	2021
Ελλάδα	2,245	2,275	2,383
Κύπρος	277	240	340
Βουλγαρία	554	685	566
Ρουμανία	915	825	943
Τουρκία	-	40	32
Σύνολο	3,991	4,065	4,264

* Τα στοιχεία αφορούν στο σύνολο των εταιρειών του Ομίλου. Το σύνολο των μελανιών που καταναλώθηκαν προωθούνται για ανακύκλωση όπως αναφέρεται στην υποενοότητα «Ορθή διαχείριση υλικών και προώθηση της κυκλικής οικονομίας». Στη Βουλγαρία τα τεμάχια μελάνης αναγομώνονται και επαναχρησιμοποιούνται.

Μείωση σπατάλης τροφίμων

Η HOUSEMARKET την περίοδο 1/1/2023-31/12/2023:

- Πέτυχε εξοικονόμηση στα απόβλητα τροφίμων κατά 37.4* τόνους που αντιστοιχούν σε
 - ο 160.9* τόνους CO₂e και
 - ο 93,545* γεύματα αξίας €199,369*
- Βάσει των απαιτήσεων του νέου νομοσχεδίου για την ανακύκλωση «Ν. 4819/2021 Υποβολή στοιχείων αποβλήτων τροφίμων», η εταιρεία προχώρησε στην καταγραφή και αποτύπωση των στοιχείων που αφορούν στα είδη, στις ποσότητες και στους τρόπους διαχείρισης των αποβλήτων τροφίμων από τα εστιατόρια των καταστημάτων IKEA στην Ελλάδα.

ΕΙΔΟΣ ΑΠΟΒΛΗΤΟΥ ΤΡΟΦΙΜΟΥ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ 2023 (tn)	ΠΟΣΟΤΗΤΑ 2022 (tn)	ΤΡΟΠΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ/ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Απόβλητα τροφίμων κατά την παρασκευή των γευμάτων*	6,802*	7,099	Διάθεση στον πράσινο κάδο του εκάστοτε Δήμου.
Γεύματα που έχουν παρασκευαστεί και δεν καταναλώθηκαν, αλλά είναι κατάλληλα για κατανάλωση*	1,675***	1,853	Δωρεά σε συνεργασία με την μη κερδοσκοπική οργάνωση "Μπορούμε".
Πρώτες ύλες και Προϊόντα που δεν είναι κατάλληλα για κατανάλωση από τον άνθρωπο (π.χ. ληγμένα τρόφιμα, αλλοιωμένα τρόφιμα)*	1,393*	2,207	Διάθεση στον πράσινο κάδο του εκάστοτε Δήμου.
Υπολείμματα γευμάτων πελατών στο πιάτο**	18,415	15,466	Διάθεση στον πράσινο κάδο του εκάστοτε Δήμου.

* Τα στοιχεία προκύπτουν από το σύστημα Waste Watchers που το 2022 λειτουργούσε στα καταστήματα IKEA Αεροδρόμιο, Κηφισός, Θεσσαλονίκη και το 2023 στα καταστήματα IKEA Αεροδρόμιο, Κηφισός, Θεσσαλονίκη, Mall Athens, Ιωάννινα και Λάρισα.

** Η ποσότητα έχει υπολογιστεί κατά προσέγγιση.

*** Τα στοιχεία προκύπτουν από τις αυτοπαραδόσεις των καταστημάτων IKEA στη μη κερδοσκοπική οργάνωση «Μπορούμε».

Υπεύθυνη κατανάλωση νερού

Κατανάλωση Νερού (lt)*	2023	2022	2021
Ελλάδα	38,292,439	38,501,703	32,690,560
Κύπρος	6,365,000	5,986,000	5,008,000
Βουλγαρία	26,382,000	29,139,780	23,268,000
Ρουμανία	1,547,823	1,610,000	1,823,000
Τουρκία	-	16,200	N/A
Σύνολο	72,587,262	75,253,683	62,789,560

*Στα στοιχεία του 2023 περιλαμβάνεται το σύνολο των εταιρειών του Ομίλου FOURLIS με εξαίρεση την TRADE ESTATES. Εξαιρούνται επίσης η αποθήκη TRADE LOGISTICS στα Οινόφυτα, τα καταστήματα HOLLAND & BARRETT σε Χαλάνδρι, Νέα Σμύρνη, Ελληνικό, τα καταστήματα INTERSPORT στη Βουλγαρία, το Κέντρο Παραγγελιών και Παραλαβών IKEA στο Ηράκλειο Κρήτης και το κατάστημα IKEA Veliko Tarnovo (Mall). Η Τουρκία δεν αποτελεί χώρα δραστηριοποίησης του Ομίλου το 2023. Τα στοιχεία του 2022 & 2023 αναπροσαρμόστηκαν ώστε να συμπεριλάβουν το σύνολο των λογαριασμών που δεν ήταν διαθέσιμο κατά την έκδοση της Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας 2022.

4. Κοινωνικά και εργασιακά θέματα

Εργασιακά θέματα

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Απασχόληση

[GRI 3-3]

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

Ο Όμιλος FOURLIS δημιουργεί νέες θέσεις εργασίας με την ανάπτυξη των δραστηριοτήτων του στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Με αυτόν τον τρόπο ενισχύει τις

τοπικές κοινωνίες και τονώνει τις εθνικές οικονομίες στις χώρες όπου δραστηριοποιείται.

Η προσέγγιση του Ομίλου στο ζήτημα της απασχόλησης και οι σχέσεις με τους εργαζομένους του επηρεάζουν άμεσα την απόδοση, τη διατήρηση και εξέλιξή τους, ενώ αποτελούν σημαντικά θέματα για τη μακροπρόθεσμη βιώσιμη ανάπτυξή του.

Ακολουθούν οι βασικοί άξονες της Πολιτικής και Διαδικασίας Ανοιχτής Στελέχωσης (Open Resourcing), σχετικά με τις προσλήψεις προσωπικού και την επαγγελματική εξέλιξη του ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου:

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

Σε όποια από τις εταιρείες παρουσιάζεται ανάγκη κάλυψης νέων θέσεων εργασίας, τότε αυτές καλύπτονται άμεσα είτε με εσωτερική μετακίνηση/προαγωγή εργαζομένων (μέσω της διαδικασίας Ανοιχτής Στελέχωσης), είτε με απευθείας πρόταση αλλαγής θέσης/προαγωγής σε κάποιον εργαζόμενο (για υψηλόβαθμα στελέχη), είτε με νέα πρόσληψη.

Συγκεκριμένα, η Πολιτική και Διαδικασία της Ανοιχτής Στελέχωσης που εφαρμόζει ο Όμιλος, διασφαλίζει ότι οι θέσεις εργασίας προς κάλυψη ανακοινώνονται αρχικά στους εργαζομένους του Ομίλου, οι οποίοι έχουν τη δυνατότητα να υποβάλλουν υποψηφιότητα και να συμμετέχουν, με προτεραιότητα, στη διαδικασία αξιολόγησης και επιλογής.

Ως προς τις νέες προσλήψεις, ο Όμιλος FOURLIS βοηθάει, επίσης, τους νέους να κάνουν τα πρώτα επαγγελματικά τους βήματα και να αποκτήσουν εργασιακή εμπειρία μέσω της συμμετοχής τους στο πρόγραμμα αμβιβάμενης απασχόλησης για νέους "ReGeneration" και της στενής συνεργασίας του Ομίλου με Πανεπιστήμια, Ιδιωτικούς Φορείς και Οργανισμούς, όπως για παράδειγμα το Οικονομικό Πανεπιστήμιο και το Deree College.

Επιπλέον ο Όμιλος εφαρμόζει:

- **Θεσμούς αναγνώρισης, προσφοράς και επιβράβευσης εργαζομένων**

- ο Βράβευση Πολυετιών Εργαζομένων: Επιβράβευση εργαζομένων που για χρόνια έχουν προσφέρει και συμβάλλει στην επίτευξη των στόχων του (10, 20, 30 χρόνια).
- ο Λέμε BRAVO: Ανάδειξη και βράβευση εργαζομένων που μέσα από συγκεκριμένες συμπεριφορές διακρίνονται για τον επαγγελματισμό και την ξεχωριστή προσφορά τους, σύμφωνα με τις Αξίες και την Αποστολή του Ομίλου.
- ο Βράβευση Αριστούχων Μαθητών: Βράβευση παιδιών εργαζομένων που είτε είναι αριστούχοι μαθητές είτε εισήχθησαν σε Ανώτερα και Ανώτατα Εκπαιδευτικά Ιδρύματα.
- **Καλοκαιρινή απασχόληση παιδιών εργαζομένων:** Απασχόληση παιδιών των εργαζομένων σε εταιρείες του Ομίλου για διάστημα 2 εβδομάδων κατά τη διάρκεια του καλοκαιριού, με στόχο την απόκτηση εργασιακής εμπειρίας.
- **Πρόγραμμα Υποτροφιών:**
 - ο Υλοποίηση προγράμματος «Σπουδάζω με Υποτροφία» για παιδιά εργαζομένων σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία, που σπουδάζουν σε Ανώτερα και Ανώτατα Πανεπιστημιακά Ιδρύματα και των οποίων οι οικογένειες αντιμετωπίζουν δυσκολίες να ανταποκριθούν στις οικονομικές απαιτήσεις της υποστήριξης των σπουδών των παιδιών τους.
 - ο Παροχή υποτροφίας «Ηλίας Φουρλής» σε έναν/μία αριστούχο που εισάγεται σε Ανώτερο ή Ανώτατο Πανεπιστημιακό Ίδρυμα της Ελλάδας.
- **Δανειστικές Βιβλιοθήκες για τους εργαζόμενους του Ομίλου**
FOURLIS: λειτουργούν σε εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου στην Ελλάδα.
- **Διεξαγωγή πολιτιστικών ξεναγήσεων για τους εργαζόμενους και τις οικογένειές τους:** υλοποιήθηκαν σε Αττική, Θεσσαλονίκη, Λάρισα και Ιωάννινα, σε συνεργασία με την Ελληνική Εταιρεία Περιβάλλοντος και Πολιτισμού.
- **Δωροκάρτες Γάμου & Γέννησης τέκνων Εργαζομένων:** Ο Όμιλος υποστηρίζει όλους τους εργαζομένους στις πιο σημαντικές στιγμές της καθημερινότητάς τους, παρέχοντας δωροκάρτες γάμου και γέννησης τέκνων/τεκνοθεσίας.

Επιπλέον, ο Όμιλος FOURLIS και το 2023 προχώρησε στην εφαρμογή μίας σειράς νέων παροχών:

- **Για την αναδοχή παιδιού:** Επέκταση της παροχής της δωροκάρτας και σε

ανάδοχους γονείς, εργαζόμενους στον Όμιλο FOURLIS.

- **Για γονείς παιδιών με αναπηρία:** Παροχή 5 επιπλέον ημερών ετήσιας αμειβόμενης άδειας όπως και κάλυψη μέρους των εξόδων που αφορούν την αγορά απαραίτητου εξοπλισμού.

Το 2023, η FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ πιστοποιήθηκε για 3^η συνεχή χρονιά με το διεθνώς αναγνωρισμένο πρότυπο INVESTORS IN PEOPLE (IiP), κατακτώντας τη Silver Πιστοποίηση. Το πρότυπο, έχοντας ισχύ για 3 χρόνια, είναι ένα εργαλείο το οποίο βοηθά τις επιχειρήσεις και τους οργανισμούς να βελτιώσουν τις επιδόσεις τους στην επίτευξη των επιχειρηματικών τους στόχων, μέσα από τη διαχείριση και ανάπτυξη του Ανθρώπινου Δυναμικού τους. Στόχος είναι να πιστοποιηθεί εκ νέου το 2024.

Εκπαίδευση

[GRI 3-3]

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

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

- Την ιστορία, τις Αρχές και τη δομή του Ομίλου.
- Τον Γενικό Κανονισμό Προστασίας Δεδομένων (GDPR).
- Την Πολιτική Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων.
- Το σύστημα Αξιολόγησης της Απόδοσης του Ομίλου (Performance Appraisal).
- Τον ψηφιακό μετασχηματισμό (Digital Transformation).
- Τα θέματα που αφορούν την υγιεινή και ασφάλεια στο χώρο εργασίας.

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

Το 2023 υλοποιήθηκαν e-learning εκπαιδεύσεις σε θέματα όπως τα Ανθρώπινα Δικαιώματα, η Διαφορετικότητα και Συμπερίληψη (Diversity & Inclusion), το Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Συγκρούσεων αλλά και η Διαχείριση

Κινδύνων. Οι εκπαιδεύσεις αυτές είναι υποχρεωτικές για όλους.

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

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

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

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

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

Πέραν των εκπαιδευτικών προγραμμάτων που συμπεριλαμβάνονται στην Ακαδημία Εκπαίδευσης του Ομίλου FOURLIS τα οποία απευθύνονται σε κάθε εργαζόμενο ανάλογα με τη θέση εργασίας του, για λόγους ανάπτυξης επαγγελματικών δεξιοτήτων, υλοποιείται επίσης και ο θεσμός των "Ανοιχτών Σεμιναρίων". Τα σεμινάρια αυτά αποσκοπούν στην απόκτηση δεξιοτήτων από τους εργαζόμενους σε θεματολογία που δεν αφορά την κάλυψη γνώσεων για τη θέση που κατέχουν σήμερα, αλλά είναι απαραίτητες για την εξέλιξή τους. Για τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας των εκπαιδευτικών προγραμμάτων, σε κάθε εργαζόμενο ξεχωριστά, εξετάζονται οι εξής παράμετροι:

- Ο στόχος της εταιρείας που πρέπει να επιτευχθεί μέσα από την εκάστοτε εκπαίδευση.
- Οι προδιαγραφές της θέσης εργασίας του εργαζόμενου.
- Το επίπεδο δεξιοτήτων του εργαζόμενου.

Αξιολόγηση της απόδοσης και ανάπτυξης

[GRI 404-3]

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

Η διαδικασία της Αξιολόγησης και Ανάπτυξης, η οποία περιλαμβάνει την αξιολόγηση των μετρήσιμων συμφωνημένων στόχων, την αξιολόγηση των δεξιοτήτων και των συμπεριφορών των εργαζομένων, την αυτοαξιολόγηση των ιδίων καθώς και ερωτηματολόγιο για τις επαγγελματικές τους φιλοδοξίες, πραγματοποιείται μία φορά τον χρόνο για το σύνολο των εργαζομένων του Ομίλου. Στο έντυπο της Αξιολόγησης καταγράφονται, επίσης, και όλες οι ενέργειες που αφορούν στο Πλάνο Ανάπτυξης των εργαζομένων. Το συνολικό αποτέλεσμα της διαδικασίας αυτής διασφαλίζει την αξιοκρατική αποτύπωση της δυναμικής των εργαζομένων, σε σχέση με το πλάνο ανάπτυξης και εξέλιξής τους.

Επιπλέον, ο Όμιλος συνεχίζει να υλοποιεί τη Διαδικασία Αξιολόγησης 360° για τα στελέχη του Ομίλου (Διευθυντές και Προϊσταμένους), σε συνεργασία με ανεξάρτητη συμβουλευτική εταιρεία, η οποία πραγματοποιήθηκε εντός του 2023. Η αξιολόγηση 360° είναι ένα εργαλείο που δίνει την ευκαιρία σε όσους συνεργάζονται σε οποιοδήποτε επίπεδο (προϊστάμενοι, υφιστάμενοι, συνάδελφοι), να εκφράσουν ανοιχτά την άποψή τους, παρέχοντας εποικοδομητικά σχόλια για τη συμπεριφορά και τον τρόπο διοίκησης όσων αξιολογούνται. Με τον τρόπο αυτό, η αξιολόγηση 360° αποτελεί ένα εργαλείο αυτοβελτίωσης που συμβάλλει στην κατανόηση των αναγκών, στην αναγνώριση δυνατών σημείων και περιοχών προς βελτίωση και συνεπώς στην ενίσχυση της συνεργασίας.

Υγεία και Ασφάλεια

[GRI 3-3]

Σύστημα διαχείρισης Υγιεινής και Ασφάλειας στην εργασία

[GRI 403-1]

Δεδομένου ότι η δημιουργία ενός ασφαλούς και υγιούς περιβάλλοντος εργασίας αποτελεί βασική Αρχή για τον Όμιλο, η οποία προβάλλεται και μέσα από τις Αξίες του, όχι μόνο ακολουθούνται οι διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας των χωρών όπου δραστηριοποιείται, αλλά εκτιμώνται και οι πιθανοί κίνδυνοι που μπορεί να αντιμετωπίσει και λαμβάνει τα απαραίτητα μέτρα, ώστε να πετύχει την πρόληψη τυχόν ατυχημάτων. Στον Όμιλο FOURLIS, σημαντική προτεραιότητα αποτελεί η διασφάλιση της τήρησης της Πολιτικής Υγιεινής και Ασφάλειας. Υπεύθυνη για την εφαρμογή της Πολιτικής είναι η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού του Ομίλου και συγκεκριμένα το Τμήμα Υγιεινής και Ασφάλειας.

Στον Όμιλο FOURLIS έχει αναπτυχθεί και εφαρμόζεται σύστημα διαχείρισης της Υγιεινής και Ασφάλειας στην εργασία, το οποίο ακολουθεί όλες τις νομοθετικές απαιτήσεις, καθώς και τις απαιτήσεις του "ILO Code of Practice on Recording and Notification of Occupational Accidents and Diseases". Το σύστημα αφορά όλες τις δραστηριότητες, τα

καταστήματα και τις εγκαταστάσεις του Ομίλου, καθώς και όλους τους εργαζομένους, αλλά και προμηθευτές και συνεργάτες που εργάζονται ή επισκέπτονται τις εγκαταστάσεις του. Για το σύστημα υπεύθυνος είναι ο Διευθυντής Υγιεινής και Ασφάλειας του Ομίλου FOURLIS. Στη συνέχεια ακολουθεί αναλυτική περιγραφή του πλαισίου του Συστήματος.

[GRI 2-24, GRI 403-2]

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

Σε σχέση με τη διαχείριση κινδύνων υγιεινής και ασφάλειας πραγματοποιείται Γραπτή Εκτίμηση Επαγγελματικού Κινδύνου (ΓΕΕΚ), η οποία περιλαμβάνει καταγραφή των απαιτούμενων σημάνσεων και μετρήσεων, τη χρήση των απαιτούμενων Μέσων Ατομικής Προστασίας (ΜΑΠ), του απαιτούμενου εξοπλισμού ασφαλείας, καθώς και των απαιτούμενων εκπαιδεύσεων Υγιεινής και Ασφάλειας ανά θέση και χώρο εργασίας. Η ΓΕΕΚ αναθεωρείται άμεσα κάθε φορά που στην εταιρεία πραγματοποιείται, για παράδειγμα, εισαγωγή νέων μηχανημάτων και εξοπλισμού, αλλαγή του τρόπου εργασίας ή μετατροπή των εγκαταστάσεων εργασίας.

Επιπλέον, οι Τεχνικοί Ασφαλείας συντάσσουν Έκθεση Επικινδυνότητας, η οποία περιλαμβάνει φωτογραφικό υλικό και επεξηγήσεις αναφορικά με πιθανές πηγές κινδύνου και πιθανών συμβάντων, καθώς και την αξιολόγηση του βαθμού επικινδυνότητάς τους. Η έκθεση γνωστοποιείται στα αρμόδια τμήματα και σε συγκεκριμένα ανώτατα στελέχη του Ομίλου FOURLIS. Σε συνέχεια των διαδικασιών αυτών, ο Όμιλος είναι σε θέση να παρακολουθεί τυχόν συστάσεις και να προχωρά σε διορθωτικές και απαραίτητες ενέργειες, ανάλογα με τον βαθμό επικινδυνότητας, εντός συγκεκριμένου χρονοδιαγράμματος.

Στον Όμιλο υπάρχει, επίσης, Ομάδα Διαχείρισης Κινδύνων, υπό την αρμοδιότητα του Διευθυντή Υγιεινής και Ασφάλειας του Ομίλου. Αντίστοιχα, εκπαιδευμένα άτομα για την αντιμετώπιση εκτάκτων περιστατικών υπάρχουν σε όλες τις εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου. Ειδικότερα στα καταστήματα ΙΚΕΑ, λόγω του μεγέθους τους και του όγκου πελατών/επισκεπτών, λειτουργεί κέντρο ελέγχου, μέσω του οποίου πραγματοποιούνται όλοι οι απαραίτητοι έλεγχοι όπως του εξαερισμού, των ασανσέρ, της πυρόσβεσης και της πυρασφάλειας, κ.ά.

Βάσει νομοθεσίας, σε όλες τις εγκαταστάσεις του Ομίλου πραγματοποιούνται ασκήσεις εκκένωσης. Οι εργαζόμενοι του Ομίλου εκπαιδεύονται τακτικά σε θέματα Υγιεινής και Ασφάλειας και είναι σε θέση να αναγνωρίζουν πιθανούς κινδύνους και να τους αναφέρουν, βάσει σχετικής διαδικασίας, στον Τεχνικό Ασφαλείας, στην Ομάδα

Ασφαλείας ή/και στη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού, ώστε να καταγραφούν και να αντιμετωπισθούν σύμφωνα με τις διαδικασίες.

Βάσει συγκεκριμένης διαδικασίας, οι εργαζόμενοι είναι σε θέση να σταματούν την εργασία τους, εφόσον υπάρχει κίνδυνος για την υγεία και την ασφάλειά τους. Ειδικότερα στα καταστήματα IKEA υπάρχει ειδικός τριψήφιος τηλεφωνικός αριθμός συνδεδεμένος με το κέντρο ελέγχου, τον οποίο μπορούν οι εργαζόμενοι να χρησιμοποιήσουν σε περίπτωση ανάγκης, ανά πάσα στιγμή. Σε όλα τα καταστήματα των εταιρειών του Ομίλου FOURLIS, σε περίπτωση έκτακτης ανάγκης, οι εργαζόμενοι μπορούν να χρησιμοποιήσουν το μπουτόν πανικού.

Όλα τα περιστατικά που έχουν σχέση με την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων, διερευνώνται με βάση σχετική διαδικασία του Ομίλου και υποβάλλονται σε ηλεκτρονική βάση δεδομένων που περιλαμβάνει όλες τις σχετικές αναφορές. Στην IKEA και την INTERSPORT, λόγω του μεγέθους των καταστημάτων και του μεγάλου αριθμού εργαζομένων και πελατών/επισκεπτών, καθώς και στο κέντρο διανομής της TRADE LOGISTICS λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων του, έχει αναπτυχθεί διαδικασία ελέγχου γνώσεων του προσωπικού που ονομάζεται "Safety knowledge test", με βάση τα αποτελέσματα της οποίας, εντοπίζονται σημεία βελτίωσης και γίνονται οι κατάλληλες διορθωτικές ενέργειες.

Στον Όμιλο FOURLIS έχουν αναπτυχθεί και χρησιμοποιούνται Safety Check Lists σε ημερήσια, εβδομαδιαία, μηνιαία, εξαμηνιαία, ετήσια συχνότητα για τον έλεγχο όλων των καταστημάτων/εγκαταστάσεων από το τμήμα Υγιεινής και Ασφάλειας, καθώς και από τους αρμόδιους διευθυντές.

Επίσης, κάθε 2 χρόνια σε όλα τα καταστήματα IKEA πραγματοποιείται λεπτομερής έλεγχος αξιολόγησης (SOR-Safety Operation Review) από τον Διευθυντή Υγιεινής και Ασφάλειας του Ομίλου FOURLIS. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης αποστέλλονται στους διευθυντές καταστημάτων και στη Διοίκηση της εταιρείας.

Κάθε φορά που ανακαινίζεται και πριν παραδοθεί στο κοινό ένας νέος χώρος πώλησης, στα καταστήματα του Ομίλου διενεργούνται σχετικοί έλεγχοι με τη χρήση προκαθορισμένων ερωτηματολογίων (Check lists) με στόχο την αναγνώριση κινδύνων. Με βάση τα αποτελέσματα και τα ευρήματα των παραπάνω διαδικασιών, υλοποιούνται άμεσα οι τυχόν απαιτούμενες διορθωτικές παρεμβάσεις, προκειμένου οι εγκαταστάσεις να είναι ασφαλείς για όλους. Επιπλέον, σε περιπτώσεις όπου εργασίες πρέπει να λάβουν χώρα σε εγκαταστάσεις του Ομίλου, τότε υποβάλλεται σχετικό σχέδιο ασφαλείας, το οποίο και εγκρίνεται πριν την έναρξη των εργασιών.

Υπηρεσίες υγείας στην εργασία

[GRI 403-3]

Όπως απαιτείται από τη νομοθεσία, στον Όμιλο παρέχονται υπηρεσίες ιατρού εργασίας.

Οι επισκέψεις του ιατρού εργασίας γίνονται σύμφωνα με τις νομοθετικές απαιτήσεις. Οι εργαζόμενοι μπορούν να επισκεφθούν τον ιατρό εργασίας εντός του ωραρίου εργασίας τους, εφόσον το χρειαστούν. Το ιατρικό απόρρητο τηρείται αυστηρά.

Ο ιατρός εργασίας κάνει συστάσεις στη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού του Ομίλου για σειρά θεμάτων υγείας. Εκπονεί, επίσης, μελέτη υγιεινής και ασφάλειας στην εργασία, η οποία υποβάλλεται στην Επιθεώρηση Εργασίας.

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

Συμμετοχή των εργαζομένων

[GRI 403-4]

Στην IKEA υπάρχει Επιτροπή Υγιεινής και Ασφάλειας των εργαζομένων, που απαρτίζεται από εκπροσώπους των εργαζομένων απ' όλα τα τμήματα των καταστημάτων. Η Επιτροπή πραγματοποιεί αυτοψία σε όλους τους χώρους του καταστήματος, προκειμένου να αναγνωρίσει χώρους ή ενέργειες που δύνανται να παρουσιάζουν κινδύνους. Κατά την αυτοψία, ενδεχομένως να ζητηθεί και η συνοδεία του Τεχνικού Ασφαλείας ή άλλου αρμόδιου ατόμου. Τα αποτελέσματα καταγράφονται στο έντυπο που χρησιμοποιεί ο Τεχνικός Ασφαλείας και παρουσιάζονται στη Διοίκηση, η οποία δεσμεύεται για την όποια απαραίτητη ενέργεια.

Σε όλες τις εγκαταστάσεις του Ομίλου FOURLIS υπάρχουν εσωτερικές ομάδες Πυρασφάλειας και Α' Βοηθειών, οι οποίες αποτελούνται από εργαζόμενους που έχουν εκπαιδευτεί στη διαχείριση αντίστοιχων θεμάτων.

Εκπαίδευση εργαζομένων σε θέματα υγείας και ασφάλειας

[GRI 403-5]

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

Για το σκοπό αυτό, παρέχονται οι ακόλουθες εκπαιδεύσεις:

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

- Εκπαίδευση όλων των νέων εργαζομένων σε θέματα υγιεινής και ασφάλειας στο χώρο εργασίας.
- Τακτικές εκπαιδεύσεις για την υγεία και ασφάλεια στην εργασία για εργαζόμενους τμημάτων, όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο, λόγω της φύσης της εργασίας τους, όπως για παράδειγμα εκείνους που απασχολούνται στα εστιατόρια, στις αποθήκες, στην ομάδα διακοσμητών, στη συντήρηση, στο ξυλουργείο.

Πρωώθηση της υγείας και της ευεξίας των εργαζομένων

[GRI 403-6]

Πρόγραμμα «ΕΥ ΖΗΝ»

Το πρόγραμμα “ΕΥ ΖΗΝ” εγκαινιάστηκε από τη Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας το 2010, με κύριο στόχο την ενημέρωση των εργαζομένων για θέματα υγείας και ευεξίας και την παρακίνησή τους για την υιοθέτηση ενός υγιεινού μοντέλου ζωής. Στο πλαίσιο του προγράμματος “ΕΥ ΖΗΝ”, κάθε χρόνο πραγματοποιούνται δράσεις που αφορούν την υγεία και πρόληψη, την υγιεινή διατροφή, την άσκηση κ.ά. Στη συνέχεια παρουσιάζονται συνοπτικά μερικές από τις σημαντικότερες δράσεις που υλοποιήθηκαν, το 2023, στο πλαίσιο του προγράμματος.

- **Μεσογειακή διατροφή:** Συνεχίστηκε η υλοποίηση του προγράμματος «Μεσογειακή Διατροφή-Ζήσε καλύτερα, Ζήσε περισσότερο», για τους εργαζόμενους του Ομίλου σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία. Το πρόγραμμα περιλαμβάνει εβδομαδιαίο ενδεικτικό μενού με προτεινόμενες συνταγές βασισμένες στη μεσογειακή διατροφή, καθώς και τακτική ενημέρωση για άλλα σχετικά θέματα.
- **Δωρεάν συνεδρίες με διαιτολόγους/διατροφολόγους:** Συνεχίστηκε το πρόγραμμα δωρεάν συνεδριών με διαιτολόγους-διατροφολόγους για τους εργαζόμενους στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Βουλγαρία.
- **Γραμμή συμβουλευτικής υποστήριξης:** Συνεχίστηκε η λειτουργία της Γραμμής Συμβουλευτικής/Ψυχολογικής Υποστήριξης για τους εργαζόμενους του Ομίλου στην Ελλάδα και την Κύπρο. Η Γραμμή λειτουργεί από τον Μάρτιο του 2020. Η υπηρεσία αυτή αφορά τον τομέα της ψυχικής υγείας και προσφέρεται δωρεάν στους εργαζόμενους του Ομίλου, σε συνεργασία με εξειδικευμένους συμβούλους/ψυχολόγους. Τόσο οι εργαζόμενοι όσο και συγγενείς τους (σύζυγοι, ενήλικα παιδιά) μπορούν να καλούν τη γραμμή ανώνυμα, να συνομιλούν με τους συμβούλους/ψυχολόγους και να λαμβάνουν με απόλυτη εξεμύθεια άμεση συμβουλευτική υποστήριξη και καθοδήγηση σε θέματα που τους απασχολούν και επηρεάζουν την προσωπική, οικογενειακή και επαγγελματική τους ζωή. Η Γραμμή λειτουργεί 24/7/365.
- **Διαδικτυακές ατομικές συνεδρίες με ψυχολόγους:** Συνεχίστηκε η

υπηρεσία ατομικών διαδικτυακών συνεδριών με ψυχολόγους για τους εργαζόμενους σε Ελλάδα και Κύπρο, που εγκαινιάστηκε το 2022.

- **Αθλητικά Τουρνουά:** Οι εργαζόμενοι του Ομίλου στην Αττική συμμετείχαν στους Εθνικούς Αγώνες Εργασιακού Αθλητισμού 2023 που διοργανώνει ο Ελληνικός Οργανισμός Εργασιακής Άθλησης και Υγείας (HOSCH) και διαγωνίσθηκαν σε ατομικά και ομαδικά αθλήματα.
- **Διαδικτυακό πρόγραμμα γυμναστικής:** Συνεχίστηκε το διαδικτυακό πρόγραμμα γυμναστικής pilates για τους εργαζόμενους του Ομίλου στην Ελλάδα. Το πρόγραμμα υλοποιείται 2 φορές την εβδομάδα, σε συνεργασία με έμπειρους γυμναστές.
- **Υγεία/Πρόληψη:** Με αφορμή την Ημέρα Πρόληψης κατά του Καρκίνου και την Παγκόσμια Ημέρα Καρδιάς, ο Όμιλος FOURLIS σε συνεργασία με το «ΙΑΣΩ» Θεσσαλίας» συνέχισε την υλοποίηση μαστολογικών και καρδιολογικών ελέγχων για τους εργαζόμενους του Ομίλου, μία δράση η οποία ξεκίνησε το 2022 για τους εργαζόμενους στην Αττική. Το 2023 οι έλεγχοι πραγματοποιήθηκαν στα καταστήματα IKEA Ιωάννινα και IKEA Λάρισα.

Πρόληψη και μετριασμός των επιπτώσεων στην υγεία και την ασφάλεια των συνεργατών/προμηθευτών στην εργασία

[GRI 403-7]

Ο Όμιλος FOURLIS στοχεύει στο να προλαμβάνει τυχόν επιπτώσεις στην υγεία και την ασφάλεια των συνεργατών/προμηθευτών του από δυνητικούς κινδύνους και επιπλέον να τις μετριάξει. Παράλληλα, φροντίζει να εκπαιδεύει τους συνεργάτες και προμηθευτές που εργάζονται στις εγκαταστάσεις του, στις πολιτικές και πρακτικές του Ομίλου σε θέματα υγιεινής και ασφάλειας, ενώ παρέχει και τον απαιτούμενο εξοπλισμό. Δίνει ιδιαίτερη έμφαση στην αναγνώριση και διαχείριση κινδύνων που αφορούν τόσο τους εργαζόμενους όσο και τους συνεργάτες/προμηθευτές, μέσω των μελετών που αναφέρονται στις προηγούμενες ενότητες. Πιθανοί κίνδυνοι που αναγνωρίζονται στο πλαίσιο των μελετών αυτών και μπορεί να αφορούν εκτός από τους εργαζομένους και τους εργαζομένους των συνεργατών/προμηθευτών του περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων:

- παρεμπόδιση/παρεμβολή στην κίνηση,
- πυρκαγιά ή άλλη έκτακτη ανάγκη,
- ολισθηρότητα,
- κινδύνους που σχετίζονται με την εργονομία,
- κινδύνους λόγω ηλεκτρικής τάσης,
- κίνδυνο πτώσης.

Για κάθε αναγνωρισμένο κίνδυνο, ακολουθούνται οι προβλεπόμενες διαδικασίες με βάση

την εκάστοτε νομοθεσία, τις σχετικές προδιαγραφές και τα πρότυπα, ενώ έχουν αναπτυχθεί αναλυτικές οδηγίες προς το προσωπικό.

Επιπλέον, στον Κώδικα Δεοντολογίας Προμηθευτών του Ομίλου FOURLIS, ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα των συμβάσεων με τους προμηθευτές του και με τον οποίο ο Όμιλος αναμένει να συμμορφώνονται, συμπεριλαμβάνονται όροι για τη Υγιεινή και Ασφάλεια και συγκεκριμένα για την εργασιακή ασφάλεια, τις ασφαλείς εγκαταστάσεις και την ύπαρξη συστημάτων αντιμετώπισης εκτάκτων αναγκών.

Κοινωνικά θέματα

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Διασφάλιση της υγείας, ασφάλειας και προσβασιμότητας πελατών και επισκεπτών

[GRI 3-3]

Εγκαταστάσεις/Καταστήματα

Δίνοντας ιδιαίτερη έμφαση στην πρόληψη, ο Όμιλος τηρεί την κείμενη νομοθεσία και εφαρμόζει Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας (περιέχεται στους Εσωτερικούς Κανονισμούς Εργασίας των εταιριών του) σε όλες τις θυγατρικές του και σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησης αυτών.

Η Πολιτική περιλαμβάνει ένα ευρύ φάσμα σχετικών διαδικασιών, μέτρων και πρωτοβουλιών, αναφορικά με την ασφαλή παραμονή των επισκεπτών, πελατών, συνεργατών και εργαζομένων στις εγκαταστάσεις του Ομίλου. Τυχόν διαφοροποιήσεις των σχετικών διαδικασιών, ανά χώρα ή περιοχή, εξαρτώνται από το μέγεθος των εγκαταστάσεων, καθώς και από την υφιστάμενη νομοθεσία της χώρας δραστηριότητας των εταιριών του Ομίλου. Στο πλαίσιο αυτό, μερικές από τις πρακτικές που εφαρμόζονται στον Όμιλο FOURLIS είναι οι ακόλουθες:

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

με αναπηρία.

Με στόχο τη διασφάλιση της τήρησης της Πολιτικής Υγιεινής και Ασφάλειας, πραγματοποιούνται τακτικές επιθεωρήσεις από τεχνικούς ασφαλείας στο σύνολο των δραστηριοτήτων του Ομίλου. Όλα τα περιστατικά υγείας και ασφαλείας που τυχόν συμβούν εντός των εγκαταστάσεων και των καταστημάτων του Ομίλου αναφέρονται. Παράλληλα, στο πλαίσιο της Πολιτικής, συντάσσεται αναφορά ασφαλείας (Safety Report) για κάθε κατάσταση ξεχωριστά, καθώς και για το σύνολό τους. Η αναφορά περιέχει πληροφορίες για τον αριθμό και τον τύπο των περιστατικών αλλά και για τον τρόπο αντιμετώπισής τους. Μέσω αυτών των αναφορών, λαμβάνεται χρήσιμη πληροφόρηση για την αποτελεσματικότητα των πολιτικών, ώστε να γίνουν οι απαραίτητες βελτιώσεις στις εφαρμοζόμενες πρακτικές, όπου και εάν χρειαστεί.

Προϊόντα

Επιδράσεις στην υγεία και ασφάλεια των πελατών κατά τη χρήση των προϊόντων, ενδέχεται κυρίως να προκληθούν είτε από ελλειπτικό σχεδιασμό και ελλείψεις οδηγίες χρήσης, είτε από εσφαλμένη χρήση ή συναρμολόγηση των προϊόντων. Ο Όμιλος διαχειρίζεται το θέμα της υγείας και ασφαλείας μέσω της συμμόρφωσης των προϊόντων που εμπορεύονται οι θυγατρικές του, σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του, διασφαλίζοντας τη συνεργασία με προμηθευτές και franchisors που ικανοποιούν ευρωπαϊκές και εθνικές νομοθεσίες και κανονισμούς ποιότητας και ασφαλείας των προϊόντων που εμπορεύεται (στα παραπάνω συμπεριλαμβάνονται και τα τρόφιμα που διατίθενται μέσω των εστιατορίων στα καταστήματα IKEA).

- **IKEA:** Στην IKEA παρέχεται πολυετής εγγύηση προϊόντων, που σε κάποιες περιπτώσεις φτάνει τα 25 χρόνια, ενώ ακολουθείται και εφαρμόζεται πολιτική ανάκλησης προϊόντων. Παράλληλα, η IKEA παρακολουθεί τις επιστροφές προϊόντων και εφόσον παρατηρηθεί αυξημένος αριθμός επιστροφών από ένα είδος (λόγω ελαττώματος), ακολουθεί συγκεκριμένες διαδικασίες που έχουν οριστεί παγκοσμίως από την IKEA για την ενημέρωση όλων των εμπλεκομένων. Το 2023, πραγματοποιήθηκαν 2 ανακλήσεις προϊόντων από την IKEA, οι οποίες αφορούσαν και τις 3 χώρες δραστηριοποίησης. Περισσότερες πληροφορίες σε σχέση με τις τρέχουσες ανακλήσεις είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της εταιρείας Ανάκληση Προϊόντων | IKEA Ελλάδα. Επιπλέον τηρείται Σύστημα Ασφαλείας Τροφίμων, κατά το διεθνές πρότυπο ISO 22000, συνολικά στο εστιατόριο των καταστημάτων IKEA σε Ελλάδα και Κύπρο. Για τα καταστήματα της Βουλγαρίας η διαδικασία της πιστοποίησης έχει ξεκινήσει και αναμένεται να ολοκληρωθεί στα μέσα του 2024.
- **INTERSPORT:** Η πολιτική της INTERSPORT εστιάζει στη συμπερίληψη όρων, εντός των συμβάσεων με τους προμηθευτές, οι οποίοι προβλέπουν την τήρηση όλων

των κανόνων και νόμων που ισχύουν για τα προϊόντα που προμηθεύεται η INTERSPORT από εκείνους. Σε περιπτώσεις ελαττωματικών προϊόντων, η INTERSPORT προχωρά άμεσα στην απόσυρση και αντικατάστασή τους, καθώς και σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες ενημέρωσης αρμόδιων φορέων, όπως για παράδειγμα του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, των ενώσεων καταναλωτών, αλλά και του καταναλωτικού κοινού, με ειδικό δελτίο τύπου. Το 2023, δεν υπήρχαν ανακλήσεις προϊόντων σε καμία χώρα δραστηριοποίησης.

Συμμόρφωση, σήμανση προϊόντων και υπεύθυνη επικοινωνία

Εταιρικές πολιτικές και

δέουσα επιμέλεια IKEA

Τα προϊόντα IKEA διαθέτουν ειδική σήμανση και ενδείξεις με στόχο την παροχή πληροφοριών και συμβουλών προς τους καταναλωτές, αναφορικά με την κατασκευή τους, την προέλευσή τους, το φιλικό προς το περιβάλλον χαρακτήρα τους, τις διαστάσεις, τη διάρκεια ζωής τους, με το εάν η χρήση ενός προϊόντος πρέπει να πραγματοποιείται μόνο από ενήλικες, κ.ά. Επιπρόσθετα, και σε συμμόρφωση με τη σχετική νομοθεσία της Ευρωπαϊκής Ένωσης και πιο συγκεκριμένα με τον Κανονισμό για την ενεργειακή σήμανση (ΕΕ) 2017/1369, οι νέες ενεργειακές ετικέτες είναι διαθέσιμες σε συγκεκριμένες συσκευές, καθώς και στο σύνολο των λαμπτήρων. Περισσότερες πληροφορίες είναι διαθέσιμες στο [Νέα ενεργειακή ετικέτα | IKEA Ελλάδα](#).

INTERSPORT

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

Υπεύθυνη επικοινωνία IKEA

Για τη διαφήμιση και προώθηση των προϊόντων IKEA του Ομίλου, η εταιρεία ακολουθεί σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησης, τον κώδικα επικοινωνίας που εφαρμόζει η IKEA σε παγκόσμιο επίπεδο, καθώς και όλους τους κώδικες δεοντολογίας, μάρκετινγκ και επικοινωνίας και τις αγορανομικές διατάξεις που υποχρεούται να τηρεί ενώ, λαμβάνει υπόψη και τις ανάγκες σε τοπικό επίπεδο. Όσον αφορά στην προώθηση των προϊόντων IKEA, η πολιτική της εταιρείας προσαρμόζεται στις τοπικές ανάγκες και ιδιαιτερότητες των καταναλωτών. Για το λόγο αυτό, ο σχεδιασμός των καταστημάτων IKEA διαφέρει ανάλογα με την τοποθεσία τους, ώστε να ανταποκρίνεται στα πρότυπα και την

κουλτούρα της εκάστοτε τοπικής κοινωνίας. Τα μέσα που χρησιμοποιεί η εταιρεία είναι κυρίως ηλεκτρονικά, με ολοένα αυξανόμενη τη χρήση νέων μορφών επικοινωνίας, όπως τα ψηφιακά μέσα και τα κοινωνικά δίκτυα, ενώ υπεύθυνοι για την πολιτική μάρκετινγκ της εταιρείας είναι η Διεύθυνση Επικοινωνίας και το τμήμα Marketing.

INTERSPORT

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

Προστασία προσωπικών δεδομένων

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

[GRI 3-3, Δείκτης ATHEX ESG C-G6]

Ο Όμιλος τηρεί τόσο την Ευρωπαϊκή νομοθεσία όσο και τις τοπικές νομοθεσίες των χωρών όπου δραστηριοποιείται, για την προστασία των Προσωπικών Δεδομένων των συναλλασσόμενων φυσικών προσώπων, διατηρώντας παράλληλα και σχετική Πολιτική. Ο σεβασμός στην ιδιωτικότητα αποτελεί συστατικό στοιχείο του Κώδικα Δεοντολογίας, της Γενικής Πολιτικής Προσωπικών Δεδομένων καθώς και των Πολιτικών και Διαδικασιών που διέπουν τις λειτουργίες του Ομίλου και των θυγατρικών του.

Ο Όμιλος εκτιμά την εμπιστοσύνη όλων των συναλλασσόμενων και έχει σχεδιάσει και εφαρμόζει (στο σύνολο των θυγατρικών του), Πολιτική Προστασίας των προσωπικών δεδομένων για όλα τα φυσικά πρόσωπα (επισκέπτες, συνεργάτες, πελάτες, προμηθευτές, νυν, πρώην και υποψήφιους εργαζομένους). Οι προσωπικές πληροφορίες που συλλέγονται για επαγγελματικές ανάγκες και μετά από νόμιμη συγκατάθεση, προστατεύονται ασφαλώς με τη δέουσα επιμέλεια, ώστε να διασφαλίζονται όλα τα δικαιώματα των φυσικών προσώπων, σύμφωνα με την υφιστάμενη νομοθεσία και τις οδηγίες της Αρχής Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα (ΑΠΔΠΧ) σε όλες τις χώρες δραστηριότητας των εταιρειών του Ομίλου. Όλοι οι εργαζόμενοι του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του εκπαιδεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα σε θέματα GDPR είτε με δια ζώσης είτε με εξ' αποστάσεως σεμινάρια (e-learning). Η εκπαίδευση για θέματα GDPR αποτελεί, επίσης, μέρος του προγράμματος induction για

το σύνολο των νέων εργαζομένων. Η συμμόρφωση με τη σχετική νομοθεσία και η ασφάλεια τήρησης των δεδομένων εξετάζονται σε επίπεδο Διοικητικών Συμβουλίων των εταιρειών του Ομίλου.

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

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

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

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

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

Επιπλέον, ο Όμιλος σε περιπτώσεις όπου συντρέχουν ειδικές συνθήκες, (π.χ. πανδημία, φυσικές καταστροφές), είτε αναπροσαρμόζει τα προγράμματά του είτε εντάσσει σε αυτά και δράσεις που στόχο έχουν την αντιμετώπιση των εκτάκτων αυτών αναγκών, για την ανακούφιση της κοινωνίας και των πολιτών.

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

Το 2023 υλοποιήθηκαν προγράμματα και δράσεις Κοινωνικής Υπευθυνότητας σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησης του Ομίλου.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Απασχόληση

[GRI 2-7]

Την 31/12/2023, ο Όμιλος FOURLIS αριθμούσε 3,930 εργαζόμενους.

Σύνολο ανθρώπινου δυναμικού βάσει γεωγραφικής κατανομής και φύλου / Όμιλος FOURLIS															
Έτος	2023					2022					2021				
Γεωγραφική Περιοχή	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστο ποιείται	Σύνολο	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστο ποιείται	Σύνολο	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστο ποιείται	Σύνολο
Ελλάδα	1,401	1,132	-	-	2,533	1,420	1,159	-	-	2,579	1,348	1,168	0	0	2,516
Κύπρος	172	196	-	-	368	181	188	-	-	369	166	188	0	0	354
Ρουμανία	261	182	-	-	443	251	210	-	-	461	245	205	0	0	450
Βουλγαρία	345	241	-	-	586	321	225	-	-	546	323	207	0	0	530
Τουρκία	-	-	-	-	-	62	99	-	-	161	62	98	0	0	160
Σύνολο	2,179	1,751	-	-	3,930	2,235	1,881	-	-	4,116	2,144	1,866	0	0	4,010

Σημείωση: Ο αριθμός εργαζομένων έχει εκφραστεί ως αριθμός ατόμων (έχει υπολογιστεί με την μεθοδολογία headcount) και αφορά την εικόνα 31/12/23, 31/12/22 και 31/12/21 αντίστοιχα. Ως "εργαζόμενοι" ορίζονται οι άμεσα απασχολούμενοι στον Όμιλο. Επιπρόσθετα, δεν υπάρχουν κανενός είδους διακυμάνσεις στον αριθμό των εργαζομένων του Ομίλου, όπως είναι οι εποχιακές διακυμάνσεις. Η Τουρκία δεν αποτελεί χώρα δραστηριοποίησης του Ομίλου για το 2023 και αυτό είχε ως αποτέλεσμα τη μείωση του αριθμού των εργαζομένων το 2023.

Έτος	2023					2022					2021				
ΕΛΛΑΔΑ	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστο ποιείται	Σύνολο	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστο ποιείται	Σύνολο	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστο ποιείται	Σύνολο

Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση αορίστου χρόνου	1,303	1,056	-	-	2,359	1,350	1,084	-	-	2,434	1,218	1,026	-	-	2,244
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση ορισμένου χρόνου	98	76	-	-	174	70	75	-	-	145	130	142	-	-	272
Αριθμός εργαζομένων με μη εγγυημένο χρόνο εργασίας	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0
Σύνολο	1,401	1,132	-	-	2,533	1,420	1,159	-	-	2,579	1,348	1,168	-	-	2,516
Αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης	651	760	-	-	1,411	644	751	-	-	1,395	544	759	-	-	1,303
Αριθμός εργαζομένων μερικής απασχόλησης	750	372	-	-	1,122	776	408	-	-	1,184	804	409	-	-	1,213
Σύνολο	1,401	1,132	-	-	2,533	1,420	1,159	-	-	2,579	1,348	1,168	-	-	2,516

Έτος	2023					2022					2021				
ΚΥΠΡΟΣ	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση αορίστου χρόνου	172	195	-	-	367	181	187	-	-	368	165	187	-	-	352
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση ορισμένου χρόνου	0	1	-	-	1	-	1	-	-	1	1	1	-	-	2
Αριθμός εργαζομένων με μη εγγυημένο χρόνο εργασίας	0	0	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Σύνολο	172	196	-	-	368	181	188	-	-	369	166	188	-	-	354
Αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης	90	110	-	-	200	90	114	-	-	204	79	109	-	-	188
Αριθμός εργαζομένων μερικής απασχόλησης	82	86	-	-	168	91	74	-	-	165	87	79	-	-	166
Σύνολο	172	196	-	-	368	181	188	-	-	369	166	188	-	-	354

Έτος	2023					2022					2021				
ΡΟΥΜΑΝΙΑ	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση αορίστου χρόνου	212	148	-	-	360	221	174	-	-	395	207	165	-	-	372
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση ορισμένου χρόνου	49	34	-	-	83	30	36	-	-	66	38	40	-	-	78
Αριθμός εργαζομένων με μη εγγυημένο χρόνο εργασίας	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Σύνολο	261	182	-	-	443	251	210	-	-	461	245	205	-	-	450
Αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης	197	154	-	-	351	201	181	-	-	382	184	180	-	-	364
Αριθμός εργαζομένων μερικής απασχόλησης	64	28	-	-	92	50	29	-	-	79	61	25	-	-	86
Σύνολο	261	182	-	-	443	251	210	-	-	461	245	205	-	-	450

Έτος	2023					2022					2021				
ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Σύνολο
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση αορίστου χρόνου	340	240	-	-	580	316	225	-	-	541	316	200	-	-	516
Αριθμός εργαζομένων με σύμβαση ορισμένου χρόνου	5	1	-	-	6	5	0	-	-	5	7	7	-	-	14
Αριθμός εργαζομένων με μη εγγυημένο χρόνο εργασίας	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Σύνολο	345	241	-	-	586	321	225	-	-	546	323	207	-	-	530
Αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης	273	166	-	-	439	262	163	-	-	425	255	159	-	-	414
Αριθμός εργαζομένων μερικής απασχόλησης	72	75	-	-	147	59	62	-	-	121	68	48	-	-	116
Σύνολο	345	241	-	-	586	321	225	-	-	546	323	207	-	-	530

[Δείκτης ATHEX ESG C-S4]

Κινητικότητα Ανθρώπινου Δυναμικού*	2023	2022	2021
Δείκτης μη εθελούσιας κινητικότητας	1.27%	2.07%	2.10%
Δείκτης εθελούσιας κινητικότητας **	12.28%	32.40%	34.82%

*Οι δείκτες κινητικότητας του 2023 παρουσιάζουν διαφοροποίηση με τα προηγούμενα έτη, καθώς τα προηγούμενα έτη η κινητικότητα συμπεριελάμβανε στον αριθμητή το σύνολο των εργαζομένων και όχι μόνο τους εργαζόμενους πλήρους απασχόλησης και στον παρονομαστή τους εργαζόμενους (headcount) στις 31/12 αντί για το μέσο αριθμό εργαζομένων, όπως ορίζει ο Οδηγός ESG του ΧΑ.

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

[GRI 2-30, Δείκτης ATHEX ESG C-S7]

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

[GRI 401-2]

	ΑΣΦΑΛΕΙΑ ΖΩΗΣ			ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΘΑΛΨΗ			ΚΑΛΥΨΗ ΑΝΑΠΗΡΙΑΣ ΚΑΙ ΑΝΙΚΑΝΟΤΗΤΑΣ			ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΙΚΕ Σ ΠΑΡΟΧΕΣ			STOCK OPTIONS PLAN		
	2023	2022	2021	2023	2022	2021	2023	2022	2021	2023	2022	2021	2023	2022	2021
Ελλάδα	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Κύπρος	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Ρουμανία	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	*	*	*	✓	✓	✓
Βουλγαρία	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	*	*	*	✓	✓	✓

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

Άλλες δράσεις για τους Ανθρώπους του Ομίλου FOURLIS

- **Θεσμοί αναγνώρισης, προσφοράς και επιβράβευσης εργαζομένων:**
 - **Βράβευση Πολυετών Εργαζομένων:** Το 2023 αναγνωρίστηκε η πολυετής προσφορά 94 συνολικά εργαζομένων και συγκεκριμένα 71 στην Ελλάδα, 5 στην Κύπρο, 11 στη Ρουμανία και 7 στη Βουλγαρία.
 - **Λέμε BRAVO:** Το 2023 βραβεύτηκαν συνολικά 35 εργαζόμενοι και συγκεκριμένα 22 στην Ελλάδα, 4 στην Κύπρο, 6 στη Βουλγαρία και 3 στη Ρουμανία.
 - **Βράβευση Αριστούχων Μαθητών:** Το 2023 βραβεύτηκαν συνολικά 133 μαθητές και συγκεκριμένα 74 στην Ελλάδα, 6 στην Κύπρο, 36 στη Βουλγαρία και 17 στη Ρουμανία.
- **Καλοκαιρινή απασχόληση παιδιών εργαζομένων:** Το 2023 απασχολήθηκαν συνολικά 41 παιδιά και

συγκεκριμένα 31 στην Ελλάδα, 4 στην Κύπρο, 5 στη Βουλγαρία και 1 στη Ρουμανία.

- **Πρόγραμμα Υποτροφιών:** Το 2023 ο Όμιλος παρείχε 5 υποτροφίες στην Ελλάδα, 1 στην Κύπρο, 2 στη Βουλγαρία και 1 στη Ρουμανία, αξίας € 3,000 έκαστη. Επίσης 1 παιδί εργαζομένου έλαβε την Υποτροφία «Ηλίας Φουρλής» αξίας € 5,000.
- **Πολιτιστικές Ξεναγήσεις για τους εργαζόμενους και τις οικογένειές τους:** Το 2023 υλοποιήθηκαν σε Αττική, Θεσσαλονίκη, Λάρισα και Ιωάννινα, σε συνεργασία με την Ελληνική Εταιρεία Περιβάλλοντος και Πολιτισμού και συμμετείχαν συνολικά 135 άτομα.

Εκπαίδευση

[GRI 404-1]

Εκπαιδεύσεις δια ζώσης	Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά φύλο				Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά κατηγορία εργαζομένων		
	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Εργαζόμενος	Προϊστάμενος	Διευθυντής
2023	10	11.4	-	-	8.2	23	15.9
2022*	7.9	10.9	-	-	8.3	15.6	5.2
2021	2.8	2.9	-	-	2.8	3.2	2.9

Εκπαιδεύσεις εξ αποστάσεως (e-learning)	Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά φύλο				Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά κατηγορία εργαζομένων		
	Γυναίκες	Άνδρες	Άλλο	Δεν γνωστοποιείται	Εργαζόμενος	Προϊστάμενος	Διευθυντής
2023	2.6	2.4	-	-	2.6	2.5	1.6
2022*	2.6	2.8	-	-	2.7	2.5	2.5
2021	1.5	1.6	-	-	1.6	2.3	1.3

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

[GRI 404-2]

ΘΕΜΑΤΙΚΕΣ ΕΝΟΤΗΤΕΣ	2023	2022	2021
Εταιρική Κουλτούρα (π.χ. Εισαγωγική Εκπαίδευση)	✓	✓	✓
Υγιεινή και Ασφάλεια	✓	✓	✓
Τεχνικές Πωλήσεων/Εξυπηρέτηση Πελατών	✓	✓	✓

Πληροφορική – Συστήματα	✓	✓	✓
Προϊοντικές εκπαιδεύσεις	✓	✓	✓
Εξειδικευμένες εκπαιδεύσεις σε θέματα που άπτονται των λειτουργιών των Διευθύνσεων του Ομίλου (π.χ. payroll, interior design, supply chain & logistics, marketing, food & beverages, personal & technical skills)	✓	✓	✓
Ξένες Γλώσσες	-	-	✓
Εργαλεία Ανάπτυξης για όλους τους εργαζόμενους του Ομίλου	✓	✓	✓
Ετήσια Διαδικασία Αξιολόγησης Απόδοσης & Ανάπτυξης/Διαχείριση της Δυναμικής των εργαζομένων του Ομίλου (Potential)	✓	✓	✓
Προγράμματα Ανάπτυξης για νέους Διευθυντές & Προϊσταμένους (Ο ρόλος σου ως Manager, Παρέχοντας/ Λαμβάνοντας Εποικοδομητική Ανατροφοδότηση, Τεχνικές Συνεντεύξεων κ.ά.)	✓	✓	✓
Προγράμματα Ανάπτυξης για Διευθυντές & Προϊσταμένους (Διαχείριση Υφισταμένων, Διαχείριση Ομάδων Υψηλής Απόδοσης κ.ά.)	✓	✓	✓
Προγράμματα Ανάπτυξης για τα Ανώτατα Στελέχη (Αποτελεσματική Διαχείριση & Ηγεσία Ομάδας, Διαχείριση Κρίσεων & Αλλαγής κ.ά.)	✓	✓	✓
E-learning προγράμματα για όλους τους εργαζόμενους του Ομίλου σε όλες τις εταιρείες και χώρες (FOURLIS Group Induction Training, GDPR Awareness & Training, Digital Transformation, FOURLIS Group's New Performance Appraisal)	✓	✓	✓
Προαιρετικά εκπαιδευτικά soft skills webinars για όλους τους εργαζόμενους (personality matters, apologizing, accountability κ.ά.)	✓	✓	✓

[GRI 404-3]

Το σύνολο των εργαζομένων (100%) έλαβαν τακτικό έλεγχο απόδοσης και εξέλιξης σταδιοδρομίας κατά το 2023.

Υγεία και Ασφάλεια

[GRI 403-8]

Το Σύστημα Υγείας και Ασφάλειας που εφαρμόζει ο Όμιλος καλύπτει το 100% των άμεσα εργαζομένων του, αλλά και αυτούς που εργάζονται στις εγκαταστάσεις του (π.χ. προσωπικό καθαριότητας), αλλά δεν είναι άμεσα εργαζόμενοι. Το Σύστημα δεν είναι πιστοποιημένο κατά ISO 45001, οπότε και δεν γίνεται εξωτερική επιθεώρηση αυτού από εξωτερικό ανεξάρτητο μέρος, ωστόσο πραγματοποιείται εσωτερική επιθεώρηση από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου του Ομίλου.

[GRI 403-9, GRI 403-10]

Το 2023 δεν υπήρχαν θάνατοι που προκλήθηκαν από τραυματισμούς, πολύ σημαντικοί ή/και καταγεγραμμένοι σοβαροί τραυματισμοί που σχετίζονται με τον χώρο εργασίας, στο σύνολο των εταιρειών του Ομίλου. Επίσης, δεν υπήρχαν θάνατοι που προκλήθηκαν από ασθένειες που σχετίζονται με τον χώρο εργασίας, ούτε καταγεγραμμένες περιπτώσεις ασθένειας που σχετίζονται με τον χώρο εργασίας. Ως αποτέλεσμα της συνολικής διαχείρισης του Ομίλου σε θέματα Υγείας και Ασφάλειας στην εργασία, στην τελευταία διετή "Έρευνα Δέσμευσης Εργαζομένων" που πραγματοποιήθηκε το 2021, η περιοχή που συγκέντρωσε τη μεγαλύτερη ικανοποίηση του ανθρώπινου δυναμικού ήταν η ασφάλεια.

Στο πλαίσιο του προγράμματος ΕΥ ΖΗΝ, το 2023:

- ο Υλοποιήθηκαν 66 δωρεάν συνεδρίες με διαιτολόγους-διατροφολόγους.
- ο Πραγματοποιήθηκαν 334 κλήσεις από 135 άτομα στη Γραμμή Συμβουλευτικής/Ψυχολογικής υποστήριξης.
- ο Υλοποιήθηκαν 168 διαδικτυακές συνεδρίες με ψυχολόγους.
- ο 31 εργαζόμενοι συμμετείχαν στους Εθνικούς Αγώνες Εργασιακού Αθλητισμού.
- ο 34 εργαζόμενοι συμμετείχαν στα διαδικτυακά μαθήματα γυμναστικής.
- ο Πραγματοποιήθηκαν 70 καρδιολογικοί και μαστολογικοί έλεγχοι σε εργαζόμενους του Ομίλου στα Ιωάννινα και 65 σε εργαζόμενους του Ομίλου στη Λάρισα.

Διασφάλιση της υγείας, ασφάλειας και προσβασιμότητας πελατών και επισκεπτών

[GRI 416-2, Δείκτης ATHEX ESG SS-S1]

Εγκαταστάσεις/Καταστήματα

- Για το 2023 δεν υπήρξαν θανατηφόρα ατυχήματα ή/και σοβαρά ατυχήματα πελατών, επισκεπτών, συνεργατών στα καταστήματα και τις εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου.
- Συγκεκριμένα το 2023, πραγματοποιήθηκαν 11 εσωτερικοί έλεγχοι από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, σε θέματα υγείας και ασφάλειας, σε εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου. Από τον έλεγχο δεν προέκυψαν ευρήματα υψηλού κινδύνου.

Προϊόντα

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

- Πραγματοποιήθηκε 1 έλεγχος από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου σε εστιατόριο καταστήματος IKEA για θέματα υγείας και ασφάλειας και συγκεκριμένα στην κατηγορία Υγιεινή και Ασφάλεια Τροφίμων. Από τον έλεγχο δεν προέκυψαν ευρήματα υψηλού κινδύνου.

Επιπλέον:

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

Προστασία Προσωπικών Δεδομένων

[GRI 418-1]

- Απαρέγκλιτη εφαρμογή των πολιτικών και διαδικασιών σχετικά με την Προστασία των Προσωπικών Δεδομένων.
- Διενέργεια 3 ελέγχων από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, από τους οποίους δεν προέκυψαν ευρήματα υψηλού κινδύνου σε θέματα προσωπικών δεδομένων (κάποιοι από τους ελέγχους δεν αφορούν αποκλειστικά θέματα GDPR). Από τον έλεγχο δεν προέκυψαν ευρήματα υψηλού κινδύνου.
- Δεν υπήρξαν τεκμηριωμένα παράπονα και καταγγελίες για παραβιάσεις της ιδιωτικότητας των πελατών, ούτε περιστατικά εντοπισμένων διαρροών, κλοπής ή απώλειας δεδομένων πελατών και κατ' επέκταση δεν διαπιστώθηκε από την Αρχή Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων, ουδεμία παραβίαση των διατάξεων του Γενικού Κανονισμού για την Προστασία Δεδομένων (ΓΚΠΔ) και του Ν. 4624/2019.

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

- **Υποστήριξη της κοινωνίας:** Πάνω από €550.000 δόθηκαν σε δράσεις στήριξης της Κοινωνίας, μέσω προγραμμάτων Κοινωνικής Υπευθυνότητας που υλοποιήθηκαν σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία.
- **Ανταπόκριση σε έκτακτες ανάγκες:** Στήριξη των πληγέντων από τις πλημμύρες στη Θεσσαλία με την προσφορά οικιακού εξοπλισμού, μέσω της IKEA, σε συνεργασία με τον Δήμο Παλαμά, στις οικογένειες που κατοικούν μόνιμα στο Βλοχό Καρδίτσας. Η IKEA προχώρησε, επίσης, στον πλήρη εξοπλισμό 2 παιδικών σταθμών του Δήμου Παλαμά που είχαν υποστεί ζημιές, καθώς και σε προσφορά εκπτώσεων για την αγορά προϊόντων που αφορούν σε κατοικίες ή επιχειρήσεις που έχουν υποστεί ζημιές από τις πλημμύρες στην ευρύτερη περιοχή της Θεσσαλίας. Εκπτώσεις για την αγορά οικιακού εξοπλισμού δόθηκαν επίσης από την IKEA, για κατοικίες και επιχειρήσεις που επλήγησαν από πυρκαγιές το 2023.
- **Εταιρικός εθελοντισμός:** Ολοκλήρωση 11 δράσεων εταιρικού εθελοντισμού σε περιοχές

δραστηριοποίησης των εταιρειών του Ομίλου σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία, για τη στήριξη της κοινωνίας και την προστασία του περιβάλλοντος.

5. Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

[GRI 2-23, GRI 2-24, Δείκτης ATHEX ESG C-S6]

Ο Όμιλος προσεγγίζει τα θέματα σεβασμού και προστασίας των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων με συστηματικό τρόπο. Ο Όμιλος διαθέτει Πολιτική Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, η οποία αποτελεί μέσο δήλωσης συμμόρφωσης με τους ισχύοντες νόμους και τα διεθνή πρότυπα και κατευθυντήριες γραμμές, καθιστώντας σαφές ότι σέβεται τα Ανθρώπινα Δικαιώματα και δεν δείχνει καμία ανοχή στην παραβίασή τους. Για τον Όμιλο FOURLIS η προστασία των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων αποτελεί μέρος της κουλτούρας του και ισχυρή προτεραιότητα, τόσο σε επίπεδο Διοίκησης όσο και εργαζομένων.

Την Πολιτική έχουν υποχρέωση να εφαρμόζουν όλοι οι εργαζόμενοι ανεξαιρέτως ιεραρχικής βαθμίδας, σε όλες τις εταιρείες του Ομίλου FOURLIS, σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του. Παράλληλα, αναμένεται από όλους τους προμηθευτές/συνεργάτες του Ομίλου, αλλά και από τρίτους που συνεργάζονται με εκείνους για λογαριασμό του Ομίλου FOURLIS, να υιοθετούν τις αρχές της Πολιτικής.

Η τήρηση της Πολιτικής Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων παρακολουθείται μέσω σχετικού τακτικού εσωτερικού ελέγχου και ελέγχου συμμόρφωσης (audit and compliance review), συμπεριλαμβανομένης της συνεχούς αξιολόγησης των πιθανών κινδύνων από τη μη συμμόρφωση στο σύνολο των οργανωτικών μονάδων του Ομίλου. Η Πολιτική επανεξετάζεται και αναθεωρείται, όποτε κρίνεται απαραίτητο, από την Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας, ανάλογα με τις εθνικές και διεθνείς εξελίξεις.



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

Για τη διασφάλιση των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, ο Όμιλος επίσης υιοθετεί:

- Κώδικα Δεοντολογίας/Γραμμή Κώδικα Δεοντολογίας-Σύστημα Παροχής Ανώνυμης Πληροφόρησης (whistleblowing)
- Κώδικα Δεοντολογίας Προμηθευτών
- Πολιτική για την Καταπολέμηση των Διακρίσεων, της Βίας και της Παρενόχλησης στην Εργασία
- Κανονισμό Λειτουργίας
- Πολιτική και Διαδικασία Ανοιχτής Στελέχωσης (Open Resourcing)
- Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας
- Τις αρχές του Οικουμενικού Συμφώνου του ΟΗΕ (UN GLOBAL COMPACT):
 - ο προάσπιση της ελευθερίας του συνδικαλιζέσθαι,
 - ο εξάλειψη της παιδικής και της καταναγκαστικής εργασίας,
 - ο εξάλειψη των διακρίσεων στο χώρο εργασίας και στην εφοδιαστική αλυσίδα.

Από το 2021, ο Όμιλος FOURLIS υπογράφει τη Χάρτα Διαφορετικότητας στην Ελλάδα, ενισχύοντας περαιτέρω τη δέσμευσή του για την καταπολέμηση των διακρίσεων και την προαγωγή των ίσων δικαιωμάτων στον χώρο εργασίας. Το 2022, στην υπογραφή της Χάρτας Διαφορετικότητας προχώρησαν και οι εταιρείες IKEA και INTERSPORT του Ομίλου στη Βουλγαρία, ενώ το 2023 στην υπογραφή της Χάρτας Διαφορετικότητας προχώρησε και η INTERSPORT Ρουμανίας. Επιπλέον, ο Όμιλος FOURLIS εντός του 2023 εστίασε ακόμα περισσότερο σε θέματα διαφορετικότητας και συμπερίληψης (Diversity & Inclusion) υλοποιώντας τις παρακάτω δράσεις γυναικείας ενδυνάμωσης:

- 1ος κύκλος 6μηνου προγράμματος MENTORING, στο οποίο συμμετείχαν 22 γυναίκες εργαζόμενες στον Όμιλο στην Ελλάδα. Το πρόγραμμα υλοποιήθηκε σε συνεργασία με το Women On Top.
- Στο πλαίσιο της Ημέρας της Γυναίκας ο Όμιλος FOURLIS προσκάλεσε όλους τους εργαζόμενους να συμμετάσχουν στον εορτασμό αυτής της ξεχωριστής ημέρας αφήνοντας ένα σχόλιο, σε σχετική ανάρτηση σε εσωτερικό εργαλείο επικοινωνίας, σχετικά με το λόγο για τον οποίο θαυμάζουν και σέβονται μία ξεχωριστή γυναίκα της ζωής τους. Στους συμμετέχοντες δόθηκαν 100 συνολικά βιβλία σχετικά με την ενδυνάμωση κοριτσιών και γυναικών.
- Υλοποίηση του workshop #I Am Remarkable για την ενδυνάμωση των εργαζομένων. Το workshop υλοποιήθηκε για τους εργαζόμενους του Ομίλου σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και

Ρουμανία.

- Ο Όμιλος FOURLIS έλαβε τιμητική διάκριση με Bronze βραβείο στα PR Awards 2023 για το πρόγραμμα εσωτερικής επικοινωνίας που υλοποιήθηκε με αφορμή την Ημέρα της Γυναίκας 2022 και τίτλο «Αφιερώνουμε τον Μάρτιο στις γυναίκες του Ομίλου».

Το 2024, ο Όμιλος θα συνεχίσει να εστιάζει σε θέματα Διαφορετικότητας και Συμπερίληψης, (Diversity & Inclusion) στους άξονες: INCLUSIVE LEADERSHIP, GENDER EQUALITY και PEOPLE WITH DISABILITIES, με συγκεκριμένες ενέργειες.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης [GRI 401-1]

2023		# ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΩΝ	# ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ	% ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΩΝ	# ΠΡΟΣΛΗΨΕΩΝ	# ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ	% ΠΡΟΣΛΗΨΕΩΝ
Ηλικιακή ή Ομάδα	>30	987	1,323	74.6	1,244	1,323	94.0
	30-50	392	1,891	20.7	400	1,891	21.2
	50>	62	716	8.7	87	716	12.2
	Σύνολο	1,441	3,930	36.7	1,731	3,930	44.0
Φύλο	Γυναίκες	694	2,179	31.8	842	2,179	38.6
	Άνδρες	747	1,751	42.7	889	1,751	50.8
	Άλλο	-	-	-	-	-	-
	Δεν γνωστοποιείται	-	-	-	-	-	-
Σύνολο Ομίλου		1,441	3,930	36.7	1,731	3,930	44.0
Χώρα	Ελλάδα	759	2,533	30.0	959	2,533	37.9
	Κύπρος	207	368	56.3	217	368	59.0
	Ρουμανία	209	443	47.2	227	443	51.2
	Βουλγαρία	266	586	45.4	328	586	56.0
	Σύνολο	1,441	3,930	36.7	1,731	3,930	44.0

2022		# ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΩΝ	# ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ	% ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΩΝ	# ΠΡΟΣΛΗΨΕΩΝ	# ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ	% ΠΡΟΣΛΗΨΕΩΝ
Ηλικιακή Ομάδα	>30	867	1,472	58.9	1,214	1,472	82.5
	30-50	462	1,993	23.2	490	1,993	24.6
	50>	91	651	14.0	40	651	6.1
	Σύνολο	1,420	4,116	34.5	1,744	4,116	42.4
Φύλο	Γυναίκες	681	2,235	30.5	845	2,235	37.8
	Άνδρες	739	1,881	39.3	899	1,881	47.8
	Άλλο	-	-	-	-	-	-

	Δεν γνωστοποιείται	-	-	-	-	-	-
Σύνολο Ομίλου		1,420	4,116	34.5	1,744	4,116	42.4
Χώρα	Ελλάδα	682	2,579	26.4	909	2,579	35.2
	Κύπρος	238	369	64.5	253	369	68.6
	Ρουμανία	225	461	48.8	268	461	58.1
	Βουλγαρία	275	546	50.4	313	546	57.3
	Τουρκία	0	161	0.0	1	161	0.6
	Σύνολο	1,420	4,116	34.5	1,744	4,116	42.4

2021		# ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΩΝ	# ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ	% ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΩΝ	# ΠΡΟΣΛΗΨΕΩΝ	# ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ	% ΠΡΟΣΛΗΨΕΩΝ
Ηλικιακή ή Ομάδα	>30	950	1,376	69.0	1,235	1,376	89.8
	30-50	459	2,041	22.5	303	2,041	14.8
	50>	71	593	12.0	37	593	6.2
	Σύνολο	1,480	4,010	36.9	1,575	4,010	39.3
Φύλο	Γυναίκες	709	2,144	33.1	743	2,144	34.7
	Άνδρες	771	1,866	41.3	832	1,866	44.6
	Άλλο	-	-	-	-	-	-
	Δεν γνωστοποιείται	-	-	-	-	-	-
Σύνολο Ομίλου		1,480	4,010	36.9	1,575	4,010	39.3
Χώρα	Ελλάδα	559	2,516	22.2	701	2,516	27.9
	Κύπρος	238	354	67.2	216	354	61.0
	Ρουμανία	232	450	51.6	276	450	61.3
	Βουλγαρία	304	530	57.4	395	530	55.7
	Τουρκία	147	160	91.9	87	160	54.4
	Σύνολο	1,480	4,010	36.9	1,575	4,010	39.3

[Δείκτες ATHEX ESG C-S2, C-S3, C-G1]

Όμιλος FOURLIS	2023	2022	2021
Ποσοστό γυναικών στο σύνολο του Ομίλου FOURLIS	55%	54%	53%
Ποσοστό γυναικών σε θέσεις manager/supervisor του Ομίλου FOURLIS	43%	43%	39%
Ποσοστό γυναικών στο Διοικητικό Συμβούλιο του Ομίλου FOURLIS	44%	44%	25%

[GRI 405-2, Δείκτης ATHEX ESG A-S3]

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Αναλογία βασικού μισθού γυναικών προς ανδρών (Ελλάδα)	2023	2022
Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη (Managers)	107%	115%
Μεσαία Στελέχη (Supervisors)	92%	98%
Εργαζόμενοι (Coworkers)	101%	102%

- Συμπεριλαμβάνονται στον υπολογισμό τις διαφορές οι ονομαστικές ετήσιες αποδοχές του εργαζόμενου καθώς και ποσό bonus (επίτευξη στο 100%).
- Λοιπές παροχές σε μετρητά δεν παρέχονται και δεν έχουν συμπεριληφθεί στον υπολογισμό.
- Στον υπολογισμό έχουν συμπεριληφθεί όλοι οι εργαζόμενοι του Ομίλου στην Ελλάδα ανεξάρτητα από τη μορφή απασχόλησής τις (π.χ. πλήρους ή μερικής), καθώς η μισθολογική πολιτική είναι κοινή.
- Για τον υπολογισμό έχει χρησιμοποιηθεί η μέθοδος FTEs (full time equivalent).
- Για τον υπολογισμό του δείκτη έχει διαιρεθεί η μέση ετήσια αμοιβή για γυναίκες εργαζόμενες προς τη μέση ετήσια αμοιβή για άνδρες εργαζόμενους.
- Ως εργαζόμενοι νοούνται οι εργαζόμενοι του Ομίλου FOURLIS στην Ελλάδα.

[GRI 406-1]

Κατά το διάστημα 1/1/2023 – 31/12/2023 στη Γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας/Συστήματος Παροχής Ανώνυμης Πληροφόρησης (whistleblowing) καταγράφηκαν 4 αναφορές σχετικά με περιστατικά παρενόχλησης ή/και παραβίασης ανθρωπίνων δικαιωμάτων στον Όμιλο FOURLIS.

Από αυτά, τα 2 διερευνήθηκαν σε βάθος και ελήφθησαν οι απαιτούμενες διορθωτικές ενέργειες που αφορούσαν τους εμπλεκόμενους. Για τα υπόλοιπα 2 περιστατικά, η μία αναφορά ήταν ανώνυμη ενώ για τη δεύτερη ο εργαζόμενος δεν επιβεβαίωσε την αρχική του αναφορά και ως εκ τούτου τα θέματα θεωρήθηκαν λήξαντα.

6. Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

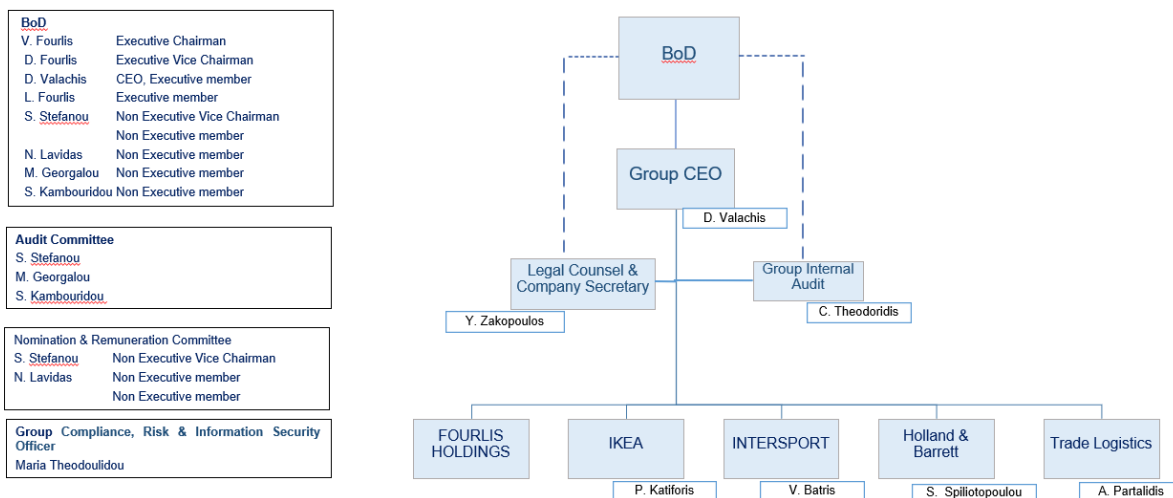
[GRI 3-3]

Σε ένα συνεχώς μεταβαλλόμενο κανονιστικό και επιχειρηματικό πλαίσιο (διεθνές, ευρωπαϊκό, εθνικό), η διασφάλιση της βιώσιμης εταιρικής διακυβέρνησης και η συνεχής προαγωγή της επιχειρηματικής ηθικής και της κανονιστικής συμμόρφωσης, αποτελούν κρίσιμο πυλώνα της λειτουργίας του Ομίλου, καθώς αφορούν όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων του.

Διοίκηση και Επιτροπές

[GRI 2-9, GRI 2-10, GRI 2-11, GRI 2-20, Δείκτες ATHEX ESG C-G1, C-G2]

Το παρακάτω οργανόγραμμα αποτυπώνει τις δομές επικοινωνίας και αλληλεπίδρασης των μελών του Δ.Σ. με τις Επιτροπές, αλλά και τις Διευθύνσεις της μητρικής εταιρείας του Ομίλου, FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.



Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.)

[GRI 2-9, GRI 2-10, GRI 2-11, GRI 2-18]

Το Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.), τα ανεξάρτητα μέλη του, καθώς επίσης και τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, έχουν εκλεγεί από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που συνήλθε την 16/6/2023. Η θητεία των μελών του Δ.Σ. σύμφωνα με το Καταστατικό του Ομίλου, καθώς και των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι πενταετής.

Το Καταστατικό της Εταιρείας προβλέπει το Διοικητικό Συμβούλιο να έχει αριθμό από 7 έως 9 μέλη. Η Εταιρεία έχει επιλέξει το Διοικητικό της Συμβούλιο με τον ανώτατο, επιτρεπόμενο από το Καταστατικό της, αριθμό Συμβούλων ώστε να διασφαλίζεται η ποικιλομορφία φύλου, ηλικίας, γνώσεων, προσόντων, εμπειρίας που εξυπηρετούν τους στόχους της Εταιρείας, καθώς και η ενισχυμένη ανεξαρτησία. Την 31/12/2023 το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελούνταν από 9 μέλη, τα 5 (56%) εκ των οποίων ήταν ανεξάρτητα. Στο Δ.Σ. συμμετέχουν 4 γυναίκες (ποσοστό 44% επί του συνόλου) και 5 άνδρες και αποτελείται από 4 εκτελεστικά και 5 μη εκτελεστικά μέλη (εκ των οποίων τα 5 είναι ανεξάρτητα). Από τα μέλη του Δ.Σ., 8 βρίσκονται στην ηλικιακή ομάδα άνω των 50 ετών και 1 στην ηλικιακή ομάδα 30-50 ετών.

Πρόεδρος του Δ.Σ. του Ομίλου είναι ο κ. Βασίλειος Φουρλής, εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. Αντιπρόεδρος Δ.Σ. και εκτελεστικό μέλος, έχει οριστεί η κ. Δάφνη Φουρλή, η οποία αναπληρώνει τον Πρόεδρο στα εκτελεστικά του καθήκοντα.

Πραγματοποιούνται αξιολογήσεις του Δ.Σ. σε συλλογικό και ατομικό επίπεδο στις οποίες

περιλαμβάνεται και αξιολόγηση σε θέματα επίβλεψης της διαχείρισης των επιδράσεων στην οικονομία, το περιβάλλον και τους ανθρώπους (Βιώσιμη Ανάπτυξη). Η συλλογική αξιολόγηση επαναλαμβάνεται σε ετήσια βάση και τα αποτελέσματα παρουσιάζονται στο Δ.Σ. από την Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Κάθε 3 χρόνια θα πραγματοποιείται εξωτερική αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Δ.Σ..

Αναλυτικότερες πληροφορίες για τη σύνθεση, τη δομή, τα προσόντα των μελών του Δ.Σ. και τη συμμετοχή τους σε άλλα Δ.Σ. καθώς και για θέματα σύγκρουσης συμφερόντων αναφορικά με τη λειτουργία του Δ.Σ., είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα [Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης](#) και [Πολιτική και Διαδικασία Πρόληψης, Εντοπισμού και Διαχείρισης Συγκρούσεων Συμφερόντων](#).

Επιτροπές Διοικητικού Συμβουλίου

[GRI 2-9]

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

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

Περισσότερες πληροφορίες, συμπεριλαμβανομένης της ενασχόλησης των Επιτροπών σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, είναι διαθέσιμες στην ενότητα 15 της Έκθεσης Διαχείρισης 2023.

Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες

[GRI 2-6, GRI 2-9, GRI 2-10, GRI 2-15, GRI 2-17, GRI 2-19, GRI 2-20, GRI 2-23, GRI 2-24, GRI 2-25, GRI 2-26, Δείκτες ATHEX ESG C-G5, C-S8]

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

- Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- Κώδικα Δεοντολογίας όπου περιλαμβάνεται και η Γραμμή Κώδικα Δεοντολογίας/Σύστημα Παροχής Ανώνυμης Πληροφόρησης (whistleblowing).
- Κώδικας Δεοντολογίας Προμηθευτών.

- Πολιτική και Διαδικασία Πρόληψης, Εντοπισμού και Διαχείρισης Συγκρούσεων Συμφερόντων
- Πολιτική Καταλληλότητας
- Πολιτική και Έκθεση Αποδοχών
- Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας
- Κανονισμό Λειτουργίας.
- Κανονισμό Λειτουργίας Δ.Σ.
- Πολιτική πρόληψης και καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας.
- Διαδικασία δέουσας επιμέλειας συνεργατών
- Διαδικασία συμμόρφωσης σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Διαδικασία Αξιολόγησης συστήματος εσωτερικού ελέγχου.
- Διαδικασία διαχείρισης περιστατικών απάτης, διαφθοράς ή δωροδοκίας και ενημέρωση της Ανώτατης Διοίκησης, της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και της Διεύθυνσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Τα παραπάνω έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ομίλου και λαμβάνουν υπόψη την αρχή της προφύλαξης και η σχετική πληροφορία είναι διαθέσιμη στο www.fourlis.gr, ώστε να είναι προσβάσιμη από όλους. Περισσότερες πληροφορίες για τις παραπάνω πολιτικές, διαδικασίες, κανονισμούς είναι διαθέσιμες στην ενότητα 15 της Έκθεσης Διαχείρισης 2023.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης **[GRI 2-16, GRI 2-27, GRI 205-3, GRI 206-1, Δείκτης ATHEX ESG A-G2]**

Σε εφαρμογή της διαδικασίας ενημέρωσης της Ανώτατης Διοίκησης για την αντιμετώπιση περιστατικών παραβίασης της επιχειρηματικής δεοντολογίας που αφορούν σε θέμα απάτης ή διαφθοράς, κατά την περίοδο 1/1-31/12/2023, εντοπίστηκαν σε θυγατρικές εταιρείες, από τις εσωτερικές δικλίδες ασφαλείας, 8 περιστατικά απάτης περιορισμένου εύρους και μη ουσιώδους οικονομικού μεγέθους. Τα περιστατικά αυτά αξιολογήθηκαν ως μη σημαντικά και ελήφθησαν άμεσα τα απαραίτητα μέτρα από τον Όμιλο, ενώ τερματίστηκαν οι συμβάσεις εργασίας με τους εμπλεκόμενους εργαζόμενους. Εντοπίστηκε επίσης 1 περιστατικό για το οποίο έχουν κινηθεί νομικές διαδικασίες.

Αντίστοιχα, το 2023, δεν κοινοποιήθηκαν κρίσιμες ανησυχίες από τα ενδιαφερόμενα μέρη προς το Δ.Σ, ενώ δεν υπήρξε κανένα περιστατικό μη συμμόρφωσης με νόμους και κανονισμούς, από το οποίο να προέκυψε χρηματική ή άλλου είδους ζημία για τον Όμιλο. Δεν υπήρξαν για τις εταιρείες του Ομίλου FOURLIS νομικές ενέργειες, εκκρεμείς ή περαιωθείσες, που να αφορούν συμπεριφορές αντίθετες προς τον ανταγωνισμό και παραβιάσεις της αντιμονοπωλιακής νομοθεσίας και στις οποίες οι εταιρείες αυτές να έχουν χαρακτηριστεί ως συμμετέχουσες.

7. Ζητήματα εφοδιαστικής αλυσίδας

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

[GRI 2-6, GRI 2-23, GRI 2-24, Δείκτης ATHEX ESG C-S8]

Η επιχειρησιακή συνέχεια του Ομίλου είναι κρίσιμη για την αδιάλειπτη παροχή υπηρεσιών και προϊόντων υψηλής ποιότητας. Ο Όμιλος στοχεύει στη μεγιστοποίηση της ικανοποίησης των πελατών του και μεριμνά για την ανάπτυξη μηχανισμών που σκοπό έχουν την έγκαιρη αναγνώριση και αντιμετώπιση καταστάσεων που ενδέχεται να επιδράσουν αρνητικά στην επιχειρησιακή συνέχεια των κρίσιμων λειτουργιών του.

Ο Όμιλος μεριμνά για τη συνεχή βελτίωση των σχέσεων του με τους προμηθευτές μέσω της επικοινωνίας των όρων συνεργασίας και του βασικού πλαισίου αρχών και αξιών που πρέπει να διέπουν τη μεταξύ τους συνεργασία. Οι προτάσεις συνεργασίας και οι προσφορές που υποβάλλονται από συνεργάτες/προμηθευτές αξιολογούνται βάσει εγκεκριμένων (ποιοτικών και ποσοτικών) κριτηρίων, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι επιλεγμένοι συνεργάτες/προμηθευτές, διαθέτουν την απαραίτητη τεχνογνωσία, καθώς και την ικανότητα εκτέλεσης των ανατιθέμενων υπηρεσιών, πάντα με ακεραιότητα, ποιότητα και αξιοπιστία. Ο Όμιλος, ακολουθεί τους παρακάτω Κώδικες και Πολιτικές, όσον αφορά τους συνεργάτες/προμηθευτές του:

Κώδικας Δεοντολογίας Προμηθευτών

Στόχος είναι να λειτουργήσει ως μια δέσμη κατευθυντήριων οδηγιών που θα ορίζει τα βασικά πρότυπα της δεοντολογικής συμπεριφοράς, των αξιών και των αρχών της Βιώσιμης Ανάπτυξης, τα οποία ο Όμιλος αναμένει να υιοθετούνται από προμηθευτές/συνεργάτες του κατά τις συναλλαγές τους με τον Όμιλο. Ειδικότερα, ο Κώδικας Δεοντολογίας Προμηθευτών έχει στόχο να δώσει τις κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με την επιχειρηματική συμπεριφορά των Προμηθευτών του Ομίλου. Στο πλαίσιο αυτό ο Όμιλος ζητά από τους προμηθευτές να αναγνωρίζουν και να συμμορφώνονται με τον εν λόγω Κώδικα.

Παρακάτω παρουσιάζονται συνοπτικά σε 4 πυλώνες οι οδηγίες σχετικά με την επιχειρηματική συμπεριφορά των Προμηθευτών του Ομίλου.

Εργασιακές πρακτικές	• Απαγόρευση καταναγκαστικής εργασίας και παιδικής εργασίας. • Ωράριο και αμοιβή για παρεχόμενη εργασία. • Αποφυγή βίας, παρενόχλησης και διακρίσεων.
Υγιεινή και ασφάλεια	• Εργασιακή ασφάλεια – Ασφαλείς εγκαταστάσεις – Ύπαρξη συστημάτων αντιμετώπισης έκτακτων αναγκών. • Αποφυγή χρήσης ουσιών.

Νομοθετική και κανονιστική συμμόρφωση	• Δωροδοκία, Διαφθορά, Απάτη. • Σύγκρουση συμφερόντων. • Αποφυγή αθέμιτου ανταγωνισμού. • Προστασία πληροφοριών και προσωπικών δεδομένων. • Προστασία των εγκαταστάσεων και της πνευματικής ιδιοκτησίας. • Προϊόντα και υπηρεσίες. • Προστασία του περιβάλλοντος και των συμφερόντων των ενδιαφερόμενων μερών.
Συμμόρφωση με τις διατάξεις του παρόντος Κώδικα	

Περισσότερες πληροφορίες είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα [Κώδικα Δεοντολογίας Προμηθευτών Ομίλου FOURLIS](#).

Διαδικασία δέουσας επιμέλειας συνεργατών

Στο πλαίσιο λειτουργίας της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης ο Όμιλος, έχοντας αξιολογήσει την πολυπλοκότητα και τη φύση των δραστηριοτήτων του, υιοθετεί Διαδικασία Δέουσας Επιμέλειας Αποδοχής Προμηθευτών. Η διαδικασία περιγράφει την εφαρμογή της δέουσας επιμέλειας που πραγματοποιείται από την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου για την αποδοχή των προμηθευτών της.

Κύριος πάροχος υπηρεσιών εφοδιαστικής αλυσίδας για τον Όμιλο είναι η TRADE LOGISTICS. Οι κύριες κατηγορίες προμηθευτών που συνεργάζεται ο Όμιλος είναι οι προμηθευτές εμπορευμάτων και οι προμηθευτές μη εμπορεύσιμων.

Αλυσίδα αξίας Ομίλου FOURLIS



Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Το 2023, ο Όμιλος FOURLIS συνεργάστηκε συνολικά με περισσότερους από 447 προμηθευτές εμπορευμάτων. Η πληροφορία που αφορά σε προμηθευτές μη εμπορεύσιμων δεν είναι διαθέσιμη την περίοδο έκδοσης της παρούσας Κατάστασης.

Ποσοστό προμηθευτών ανά χώρα	2023	2022	2021
Ελλάδα			
Εγχώριοι	61.83%	54.97%	51.93%
Εξωτερικού	38.17%	45.03%	48.07%
Κύπρος			
Εγχώριοι	72.09%	72.09%	72.09%
Εξωτερικού	27.91%	27.91%	27.91%
Βουλγαρία			
Εγχώριοι	71.79%	70.59%	76.09%
Εξωτερικού	28.21%	29.41%	23.91%
Ρουμανία			
Εγχώριοι	70.37%	70.37%	75.00%
Εξωτερικού	29.63%	29.63%	25.00%

8. Αναφορά Ταξινόμιας

[Δείκτης ATHEX ESG A-S1]

Κανονισμός Ταξινόμιας της Ε.Ε.

Ο Κανονισμός Ταξινόμιας της Ε.Ε. (Κανονισμός 2020/852) είναι ένα από τα εργαλεία που θεσπίστηκαν με βάση την Ευρωπαϊκή Πράσινη Συμφωνία, η οποία στοχεύει στον μετασχηματισμό της Ευρώπης σε

μια μοντέρνα, αποδοτική και ανταγωνιστική οικονομία με μηδενικές καθαρές εκπομπές διοξειδίου του άνθρακα μέχρι το 2050, με έναν δίκαιο τρόπο.

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

Μια οικονομική δραστηριότητα χαρακτηρίζεται ως επιλέξιμη (eligible) για την Ταξινόμια εάν περιγράφεται σε κάποιον από τους Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς 2021/2139, 2022/1214, 2023/2485 και 2023/2486, ανεξαρτήτως του εάν η εν λόγω οικονομική δραστηριότητα πληροί όλα τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου που θεσπίζονται στους εν λόγω Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμούς.

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

- Να συμβάλλει σημαντικά σε έναν ή περισσότερους από τους έξι (6) περιβαλλοντικούς στόχους του Κανονισμού, με τη συμμόρφωσή της με τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου που καθορίζονται από την Επιτροπή.
- Να μην προκαλεί σημαντική βλάβη στους υπόλοιπους πέντε (5) περιβαλλοντικούς στόχους.
- Να συμμορφώνεται με τις ελάχιστες κοινωνικές διασφαλίσεις.

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

- Ο μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (CCM)
- Η προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (CCA)
- Η βιώσιμη χρήση και προστασία των υδάτινων και θαλάσσιων πόρων (WTR)
- Η μετάβαση σε μια κυκλική οικονομία (CE)
- Η πρόληψη και ο έλεγχος της ρύπανσης (PPC)
- Η προστασία και αποκατάσταση της βιοποικιλότητας και των οικοσυστημάτων (BIO)

Βάσει των Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών 2021/2139, 2022/1214 και 2023/2485 έχουν θεσπιστεί τεχνικά κριτήρια ελέγχου για τους έξι περιβαλλοντικούς στόχους, τον μετριασμό και την προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή, αλλά και για τους τέσσερις επιπρόσθετους περιβαλλοντικούς στόχους, που εισήχθησαν από τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό 2023/2486 της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Απαιτήσεις δημοσιοποίησης του Κανονισμού Ταξινόμιας της Ε.Ε.

Το άρθρο 8, παράγραφος 1, του Κανονισμού της Ταξινόμιας (2020/852/ΕΕ) προβλέπει ότι οι εταιρείες που υποχρεούνται να δημοσιεύουν μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες (σύμφωνα με το άρθρο 19α και 29α της οδηγίας 2013/34/ΕΕ), θα πρέπει να δημοσιοποιούν στην μη χρηματοοικονομική ή στην ενοποιημένη μη χρηματοοικονομική κατάσταση, επιπλέον πληροφορίες για τον τρόπο και τον βαθμό

στον οποίο οι δραστηριότητές τους συνδέονται με οικονομικές δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται ως περιβαλλοντικά βιώσιμες.

Πιο συγκεκριμένα, για τις δημοσιοποιήσεις που θα πραγματοποιηθούν το έτος 2024 και αφορούν στο οικονομικό έτος 2023, οι μη-χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις θα πρέπει να γνωστοποιούν τους ακόλουθους βασικούς δείκτες επίδοσης:

- Το ποσοστό του Κύκλου Εργασιών («Turnover»), των Κεφαλαιουχικών Δαπανών («CapEx») και των Λειτουργικών Δαπανών («OpEx») που προέρχεται από προϊόντα ή υπηρεσίες που σχετίζονται με επιλέξιμες και μη επιλέξιμες για την Ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες για τους έξι περιβαλλοντικούς στόχους.
- Το ποσοστό του Κύκλου Εργασιών («Turnover»), των Κεφαλαιουχικών Δαπανών («CapEx») και των Λειτουργικών Δαπανών («OpEx») που προέρχεται από προϊόντα ή υπηρεσίες που σχετίζονται με επιλέξιμες για την Ταξινόμια, επιλέξιμες και ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμια και μη επιλέξιμες για την Ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες, για τους περιβαλλοντικούς στόχους του μετριασμού της κλιματικής αλλαγής και προσαρμογής στην κλιματική αλλαγή³.

Έκθεση για την Ταξινόμια της Ε.Ε.

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

- Προσδιορισμός των επιλέξιμων για την Ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων.
- Αξιολόγηση για τον προσδιορισμό ευθυγράμμισης των επιλέξιμων για την Ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων, βάσει των παρακάτω:
 - Σημαντική συμβολή στους περιβαλλοντικούς στόχους του μετριασμού της κλιματικής αλλαγής και προσαρμογής στην κλιματική αλλαγή.
 - Μη-πρόκληση σημαντικής βλάβης (DNSH).
- Συμμόρφωση με τις ελάχιστες κοινωνικές διασφαλίσεις, σε επίπεδο Ομίλου.
- Υπολογισμός βασικών δεικτών επίδοσης.

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

- Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμοί 2021/2139, 2022/1214, 2022/1214, 2023/2485 και 2023/2486: Οι εν λόγω κανονισμοί καθιερώνουν τις επιλέξιμες δραστηριότητες και τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου για τον προσδιορισμό των συνθηκών υπό τις οποίες μια οικονομική δραστηριότητα πληροί τις προϋποθέσεις σημαντικής συμβολής και μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης και για τους έξι περιβαλλοντικούς στόχους.

³ Εξαιρούνται οι νέες οικονομικές δραστηριότητες που περιλαμβάνονται στον Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό 2021/2485 και αφορούν τον περιβαλλοντικό στόχο του μετριασμού και της προσαρμογής στην κλιματική αλλαγή και για τις οποίες τα ποσοστά που αναφέρουμε στην παρούσα παράγραφο θα δημοσιοποιηθούν το 2025 για το FY2024.

- Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμός 2021/2178 όπως τροποποιήθηκε από τον Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό 2023/2486: Ο εν λόγω κανονισμός καθορίζει το περιεχόμενο και την παρουσίαση των πληροφοριών που πρέπει να γνωστοποιούνται, σχετικά με τις περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.
- Τελική Έκθεση για τις Ελάχιστες Κοινωνικές Διασφαλίσεις (Final Report on Minimum Safeguards): Η εν λόγω έκθεση της Πλατφόρμας Βιώσιμων Χρηματοδοτήσεων (Platform on Sustainable Finance) δίνει κατευθύνσεις ως προς την εφαρμογή των ελάχιστων κοινωνικών διασφαλίσεων.

Αναγνώριση επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων

Η αξιολόγηση της επιλεξιμότητας, βασίστηκε στην περιγραφή των δραστηριοτήτων του Ομίλου FOURLIS και στους κωδικούς NACE που σχετίζονται με τις δραστηριότητές του, συμπεριέλαβε όλες τις δραστηριότητες του Ομίλου που παράγουν έσοδα και αναφορικά με τις κεφαλαιουχικές δαπάνες (CapEx) ή τις λειτουργικές δαπάνες (OpEx), επικεντρώθηκε κυρίως σε δαπάνες που σχετίζονταν άμεσα με δραστηριότητες του Ομίλου που παράγουν έσοδα (ακόμα και μη επιλέξιμες) και όχι με δραστηριότητες που σχετίζονταν με την λειτουργία του Ομίλου (π.χ. δραστηριότητα ενοικίασης εταιρικών οχημάτων του προσωπικού). Η αναγνώριση των επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων πραγματοποιήθηκε σε σχέση με τους έξι περιβαλλοντικούς στόχους.

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

- Λιανική πώληση ειδών Οικιακού Εξοπλισμού και Επίπλων: μέσω των καταστημάτων IKEA σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία.
- Λιανική πώληση Αθλητικών Ειδών: μέσω των καταστημάτων INTERSPORT σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία.
- Λιανική πώληση προϊόντων Υγείας και Ευεξίας: Το 2022 ο Όμιλος FOURLIS ανακοίνωσε την είσοδό του στον ταχύτατα αναπτυσσόμενο κλάδο προϊόντων Υγείας και Ευεξίας, μέσω της στρατηγικής συνεργασίας με την εταιρεία Holland & Barrett, τη μεγαλύτερη εταιρεία λιανικής στη Μεγάλη Βρετανία και μια από τις μεγαλύτερες στην Ευρώπη, στον κλάδο Health & Wellness.
- Στο πλαίσιο της εκμετάλλευσης συνεργιών μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου, οι υπηρεσίες αποθήκευσης και διανομής και στους δύο κλάδους, για όλες τις χώρες, παρέχονται από την TRADE LOGISTICS A.E.B.E. που είναι θυγατρική εταιρεία του Ομίλου.
- Επενδύσεις σε ακίνητη περιουσία: μέσω της θυγατρικής του εταιρείας με την επωνυμία TRADE ESTATES A.E.E.A.Π., η οποία είναι μία από τις μεγαλύτερες εταιρείες επενδύσεων ακίνητης περιουσίας στην Ελλάδα και είναι η μόνη με εξειδικευμένη επενδυτική στόχευση. Σκοπός της είναι η απόκτηση και ανάπτυξη εμπορικών πάρκων και κέντρων Logistics νέας γενιάς, ακολουθώντας την ισχυρότερη τάση στις νέες αναπτύξεις λιανικού εμπορίου παγκοσμίως, παρέχοντας στους καταναλωτές εύκολη, ασφαλή και άμεση πρόσβαση σε αγορές και υπηρεσίες.

Οι οικονομικές δραστηριότητες του Ομίλου FOURLIS για το οικονομικό έτος 2023, οι οποίες αναγνωρίστηκαν ως επιλέξιμες, είναι οι ακόλουθες:

Οικονομική Δραστηριότητα	Κωδικός	Κωδικός NACE	Περιγραφή
Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας	CCM 4.1 CCA 4.1	D35.11 και F42.22	Κατασκευή ή λειτουργία εγκαταστάσεων ηλεκτροπαραγωγής οι οποίες παράγουν ηλεκτρική ενέργεια με τη χρήση φωτοβολταϊκής ηλιακής τεχνολογίας (PV). Ο Όμιλος FOURLIS παράγει ηλεκτρική ενέργεια χρησιμοποιώντας φωτοβολταϊκή τεχνολογία (για πώληση ή net metering) στα ακόλουθα περιουσιακά στοιχεία: • Στο Logistics Center της Trade Logistics στο Σχηματάρι στην Ελλάδα (πώληση ηλεκτρικής ενέργειας). • Στο Logistics Center της Trade Logistics στο Σχηματάρι στην Ελλάδα, το οποίο βρίσκεται υπό κατασκευή και πρόκειται να ολοκληρωθεί τον Φεβρουάριο του 2024 (συμψηφισμός). • Στο Εμπορικό Πάρκο της Trade Estates στον Πειραιά στην Ελλάδα, το οποίο βρίσκεται σε φάση σχεδιασμού και θα ξεκινήσει να κατασκευάζεται το 1^ο τρίμηνο του 2024. Αυτή η δραστηριότητα αποφέρει έσοδα. Για το FY2023 έσοδα παρήγαγαν τα εν λειτουργία περιουσιακά στοιχεία, ενώ για τα υπό κατασκευή περιουσιακά στοιχεία καταγράφηκαν μόνο δαπάνες CapEx/Opex.
Μεταφορά και Διανομή Ηλεκτρικής Ενέργειας	CCM 4.9 (E) CCA 4.9	D35.12 και D35.13	Κατασκευή και λειτουργία σταθμών φόρτισης ηλεκτρικών οχημάτων. Ο Όμιλος FOURLIS λειτουργεί σταθμούς φόρτισης ηλεκτρικών οχημάτων για τους πελάτες της στα ακόλουθα περιουσιακά στοιχεία: • Στο κατάστημα IKEA της Housemarket στο αεροδρόμιο, στην Θεσσαλονίκη και στο Κατάστημα IKEA στη Σόφια στην Βουλγαρία.

				Στο Εμπορικό Πάρκο της Trade Estates στα Ιωάννινα και στην οδό Πειραιώς στην Αθήνα. Αυτή η δραστηριότητα αποφέρει έσοδα.
Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης	CCM 7.3 (E) CCA 7.3	F42, M71, C16, C22, C25, C27, C28, S95.21, S95.22, C33.12	F43, C17, C23, C27, C28	Μεμονωμένα μέτρα ανακαίνισης που συνίστανται στην εγκατάσταση, συντήρηση ή επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης. Ο Όμιλος FOURLIS αναβάθμισε την εγκατάσταση φωτισμού με ενεργειακά αποδοτικό φωτισμό (LED) στα ακόλουθα περιουσιακά στοιχεία: - Στο κατάστημα Intersport της Πάφου στην Κύπρο. - Στην Trade Logistics στο Σχηματάρι στην Ελλάδα. Αυτή η δραστηριότητα δεν αποφέρει έσοδα. Ο Όμιλος είχε δαπάνες που σχετίζονται με την επιλέξιμη για την Ταξινόμια οικονομική δραστηριότητα (CapEx c).
Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή οργάνων και συσκευών μέτρησης, ρύθμισης και ελέγχου της ενεργειακής απόδοσης των κτιρίων	CCM 7.5 (E) CCA 7.5	F42, M71, C16, C22, C25, C27, C28	F43, C17, C23, C27, C28	Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή οργάνων και συσκευών μέτρησης, ρύθμισης και ελέγχου της ενεργειακής απόδοσης των κτιρίων. Ο Όμιλος FOURLIS εγκατέστησε έξυπνους μετρητές ενέργειας στο ακόλουθο περιουσιακό στοιχείο: Στο Εμπορικό Πάρκο της TRADE ESTATES στην Οδό Πειραιώς στην Αθήνα. Αυτή η δραστηριότητα δεν αποφέρει έσοδα. Η εταιρεία είχε δαπάνες συντήρησης που σχετίζονται με την επιλέξιμη για την Ταξινόμια οικονομική δραστηριότητα (OpEx).
Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή τεχνολογιών ανανεώσιμης ενέργειας	CCM 7.6 (E) CCA 7.6	F42, M71, C16, C22, C23, C27, C28	F43, C17, C23, C27, C28	Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή τεχνολογιών ανανεώσιμης ενέργειας επιτόπου. Ο Όμιλος FOURLIS εγκατέστησε

		C25, C27 or C28	φωτοβολταϊκά για ιδιοκατανάλωση κτιρίου στο ακόλουθο περιουσιακό στοιχείο: Στην HM Housemarket LDT στην Κύπρο (για ιδιοκατανάλωση). Αυτή η δραστηριότητα δεν αποφέρει έσοδα. Ο Όμιλος είχε δαπάνες που σχετίζονται με την επιλέξιμη για την Ταξινόμια οικονομική δραστηριότητα (OpEx).
Απόκτηση και ιδιοκτησία κτιρίων	CCM 7.7 CCA 7.7	L68	Αγορά ακινήτων και άσκηση της ιδιοκτησίας των ακινήτων αυτών. Ο Όμιλος FOURLIS, μέσω της θυγατρικής Trade Estates, κατέχει και ασκεί την ιδιοκτησία των ακόλουθων περιουσιακών στοιχείων: - Του Florida 1 Εμπορικού Πάρκου και του Εμπορικού Πάρκου της Trade Estates στην Θεσσαλονίκη. - Του Εμπορικού Πάρκου της Trade Estates στα Ιωάννινα, την Λάρισα, τον Πειραιά και το Χαλάνδρι. - Του Εμπορικού Συγκροτήματος της Trade Estates στο Ρέντη. - Του Έξυπνου Πάρκου (Smart Park) της Trade Estates στα Σπάτα. - Του Εμπορικού Πάρκου της Trade Estates στην Λευκωσία στην Κύπρο. - Του Εμπορικού Πάρκου της Trade Estates στη Σόφια στην Βουλγαρία. - Του Κέντρου Logistics της Trade Estates στο Σχηματάρι και τα Οινόφυτα. - Των 2 Εμπορικών Πάρκων της Trade Estates στην Πάτρα και το Ηράκλειο Κρήτης, που βρίσκονται υπό κατασκευή. Αυτή η δραστηριότητα αποφέρει έσοδα. Για το FY2023 έσοδα παρήγαγαν τα εν λειτουργία περιουσιακά στοιχεία, ενώ για τα υπό κατασκευή περιουσιακά στοιχεία καταγράφηκαν μόνο δαπάνες CapEx c/OpEx.
Κατασκευή Νέων Κτιρίων	CCM 3.1	F41.1, F41.2, F43	Ανάπτυξη κατασκευαστικών έργων για κτίρια κατοικιών και μη, με τη

			συγκέντρωση οικονομικών, τεχνικών και υλικών μέσων για την υλοποίηση των κατασκευαστικών έργων με σκοπό τη μεταγενέστερη πώληση, καθώς και κατασκευή ολόκληρων κτιρίων κατοικιών ή μη, για ίδιο λογαριασμό προς πώληση ή έναντι αμοιβής ή βάσει σύμβασης. Ο Όμιλος FOURLIS, μέσω της θυγατρικής Trade Estates, κατασκευάζει νέα κτίρια στα ακόλουθα περιουσιακά στοιχεία: • Στο Εμπορικό Πάρκο της της TRADE ESTATES στην Πάτρα. • Στο Εμπορικό Πάρκο της της TRADE ESTATES στο Ηράκλειο Κρήτης. Αυτή η δραστηριότητα δεν αποφέρει έσοδα. Ο Όμιλος είχε δαπάνες που σχετίζονται με την επιλέξιμη για την Ταξινόμια οικονομική δραστηριότητα (κατηγορία CapEx c/OpEx).

Ευνοϊκή Δραστηριότητα: (Ε)

Δραστηριότητα Μετάβασης: (Μ)

Αξιολόγηση ευθυγράμμισης

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

Σημαντική συμβολή

Πραγματοποιήθηκε αξιολόγηση κάθε περιουσιακού στοιχείου των επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων με βάση τα αντίστοιχα τεχνικά κριτήρια για την σημαντική συμβολή που σχετίζεται με τους περιβαλλοντικούς στόχους του μετριασμού της κλιματικής αλλαγής και της προσαρμογής στην κλιματική αλλαγή, στους οποίους οι δραστηριότητες ήταν επιλέξιμες να συνεισφέρουν σημαντικά. Πραγματοποιήθηκε επίσης προσδιορισμός για το εάν πρόκειται για ευνοϊκή ή μεταβατική οικονομική δραστηριότητα.

Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής

- **4.1 Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας**
Η δραστηριότητα είναι εξ ορισμού ευθυγραμμισμένη με τα κριτήρια Σημαντικής Συμβολής, καθώς παράγεται ηλεκτρική ενέργεια με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας.
- **4.9 Μεταφορά και διανομή ηλεκτρικής ενέργειας**
Η δραστηριότητα είναι εξ ορισμού ευθυγραμμισμένη με τα κριτήρια Σημαντικής Συμβολής, καθώς η δραστηριότητα είναι η κατασκευή και λειτουργία σταθμών φόρτισης ηλεκτρικών οχημάτων (EV).
- **7.3 Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης**
Η δραστηριότητα είναι εξ ορισμού ευθυγραμμισμένη με τα κριτήρια σημαντικής συμβολής, καθώς η δραστηριότητα είναι η εγκατάσταση και η αντικατάσταση ενεργειακά αποδοτικών φωτιστικών σωμάτων.
- **7.5 Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή οργάνων και συσκευών μέτρησης, ρύθμισης και ελέγχου ενεργειακής απόδοσης κτιρίων**
Η δραστηριότητα είναι εξ ορισμού ευθυγραμμισμένη με τα κριτήρια σημαντικής συμβολής αφού η δραστηριότητα είναι η εγκατάσταση έξυπνων μετρητών ηλεκτρικής ενέργειας.
- **7.6 Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή τεχνολογιών ανανεώσιμων πηγών ενέργειας**
Η δραστηριότητα είναι εξ ορισμού ευθυγραμμισμένη με τα κριτήρια σημαντικής συμβολής αφού η δραστηριότητα είναι η εγκατάσταση ηλιακών φωτοβολταϊκών συστημάτων.
- **7.7 Απόκτηση και ιδιοκτησία κτιρίων**
Η δραστηριότητα έχει αξιολογηθεί με βάση τα κριτήρια σημαντικής συμβολής που σχετίζονται με την ενεργειακή απόδοση των κτιρίων και την παρακολούθηση και αξιολόγηση της ενεργειακής τους απόδοσης. Η δραστηριότητα θεωρήθηκε μη ευθυγραμμισμένη.

Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή

Όλες οι δραστηριότητες (**4.1, 4.9, 7.3, 7.5, 7.6** και **7.7**) που ήταν επίσης επιλέξιμες για τον περιβαλλοντικό στόχο προσαρμογής στην κλιματική αλλαγή, έχουν ελεγχθεί με βάση τα κριτήρια σημαντικής συμβολής του περιβαλλοντικού στόχου της προσαρμογής στην κλιματική αλλαγή (CCA), τα οποία απαιτούν τη διενέργεια αξιολόγησης των φυσικών κλιματικών κινδύνων και την εφαρμογή λύσεων προσαρμογής. Η αξιολόγηση της ευθυγράμμισης καθόρισε τον τελικό κατάλογο των επιλέξιμων δραστηριοτήτων στον περιβαλλοντικό στόχο CCA, όπως αυτές αποτυπώνονται στους πίνακες των βασικών δεικτών απόδοσης (Turnover, CapEx, OpEx), καθώς καμία από τις προσδιοριζόμενες δραστηριότητες δεν ήταν επίσης και ευνοϊκή. Για τις ευνοϊκές δραστηριότητες, η επιλεξιμότητά τους βασίζεται στην περιγραφή της δραστηριότητας, ανεξάρτητα από το εάν η δραστηριότητα πληροί τα τεχνικά κριτήρια της σημαντικής συμβολής. Για τις δραστηριότητες που δεν είναι ευνοϊκές, η επιλεξιμότητά τους δεν βασίζεται αποκλειστικά στην περιγραφή τους, αλλά θα πρέπει επίσης να πληρούν τα κριτήρια που σχετίζονται με την σημαντική συμβολή τους στον στόχο CCA τα οποία τα οποία απαιτούν τη διενέργεια αξιολόγησης των φυσικών κλιματικών κινδύνων και τον καθορισμό πλάνου λύσεων

προσαρμογής. Δεν έχει διεξαχθεί σχετική αξιολόγηση για τα σχετικά περιουσιακά στοιχεία και ως εκ τούτου, θεωρήθηκαν ως μη ευθυγραμμισμένες και τελικά μη-επιλέξιμες σε σχέση με τον CCA περιβαλλοντικό στόχο.

Μη Πρόκληση Σημαντικής Βλάβης

Δεδομένου ότι, όπως αναφέρθηκε στο προηγούμενο βήμα, οι δραστηριότητες δεν είναι τελικά επιλέξιμες για τον περιβαλλοντικό στόχο CCA, πραγματοποιήθηκε επίσης αξιολόγηση κάθε περιουσιακού στοιχείου, κάθε επιλέξιμης οικονομικής δραστηριότητας, με βάση τα κριτήρια τεχνικού ελέγχου Μη Πρόκλησης Σημαντικής Βλάβης, μόνο για τον περιβαλλοντικό στόχο CCM.

Σε όλες τις δραστηριότητες, ένα κοινό κριτήριο Μη Πρόκλησης Σημαντικής Βλάβης για τον CCM, σχετίζεται με το κατά πόσο έχει πραγματοποιηθεί αξιολόγηση της επίδρασης των φυσικών κλιματικών κινδύνων, που σχετίζονται με την κάθε δραστηριότητα. Σύμφωνα με τα διαθέσιμα στοιχεία, για κανένα από τα περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας δεν έχει πραγματοποιηθεί η συγκεκριμένη αξιολόγηση.

Σχετικά με τη δραστηριότητα **7.3**, ένα επιπλέον κριτήριο αφορά στην αποφυγή χρήσης συγκεκριμένων ουσιών στον εξοπλισμό, για την πρόληψη της ρύπανσης. Βάσει των εγγράφων δήλωσης συμμόρφωσης του εξοπλισμού, ο εξοπλισμός συμμορφώνεται με τα πρότυπα EN, ωστόσο δεν ήταν δυνατό να αξιολογηθεί εάν συμμορφώνεται με όλες τις απαιτούμενες οδηγίες του Παραρτήματος Γ και επομένως έχει θεωρηθεί ως μη ευθυγραμμισμένος.

Τα υπόλοιπα κριτήρια της δραστηριότητας **4.1** και **4.9**, δεν ήταν δυνατόν να ελεγχθούν.

Για τις υπόλοιπες δραστηριότητες (**7.5**, **7.6** και **7.7**), δεν υπήρχαν επιπλέον κριτήρια Μη Πρόκληση Σημαντικής Βλάβης.

Ελάχιστες κοινωνικές διασφαλίσεις

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

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

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

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

Ανθρώπινα δικαιώματα

Ο Όμιλος FOURLIS έχει υιοθετήσει την Πολιτική Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων για όλες τις χώρες όπου δραστηριοποιείται επιδεικνύοντας την προτεραιότητα στη διασφάλιση δίκαιης μεταχείρισης των πελατών, των εργαζομένων, των μετόχων και της κοινωνίας. Ο Κώδικας Δεοντολογίας του Ομίλου διασφαλίζει τις θεμελιώδεις αρχές των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων. Αναλυτικότερες πληροφορίες στο κεφάλαιο «5. Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου» της παρούσας Έκθεσης της παρούσας έκθεσης.

Ο κύριος στόχος του Ομίλου, είναι η διενέργεια ενός ελέγχου δέουσας επιμέλειας για τα ανθρώπινα δικαιώματα σε όλη την αλυσίδα αξίας του.

Δωροδοκία/Διαφθορά

Η καταπολέμηση της διαφθοράς αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του Κώδικα Δεοντολογίας του Ομίλου, όπου ισχυρές ρήτρες τονίζουν την αυστηρή εφαρμογή του νόμου και συμβάλλουν στη διατήρηση ενός υψηλού επιπέδου επαγγελματικής συμπεριφοράς, ενώ παράλληλα αντικατοπτρίζουν την προσέγγιση μηδενικής ανοχής σε κάθε μορφή πρακτικών δωροδοκίας και διαφθοράς. Αναλυτικότερες πληροφορίες στο κεφάλαιο «6. Καταπολέμηση της διαφθοράς και ζητήματα που σχετίζονται με τη δωροδοκία» της παρούσας έκθεσης.

Φορολογία

Σε σχέση με τα φορολογικά θέματα, ο Όμιλος FOURLIS, διασφαλίζει τη συμμόρφωση με την λογιστική και φορολογική νομοθεσία, τις κανονιστικές και άλλες ρυθμιστικές εκτιμήσεις που αφορούν τον Όμιλο και όλες τις θυγατρικές του. Η συμμόρφωση με τη φορολογική νομοθεσία διασφαλίζεται επίσης μέσω της έκδοσης "Ετήσιου Φορολογικού Πιστοποιητικού". Επιπλέον, ο Όμιλος αναγνωρίζει και αξιολογεί τους κινδύνους που σχετίζονται με φορολογικά θέματα στο πλαίσιο της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων.

Δίκαιος ανταγωνισμός

Αποτελεί πολιτική της Εταιρείας να επιχειρεί με σθένος και συναίσθηση του δικαίου, να ασκεί ανεξάρτητη εμπορική κρίση κατά τη διεξαγωγή των εργασιών του και να συμμορφώνεται πιστά με τους νόμους που διέπουν τις πρακτικές του εμπορίου και του ανταγωνισμού. Ο Όμιλος συμμορφώνεται πλήρως με την εθνική και την ευρωπαϊκή νομοθεσία σχετικά με τον ανταγωνισμό και διασφαλίζει ότι οι δραστηριότητές του συνάδουν με τους αντίστοιχους νόμους και κανονισμούς.

Υπολογισμός βασικών δεικτών επίδοσης (ΒΔΕ)

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

Το ποσοστό του κύκλου εργασιών που αναφέρεται στο άρθρο 8 παράγραφος 2 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 υπολογίζεται ως το μέρος του καθαρού κύκλου εργασιών που προέρχεται από προϊόντα ή υπηρεσίες, συμπεριλαμβανομένων άυλων στοιχείων, που συνδέονται με οικονομικές δραστηριότητες που

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

είναι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της Ε.Ε. (αριθμητής), διά του καθαρού ύψους κύκλου εργασιών (παρονομαστής), όπως ορίζεται στο άρθρο 2 σημείο 5 της οδηγίας 2013/34/ΕΕ. Ο κύκλος εργασιών καλύπτει τα έσοδα που αναγνωρίζονται σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 1 παράγραφος 82 στοιχείο α), όπως εγκρίθηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1126/2008 της Επιτροπής⁴.

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

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

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

Για να αποφευχθεί η διπλή καταμέτρηση στην κατανομή στον αριθμητή του κύκλου εργασιών μεταξύ οικονομικών δραστηριοτήτων, τα αριθμητικά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν εξάλειψαν τις ενδο-ομιλικές συναλλαγές.

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

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

Παρονομαστής

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

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

α) το ΔΛΠ 16 Ενσώματα πάγια, παράγραφος 73 στοιχείο ε) σημεία i) και iii)·

β) το ΔΛΠ 38 Άυλα περιουσιακά στοιχεία, παράγραφος 118 στοιχείο ε) σημείο i)·

⁴ Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 1126/2008 της Επιτροπής, της 3ης Νοεμβρίου 2008, για την υιοθέτηση ορισμένων διεθνών λογιστικών προτύπων σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 320 της 29.11.2008, σ. 1).

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

Αριθμητής

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

α) σχετικό με στοιχεία ενεργητικού ή διαδικασίες που συνδέονται με ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της Ε.Ε. οικονομικές δραστηριότητες

β) μέρος σχεδίου με στόχο να επεκταθούν οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες ή να καταστεί δυνατή η ευθυγράμμιση επιλέξιμων για την ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων («σχέδιο κεφαλαιουχικών δαπανών») βάσει των προϋποθέσεων που καθορίζονται στο δεύτερο εδάφιο του παρόντος σημείου

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

Ο αριθμητής περιλαμβάνει το μέρος των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx) που αναφέρεται στην πρώτη παράγραφο του παρόντος σημείου, το οποίο συμβάλλει σημαντικά σε οποιονδήποτε από τους περιβαλλοντικούς στόχους. Ο αριθμητής περιλαμβάνει ανάλυση του μέρους των κεφαλαιουχικών δαπανών που διατίθεται για την σημαντικής συμβολή σε κάθε περιβαλλοντικό στόχο.

Για να αποφευχθεί η διπλή καταμέτρηση στην κατανομή στον αριθμητή των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx) των οικονομικών δραστηριοτήτων, δεν περιλαμβάνονται ενδο-ομιλικές συναλλαγές.

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

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

Παρονομαστής

Ο παρονομαστής καλύπτει τις άμεσες μη κεφαλαιοποιημένες δαπάνες που σχετίζονται με μέτρα ανακαίνισης

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

Αριθμητής

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

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

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

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

α) εξαιρούνται από τον υπολογισμό του αριθμητή του ΒΔΕ λειτουργικών δαπανών σύμφωνα με το σημείο 1.1.3.2 του Παραρτήματος Ι του Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178 και γνωστοποιούν ότι ο αριθμητής ισούται με μηδέν·

β) δημοσιοποιούν τη συνολική αξία του παρονομαστή λειτουργικών δαπανών που υπολογίζεται ως άνωθι.

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

Ο αριθμητής περιλαμβάνει το τμήμα των λειτουργικών εξόδων (OpEx) που αναφέρεται στην πρώτη παράγραφο του παρόντος σημείου το οποίο συμβάλλει σημαντικά σε οποιονδήποτε από τους περιβαλλοντικούς στόχους. Ο αριθμητής παρέχει ανάλυση του μέρους των λειτουργικών εξόδων που διατίθεται για την σημαντικής συμβολή σε κάθε περιβαλλοντικό στόχο.

Για να αποφευχθεί η διπλή καταμέτρηση στην κατανομή στον αριθμητή των λειτουργικών εξόδων (OpEx) των οικονομικών δραστηριοτήτων, δεν περιλαμβάνονται ενδο-ομιλικές συναλλαγές.

Βασικοί Δείκτες Επίδοσης 2023

Στους παρακάτω πίνακες παρουσιάζονται τα ποσοστά του κύκλου εργασιών, των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx) και των λειτουργικών εξόδων (OpEx) που συνδέονται με ευθυγραμμισμένες, μη-ευθυγραμμισμένες

και μη-επιλέξιμες με τον Κανονισμό Ταξινόμιας, οικονομικές δραστηριότητες για το οικονομικό έτος 2023, σύμφωνα με τα αποτελέσματα της αξιολόγησης των οικονομικών δραστηριοτήτων του Ομίλου FOURLIS.

Το ποσοστό των 3 βασικών δεικτών επίδοσης για το οικονομικό έτος 2023, απεικονίζεται στον παρακάτω πίνακα.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2023	Σύνολο (mEUR)	Επιλέξιμες (μη ευθυγραμμισμένες) οικονομικές δραστηριότητες %	Ευθυγραμμισμένες οικονομικές δραστηριότητες %	Μη επιλέξιμες οικονομικές δραστηριότητες %
Κύκλος Εργασιών	535.10	4.5%	0.0%	95.5%
Κεφαλαιουχικές Δαπάνες (CapEx)	141.46	9.2%	0.0%	90.8%
Λειτουργικές Δαπάνες (OpEx)	5.08	38.9%	0.0%	61.1%

Οικονομικό Έτος	2023			Κριτήρια σημαντικής συμβολής						Κριτήρια DNSH (Μη Πρόκλησης Σημαντικής Βλάβης)										
Οικονομικές Δραστηριότητες	Κωδικός	Κύκλος Εργασιών	Ποσοστό του κύκλου εργασιών για το οικονομικό έτος 2023	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικο Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικο Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Ελάχιστες Κοινωνικές Διασφαλίσεις	Ποσοστό του κύκλου εργασιών ευθυγραμμισμένο (Α.1) με ή επιλέξιμο (Α.2) για την ταξινόμηση της ΕΕ για το οικονομικό έτος 2022	Κατηγορία- (ευνοϊκή δραστηριότητα)	Κατηγορία- (δραστηριότητα μετάβασης)	
			€m	%	N, O, M / E-Π	N, O, M / E-Π	N, O, M / E-Π	N, O, M / E-Π	N, O, M / E-Π	N, O, M / E-Π	N / O	N / O	N / O	N / O	N / O	N / O	N / O	%	E	M
Α. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ																				
Α.1 Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμηση της Ε.Ε)																				
Κύκλος εργασιών περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια (Α.1))			0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	N	0%		
Εκ των οποίων ευνοϊκές δραστηριότητες			0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	N	0%	E	
Εκ των οποίων			0	0%							N	N	N	N	N	N	N	0%		M

επιλέξιμων για την ταξινόμηση δραστηριοτήτων (Α.1 + Α.2)	34	%	5 %	%	%	%	%	%		
Β. ΜΗ-ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ										
Κύκλος Εργασιών Μη Επιλέξιμων για την ταξινόμηση δραστηριοτήτων	510 .76	95.5%								
Συνολικός Κύκλος Εργασιών (Α+Β)	535 .10	100.0%								

N- Ναι, δραστηριότητα επιλέξιμη για την Ταξινόμηση και ευθυγραμμισμένη με την Ταξινόμηση για τον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο

O-Όχι, δραστηριότητα επιλέξιμη για την Ταξινόμηση αλλά μη ευθυγραμμισμένη με την Ταξινόμηση για τον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο

ΕΠ- Δραστηριότητα επιλέξιμη για την Ταξινόμηση για τον σχετικό στόχο

Μ/ΕΠ-Δραστηριότητα μη επιλέξιμη για την Ταξινόμηση για τον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο

	Ποσοστό Κύκλου Εργασιών/Συνολικός Κύκλος Εργασιών	
	Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση ανά στόχο	Επιλέξιμες για την ταξινόμηση ανά στόχο
CCM	0%	4.5%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Οικονομικό Έτος	2023	Κριτήρια σημαντικής συμβολής	Κριτήρια DNSH (Μη Πρόκλησης Σημαντικής Βλάβης)

Οικονομικές Δραστηριότητες	Κωδικός	CapEx	Ποσοστό CapEx για το οικονομικό έτος 2023	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικο Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικο Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Ελάχιστες Κοινωνικές Διασφαλίσεις	Ποσοστό CapEx ευθυγραμμισμένο (Α.1) με ή επιλέξιμο (Α.2) για την ταξινόμηση της ΕΕ για το οικονομικό έτος 2022	Κατηγορία- (ευνοϊκή δραστηριότητα)	Κατηγορία- (δραστηριότητα μετάβασης)
		€m	%	N, O, M /E -Π	N, O, M /E -Π	N, O, M /E -Π	N, O, M /E -Π	N, O, M /E -Π	N, O, M /E -Π	N / O	N / O	N / O	N / O	N / O	N / O	N / O	%	E	M
Α. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ																			
Α.1 Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμηση της Ε.Ε)																			
CapEx περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση (Α.1))		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	N	0%		
Εκ των οποίων ευνοϊκές δραστηριότητες		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	N	0%	E	
Εκ των οποίων δραστηριότητες μετάβασης		0	0%							N	N	N	N	N	N	N	0%		M
Α.2 Επιλέξιμες για την ταξινόμηση αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες																			
Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας	CCM 4.1	0.50	0.4%	E Π	M/ E Π	M/ E Π	M/ E Π	M/ E Π	M/ E Π							0%			
Μεταφορά και διανομή ηλεκτρικής	CCM 4.9	0.00	0.0%	E Π	M/ E Π	M/ E Π	M/ E Π	M/ E Π	M/ E Π							0%			

ενέργειας													
Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης	CCM 7.3	0.05	0.0 %	Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π			0%	
Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή οργάνων και συσκευών μέτρησης, ρύθμισης και ελέγχου ενεργειακής απόδοσης κτιρίων	CCM 7.5	0.00	0.0 %	Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π			0%	
Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή τεχνολογιών ανανεώσιμων πηγών ενέργειας	CCM 7.6	0.00	0.0 %	Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π			0%	
Απόκτηση και ιδιοκτησία κτιρίων	CCM 7.7	12.43	8.8 %	Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π			49%	
Κατασκευή νέων κτιρίων	CE 3.1	0.00	0.0 %	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π	Ε Π	Μ/Ε Π	Μ/Ε Π			0%	
CapEx επιλέξιμων για την ταξινόμηση αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (A.2)		12.98	9.2 %	9.2 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %			50%	
CapEx επιλέξιμων για την ταξινόμηση δραστηριοτήτων (A.1 + A.2)		12.98	9.2 %	9.2 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %			50%	
B. ΜΗ-ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ													
CapEx Μη Επιλέξιμων για την ταξινόμηση δραστηριοτήτων		128.48	90.8 %										
Συνολικό CapEx(A+B)		141.46	100.0 %										

N- Ναι, δραστηριότητα επιλέξιμη για την Ταξινόμηση και ευθυγραμμισμένη με την Ταξινόμηση για τον

σχετικό περιβαλλοντικό στόχο

Ο-Όχι, δραστηριότητα επιλέξιμη για την Ταξινόμια αλλά μη ευθυγραμμισμένη με την Ταξινόμια για τον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο

ΕΠ- Δραστηριότητα επιλέξιμη για την Ταξινόμια για τον σχετικό στόχο

Μ/ΕΠ-Δραστηριότητα μη επιλέξιμη για την Ταξινόμια για τον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο

	Ποσοστό CapEx/Συνολικό CapEx	
	Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια ανά στόχο	Επιλέξιμες για την ταξινόμια ανά στόχο
CCM	0%	9.2%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE ⁵	0%	8.8%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

⁵ Το CapEx που αφορά τα υπό κατασκευή κτίρια της δραστηριότητας CCM 7.7, είναι επίσης επιλέξιμο και για την δραστηριότητα CE 3.1

Οικονομικό Έτος	2023			Κριτήρια σημαντικής συμβολής						Κριτήρια DNSH (Μη Πρόκλησης Σημαντικής Βλάβης)											
Οικονομικές Δραστηριότητες	Κωδικός	Op Ex	Ποσοστό OpEx για το οικονομικό έτος 2023	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικο Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή	Υδατικο Πόροι	Κυκλική Οικονομία	Ρύπανση	Βιοποικιλότητα και Οικοσυστήματα	Ελάχιστες Κοινωνικές Διασφαλίσεις	Ποσοστό OpEx ευθυγραμμισμένο (Α.1) με ή επιλέξιμο (Α.2) για την ταξινόμηση της ΕΕ για το οικονομικό έτος 2022	Κατηγορία- (ευνοϊκή δραστηριότητα)	Κατηγορία- (δραστηριότητα μετάβασης)		
		€m	%	N, O, M / E -Π	N, O, M / E -Π	N, O, M / E -Π	N, O, M / E -Π	N, O, M / E -Π	N, O, M / E -Π	N / O	N / O	N / O	N / O	N / O	N / O	N / O	%	E	M		
Α. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ																					
Α.1 Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμηση της Ε.Ε)																					
OpEx περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση (Α.1))		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	N	0%				
Εκ των οποίων ευνοϊκές δραστηριότητες		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	N	0%	E			
Εκ των οποίων δραστηριότητες μετάβασης		0	0%							N	N	N	N	N	N	N	0%			M	
Α.2 Επιλέξιμες για την ταξινόμηση αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες																					
Παραγωγή	CCM	0.1	1.9%	E	M/	M/	M/	M/	M/							0%					

ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας	4.1	0		Π	Ε	Ε	Ε	Ε	Ε	ΕΠ			
Μεταφορά και διανομή ηλεκτρικής ενέργειας	CCM 4.9	0.0 0	0.0%	Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/ΕΠ		0%	
Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης	CCM 7.3	0.0 0	0.0%	Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/ΕΠ		0%	
Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή οργάνων και συσκευών μέτρησης, ρύθμισης και ελέγχου ενεργειακής απόδοσης κτιρίων	CCM 7.5	0.0 0	0.1%	Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/ΕΠ		0%	
Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή τεχνολογιών ανανεώσιμων πηγών ενέργειας	CCM 7.6	0.0 0	0.0%	Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/ΕΠ		0%	
Απόκτηση και ιδιοκτησία κτιρίων	CCM 7.7	1.8 8	36.9%	Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/ΕΠ		3%	
Κατασκευή νέων κτιρίων	CE 3.1	0.0 0	0.0%	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Ε	Μ/Ε	Μ/Ε	Μ/ΕΠ		0%	
ΟρEx επιλέξιμων για την ταξινόμια αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (Α.2)		1.9 8	38.9 %	3 8. 9 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %		4%	
ΟρEx επιλέξιμων για την ταξινόμια δραστηριοτήτων (Α.1 + Α.2)		1.9 8	38.9 %	3 8. 9 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %		4%	
Β. ΜΗ-ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ													
ΟρEx Μη Επιλέξιμων		3.1	61.1										

για την ταξινόμηση δραστηριοτήτων	0	%
Συνολικό OpEx (A+B)	5.08	100.0%

N- Ναι, δραστηριότητα επιλέξιμη για την Ταξινόμηση και ευθυγραμμισμένη με την Ταξινόμηση για τον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο

O-Όχι, δραστηριότητα επιλέξιμη για την Ταξινόμηση αλλά μη ευθυγραμμισμένη με την Ταξινόμηση για τον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο

ΕΠ- Δραστηριότητα επιλέξιμη για την Ταξινόμηση για τον σχετικό στόχο

Μ/ΕΠ-Δραστηριότητα μη επιλέξιμη για την Ταξινόμηση για τον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο

	Ποσοστό OpEx/Συνολικό OpEx	
	Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση ανά στόχο	Επιλέξιμες για την ταξινόμηση ανά στόχο
CCM	0%	38.9%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE ⁶	0%	5.3%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

⁶ Το OpEx που αφορά τα υπό κατασκευή κτίρια της δραστηριότητας CCM 7.7, είναι επίσης επιλέξιμο και για την δραστηριότητα CE 3.1

Πίνακας Περιεχομένων GRI

ΔΗΛΩΣΗ ΧΡΗΣΗΣ	Ο Όμιλος FOURLIS έχει αναπτύξει την Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση σύμφωνα με τα Πρότυπα GRI για την περίοδο 01/01/2023 – 31/12/2023 ⁷ .
ΠΡΟΤΥΠΑ GRI 1 ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ	GRI 1: Foundation 2021
ΕΦΑΡΜΟΣΙΜΑ ΚΛΑΔΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ GRI	N/A

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
GRI 2: General Disclosures 2021	2-1 Λεπτομέρειες οργανισμού	32 Σύντομη περιγραφή του επιχειρηματικού	Οι γκρι περιοχές του πίνακα υποδεικνύουν ότι οι στήλες «Παράλειψη» και «GRI Sector Standard Ref. No.» δεν έχουν εφαρμογή.				✓
	2-2 Οντότητες που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Μη Χρηματοοικονομικής Κατάστασης του	29, 32 - Βιώσιμη Ανάπτυξη και Κοινωνική Υπευθυνότητα - Σύντομη περιγραφή					✓

⁷ *FOURLIS Group has reported in accordance with the GRI Standards for the period 01.01.2023-31.12.2023.

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
	οργανισμού	του επιχειρηματικού μοντέλου • Πολιτική και Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης					
	2-3 Περίοδος αναφοράς, συχνότητα και αρμόδιος επικοινωνίας	29-30 Βιώσιμη Ανάπτυξη και Κοινωνική Υπευθυνότητα Λήδα Φουρλή, Διευθύντρια Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας, FOURLIS Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ E-mail: csr@fourlis.gr, Τηλ.: 210- 6293000, Fax: 210- 6293205.					✓
	2-4 Αναδιατυπώσεις πληροφοριών	49-52 Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι					✓
	2-5 Εξωτερική διασφάλιση	30 Βιώσιμη Ανάπτυξη και					✓

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
		Κοινωνική Υπευθυνότητα					
	2-6 Δραστηριότητες, αλυσίδα αξίας και άλλες επιχειρηματικές σχέσεις	32, 89-90, 90-93 - Σύντομη περιγραφή του επιχειρηματικού μοντέλου - Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες - Ζητήματα Εφοδιαστικής Αλυσίδας					✓
	2-7 Εργαζόμενοι	73-77 Εργασιακά θέματα/ Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					✓
	2-8 Απασχολούμενοι που δεν είναι εργαζόμενοι	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα κατάσταση. Ο		✓

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
				μη ολοκλη ρωμέν η	Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομ ική Κατάσταση.		
	2-9 Δομή και σύνθεση διακυβέρνησης	87-90 - Διοίκηση και Επιτροπές - Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ) - Επιτροπές Διοικητικού Συμβουλίου - Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες					✓
	2-10 Διορισμός και επιλογή του	87-90 Διοίκηση και					✓

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
	ανώτατου οργάνου διακυβέρνησης	- Επιτροπές - Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ) - Επιτροπές Διοικητικού Συμβουλίου - Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες					
	2-11 Πρόεδρος του ανώτατου οργάνου διακυβέρνησης	87-89 - Διοίκηση και Επιτροπές - Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ)					✓
	2-12 Ρόλος του ανώτατου οργάνου διακυβέρνησης στην επίβλεψη της διαχείρισης επιδράσεων	32-33 - Πολιτική και Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης - Εποπτεία Βιώσιμης Ανάπτυξης					✓
	2-13 Ανάθεση ευθύνης για τη διαχείριση των	32-33 Πολιτική και Στρατηγική					✓

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
	επιδράσεων	Βιώσιμης Ανάπτυξης • Εποπτεία Βιώσιμης Ανάπτυξης					
	2-14 Ρόλος του ανώτατου οργάνου διακυβέρνησης στην υποβολή εκθέσεων μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης	32-33, 34 • Εποπτεία Βιώσιμης Ανάπτυξης • Ανάλυση Ουσιαστικότητας • Τα ουσιαστικά θέματα					✓
	2-15 Συγκρούσεις συμφερόντων	89-90 Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες					✓
	2-16 Επικοινωνία κρίσιμων ανησυχιών	90 Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία/Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					✓
	2-17 Συλλογική γνώση του	89-90 Κανονισμοί, Κώδικες,					✓

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
	υψηλότερου οργάνου διακυβέρνησης	Πολιτικές και Διαδικασίες					
	2-18 Αξιολόγηση της απόδοσης του ανώτατου οργάνου διακυβέρνησης	88-89 Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ)					✓
	2-19 Πολιτικές αποδοχών	89-90 Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες					✓
	2-20 Διαδικασία καθορισμού αποδοχών	87-90 • Διοίκηση και Επιτροπές • Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες					✓
	2-21 Ετήσιος δείκτης συνολικών αποδοχών	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/ μη ολοκληρωμένη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία		✓

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
					συλλογής, ώστε απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομ ική Κατάσταση.		
	2-22 Δήλωση για τη στρατηγική βιώσιμης ανάπτυξης	30-31 Μήνυμα Διοίκησης					✓
	2-23 Δεσμεύσεις πολιτικής	36-38, 83-85, 89-90, 90-93 • Συμμετοχές • Κυριότεροι μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι • Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου/ Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια • Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες					✓

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
		Ζητήματα εφοδιαστικής αλυσίδας/ Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια					
	2-24 Ενσωμάτωση δεσμεύσεων πολιτικής	37-38, 63-64, 83-85, 89-90, 90-93 - Κυριότεροι μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι - Σύστημα διαχείρισης Υγιεινής και Ασφάλειας στην εργασία - Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου/ Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια - Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες - Ζητήματα εφοδιαστικής					✓

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
		αλυσίδας/ Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια					
	2-25 Διαδικασίες για την επανόρθωση των αρνητικών επιδράσεων	89-90 Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες					✓
	2-26 Μηχανισμοί αναζήτησης συμβουλών και διατύπωσης ανησυχιών	89-90 Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες					✓
	2-27 Συμμόρφωση με νόμους και κανονισμούς	90 Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία/Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					✓
	2-28 Συμμετοχή σε φορείς	36-37 Συμμετοχές					✓

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
	2-29 Προσέγγιση διαβούλευσης με τα ενδιαφερόμενα μέρη	33-34 Διαβούλευση με τα ενδιαφερόμενα μέρη					✓
	2-30 Συλλογικές συμβάσεις εργασίας	78 Εργασιακά θέματα /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					✓

ΠΡΟΤΥΠΑ GRI/ΑΛΛΗ ΠΗΓΗ	ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ	ΣΕΛΙΔΑ/ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ /ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ	ΠΑΡΑΛΕΙΨΗ			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗ
			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΛΕΙΦΘΗΚΑΝ	ΑΙΤΙΑ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ		
Ουσιαστικά Θέματα							
GRI 3: MATERIAL TOPICS	3-1 Διαδικασία καθορισμού ουσιαστικών	34-35 Ανάλυση	Οι γκρι περιοχές του πίνακα υποδεικνύουν ότι οι στήλες «Παράλειψη» και «GRI Sector Standard Ref. No.» δεν έχουν				✓

2021	Θεμάτων	Ουσιαστικότητας	εφαρμογή.					
	3-2 Λίστα ουσιαστικών θεμάτων	34-35 - Ανάλυση Ουσιαστικότητας - Τα ουσιαστικά θέματα						✓
Απασχόληση								
GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Διαχείριση ουσιαστικών θεμάτων	34-35, 57-60 - Ανάλυση Ουσιαστικότητας - Τα ουσιαστικά θέματα - Εργασιακά θέματα /Εταιρικές πολιτικές					✓	
GRI 401: Employment 2016	401-1 Προσλήψεις νέων εργαζομένων και κινητικότητα εργαζομένων	85-86 Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					✓	
	401-2 Παροχές που παρέχονται σε	78 Εργασιακά θέματα						

	εργαζομένους πλήρους απασχόλησης που δεν παρέχονται σε προσωρινούς ή μερικώς απασχολούμενους	/Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					
	401-3 Γονική άδεια	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη ολοκληρωμένη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
GRI 405: Diversity and Equal Opportunity 2016	405-1 Πολυμορφία των οργάνων διακυβέρνησης και των εργαζομένων	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Κατάσταση. Ο Όμιλος θα		

				ολοκληρωμένη	ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
	405-2 Αναλογία βασικού μισθού και αποδοχών γυναικών προς άνδρες	86-87 Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη ολοκληρωμένη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Κατάσταση, όσον αφορά την Κύπρο, Βουλγαρία, Ρουμανία. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε		

					επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
GRI 406: Non-discrimination 2016	406-1 Περιστατικά διακρίσεων και διορθωτικές ενέργειες που αναλήφθηκαν	87 Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					
Υγεία και ασφάλεια							
GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Διαχείριση ουσιαστικών θεμάτων	34-35, 62-70 - Ανάλυση Ουσιαστικότητας - Τα ουσιαστικά θέματα - Υγεία και ασφάλεια					
GRI 403: Occupational Health and Safety 2018	403-1 Σύστημα διαχείρισης υγείας και ασφάλειας	62-63 Σύστημα διαχείρισης Υγιεινής και Ασφάλειας στην Εργασία					
	403-2 Προσδιορισμός επικινδυνότητας, αξιολόγηση κινδύνου και διερεύνηση περιστατικών	63-64 Σύστημα διαχείρισης Υγιεινής και Ασφάλειας στην Εργασία					
	403-3 Υπηρεσίες	64-65					

	επαγγελματικής υγείας	Υπηρεσίες Υγείας στην Εργασία					
	403-4 Συμμετοχή εργαζομένων, διαβούλευση και επικοινωνία σχετικά με την υγεία και την ασφάλεια στην Εργασία	65 Συμμετοχή των εργαζομένων					
	403-5 Εκπαίδευση εργαζομένων σε θέματα υγείας και ασφάλειας στην εργασία	65-66 Εκπαίδευση εργαζομένων σε θέματα υγείας και ασφάλειας					
	403-6 Προώθηση της υγείας των εργαζομένων	66-67 Προώθηση της υγείας και της ευεξίας των εργαζομένων					
	403-7 Πρόληψη και μετριασμός των επιπτώσεων στην υγεία και την ασφάλεια στην εργασία	67-68 Πρόληψη και μετριασμός των επιπτώσεων στην υγεία και ασφάλεια των συνεργατών/ προμηθευτών στην εργασία					
	403-8 Εργαζόμενοι που καλύπτονται από σύστημα υγείας και ασφάλειας	80-81 Υγεία και Ασφάλεια	Η απαίτηση 'α' της δημοσιοποίησης.	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία σχετικά με τον αριθμό των απασχολούμενων		

				ολοκληρωμένη	ν που δεν είναι εργαζόμενοι στον Όμιλο. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
	403-9 Τραυματισμοί που σχετίζονται με τον χώρο εργασίας	81 Υγεία και Ασφάλεια	Οι απαιτήσεις 'a-iii, a-iv, a-v, b, c, d, e, f και g' της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη ολοκληρωμένη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε τα στοιχεία αυτά να δημοσιοποιηθούν σε επόμενη Μη		

					Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
	403-10 Ασθένειες που σχετίζονται με τον χώρο εργασίας	81 Υγεία και Ασφάλεια	Οι απαιτήσεις 'b-i, ii, iii, της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφόρηση/μη ολοκληρωμένη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε τα στοιχεία αυτά να δημοσιοποιηθούν σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
GRI 416: Customer Health and Safety 2016	416-2 Περιστατικά μη συμμόρφωσης με κανονισμούς και εθελοντικούς κώδικες που αφορούν τις επιδράσεις προϊόντων και υπηρεσιών στην υγεία και την ασφάλεια	81-82 Διασφάλιση της υγείας, ασφάλειας και προσβασιμότητας πελατών και επισκεπτών					
Εκπαίδευση							

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Διαχείριση ουσιαστικών θεμάτων	34-35, 60-62 - Ανάλυση Ουσιαστικότητας - Τα ουσιαστικά θέματα - Εκπαίδευση					
GRI 404: Training and Education 2016	404-1 Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά έτος ανά εργαζόμενο	79 Εργασιακά θέματα /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης/ Εκπαίδευση					
	404-2 Προγράμματα αναβάθμισης δεξιοτήτων εργαζομένων και προγράμματα υποστήριξης μετάβασης	79-80 Εργασιακά θέματα /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης/ Εκπαίδευση					
	404-3 Ποσοστό εργαζομένων που λαμβάνουν τακτικές αξιολογήσεις απόδοσης και εξέλιξης σταδιοδρομίας	61-62, 80 Εργασιακά θέματα/Αξιολόγηση της απόδοσης και ανάπτυξης/Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης/ Εκπαίδευση					

Επιχειρηματική ηθική							
GRI 3: MATERIAL TOPICS 2021	3-3 Διαχείριση ουσιαστικών θεμάτων	34-35, 87-90 - Ανάλυση Ουσιαστικότητας - Τα ουσιαστικά θέματα - Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία/ Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια					✓
GRI 205: Anti-corruption 2016	205-1 Διαδικασίες που αξιολογούνται για κινδύνους που σχετίζονται με τη διαφθορά	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη ολοκληρωμένη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι		

					διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
	205-2 Επικοινωνία και εκπαίδευση σχετικά με τις πολιτικές και τις διαδικασίες καταπολέμησης της διαφθοράς	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη ολοκληρωμένη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
	205-3 Επιβεβαιωμένα περιστατικά διαφθοράς και ενέργειες που Αναλήφθηκαν	90 Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία/ Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					✓

GRI 206: Anti-competitive Behavior 2016	206-1 Νομικές ενέργειες για αντανταγωνιστική συμπεριφορά, αντιμονοπωλιακές και μονοπωλιακές πρακτικές	90 Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία/ Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					
Προστασία προσωπικών δεδομένων							
GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Διαχείριση ουσιαστικών θεμάτων	34-35, 71-72 • Ανάλυση Ουσιαστικότητας • Τα ουσιαστικά θέματα • Προστασία προσωπικών δεδομένων/ Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια					
GRI 418: Customer Privacy 2016	418-1 Τεκμηριωμένες αναφορές που αφορούν σε παραβιάσεις	82 Κοινωνικά θέματα/ Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες					

	της ιδιωτικότητας των πελατών και απώλειες δεδομένων των πελατών	επίδοσης/ Προστασία Προσωπικών Δεδομένων					
Κλιματική σταθερότητα και αέριοι ρύποι							
GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Διαχείριση ουσιαστικών θεμάτων	34-35, 39-43 - Ανάλυση Ουσιαστικότητας - Τα ουσιαστικά θέματα - Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι					✓
GRI 302: Energy 2016	302-1 Κατανάλωση ενέργειας εντός του οργανισμού	49-53 Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι/ Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					✓
	302-2 Κατανάλωση ενέργειας εκτός οργανισμού	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα κατάσταση. Ο		

				μη ολοκληρωμένη	Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
	302-3 Ενεργειακή ένταση	49-53 Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι/ Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης	Οι απαιτήσεις 'c, d' της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη ολοκληρωμένη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Έκθεση, για τις χώρες Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία για την παρούσα Κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		

	302-4 Μείωση κατανάλωσης ενέργειας	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη ολοκληρωμένη	Ο Όμιλος πραγματοποίησε για πρώτη φορά, το 2022, καταγραφή και ανάλυση της ενέργειας και μέτρηση του ανθρακικού του αποτυπώματος, το οποίο θα αποτελέσει και το έτος βάσης, οπότε η ζητούμενη πληροφορία θα δημοσιοποιηθεί σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
	302-5 Μειώσεις στις ενεργειακές απαιτήσεις προϊόντων και υπηρεσιών	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη εφαρμοσμένο	Δεν σχετίζεται με τις δραστηριότητες του Ομίλου FOURLIS.		
GRI 305: Emissions 2016	305-1 Άμεσες εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου (Scope 1)	42-43, 53-54 Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι/ Εκπομπές Αερίων του Θερμοκηπίου/ Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη					

		χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					
	305-2 Έμμεσες εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου (Scope 2)	42-43, 53-54 Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι/ Εκπομπές Αερίων του Θερμοκηπίου/ Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης					
	305-3 Άλλες έμμεσες εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου (Scope 3)	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/ μη ολοκληρωμένη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
	305-4 Ένταση εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου	42-43, 53-54 Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι/ Εκπομπές Αερίων του Θερμοκηπίου/	Οι απαιτήσεις 'c, d' της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Έκθεση, για τις χώρες		

		Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης		μη ολοκληρωμένη	Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία. για την παρούσα Κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
	305-5 Μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη ολοκληρωμένη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		

					ή Κατάσταση.		
	305-6 Εκπομπές ουσιών που καταστρέφουν τη στιβάδα του όζοντος (ODS)	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη εφαρμ όσιμο	Ο Όμιλος FOURLIS δεν παράγει σχετικές εκπομπές.		
	305-7 Οξείδια του αζώτου (NOx), οξείδια του θείου (SOx) και άλλες σημαντικές ατμοσφαιρικές εκπομπές	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη εφαρμ όσιμο	Ο Όμιλος FOURLIS δεν παράγει σχετικές εκπομπές.		
Απόβλητα & Χρήση πρώτων υλών και υλικών							
GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Διαχείριση ουσιαστικών θεμάτων	34-35, 43-45 - Ανάλυση Ουσιαστικότητας - Τα ουσιαστικά θέματα - Απόβλητα και Χρήση Πρώτων Υλών και Υλικών					
GRI 301: Materials 2016	301-1 Υλικά που χρησιμοποιούνται κατά βάρος ή όγκο	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσι μη πληρο	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα		

				φορία/ μη ολοκλη ρωμέν η	Κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
	301-2 Χρησιμοποιημένα ανακυκλωμένα υλικά εισροής	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη εφαρμ όσιμο	Η δημοσιοποίηση δεν σχετίζεται άμεσα με τις δραστηριότητες του Ομίλου FOURLIS.		
	301-3 Ανακυκλωμένα προϊόντα και τα υλικά συσκευασίας τους	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη εφαρμ όσιμο	Η δημοσιοποίηση δεν σχετίζεται άμεσα με τις δραστηριότητες του Ομίλου FOURLIS.		
GRI 306: Waste 2020	306-1 Παραγωγή αποβλήτων και σημαντικές επιδράσεις που σχετίζονται με τα	43-45 Απόβλητα και Χρήση Πρώτων Υλών και Υλικών					

	απόβλητα						
	306-2 Διαχείριση σημαντικών επιδράσεων σχετικών με τα απόβλητα	43-45 Απόβλητα και Χρήση Πρώτων Υλών και Υλικών					
	306-3 Παραγόμενα απόβλητα	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη ολοκληρωμένη	Δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία για την παρούσα Κατάσταση. Ο Όμιλος θα ξεκινήσει τη σχετική διαδικασία συλλογής, ώστε απαιτήσεις της δημοσιοποίησης, να είναι διαθέσιμες σε επόμενη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.		
	306-4 Απόβλητα που διατίθενται προς ανάκτηση	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη ολοκληρωμένη			

	306-5 Απόβλητα που δεν διατίθενται προς ανάκτηση	-	Όλες οι απαιτήσεις της δημοσιοποίησης	Μη διαθέσιμη πληροφορία/μη ολοκληρωμένη		

Πίνακας Περιεχομένων Οδηγού Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG Χρηματιστηρίου Αθηνών

Κατηγοριοποίηση ESG	ID	Ονομασία Δείκτη	Σελίδα/Παράλειψη	Εξωτερική Διασφάλιση
Βασικοί Δείκτες				
Περιβάλλον	C-E1	Άμεσες εκπομπές (Scope 1)	42-43, 53-54 Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι/ Εκπομπές Αερίων του Θερμοκηπίου/ Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης	
	C-E2	Έμμεσες εκπομπές (Scope 2)	42-43, 53-54 Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι/ Εκπομπές Αερίων του Θερμοκηπίου/ Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης	
	C-E3	Ενεργειακή κατανάλωση και παραγωγή	49-53 Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι/ Εκπομπές Αερίων του Θερμοκηπίου/ Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης	✓
Κοινωνία	C-S1	Συμμετοχή ενδιαφερομένων μερών	33-34 Διαβούλευση με τα ενδιαφερόμενα μέρη	
	C-S2	Γυναίκες εργαζόμενες	86 Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης	
	C-S3	Γυναίκες Εργαζόμενες σε διευθυντικές θέσεις	86 Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες	

			επίδοσης	
	C-S4	Κινητικότητα προσωπικού	78 Εργασιακά θέματα /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης	✓
	C-S6	Πολιτική Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων	83-85 Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου /Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια	
	C-S7	Συλλογικές συμβάσεις εργασίας	78 Εργασιακά θέματα /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης	
	C-S8	Αξιολόγηση προμηθευτών	89-90, 90-93 - Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες - Ζητήματα εφοδιαστικής αλυσίδας/ Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια	
Εταιρική Διακυβέρνηση	C-G1	Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου	86, 87-89 - Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης - Διοίκηση και Επιτροπές	
	C-G2	Εποπτεία βιώσιμης ανάπτυξης	32-33, 87-89 - Εποπτεία βιώσιμης ανάπτυξης - Διοίκηση και Επιτροπές	
	C-G3	Ουσιαστικά θέματα	34-35 - Ανάλυση Ουσιαστικότητας - Τα ουσιαστικά θέματα	
	C-G4	Πολιτική βιωσιμότητας	32 Πολιτική και Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης	

	C-G5	Πολιτική επιχειρηματικής δεοντολογίας	89-90 Κανονισμοί, Κώδικες, Πολιτικές και Διαδικασίες	
	C-G6	Πολιτική ασφάλειας δεδομένων	71-72 Προστασία Προσωπικών Δεδομένων /Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια	
Προηγμένοι Δείκτες				
Κοινωνία	A-S1	Βιώσιμη οικονομική δραστηριότητα	93-116 Αναφορά Ταξινόμιας	
	A-S3	Μισθολογική διαφορά μεταξύ των δύο φύλων	86-87 Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης.	
Εταιρική Διακυβέρνηση	A-G2	Παραβιάσεις επιχειρηματικής δεοντολογίας	90 Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία /Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης.	
Κλαδικοί Δείκτες				
Κοινωνία	SS-S1	Ποιότητα και ασφάλεια προϊόντων	81-82 Διασφάλιση της υγείας, ασφάλειας και προσβασιμότητας πελατών και επισκεπτών.	

11. Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών

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

Στον παρακάτω πίνακα αναλύονται οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 και 31 Δεκεμβρίου 2022. Όλα τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ.

		Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Απαιτήσεις από:	HOUSE MARKET SA	0	0	0	6,000
	H.M. HOUSE MARKET (CYPRUS) LTD	0	0	13	28
	INTERSPORT (CYPRUS) LTD	0	0	4	4
	RENTIS SA	0	0	1	2
	GENCO TRADE SRL	0	0	19	115
	GENCO BULGARIA	0	0	5	6
	HOUSE MARKET BULGARIA EAD	0	0	102	38
	WYLDES	0	0	17	31
	INTERSPORT ATLETIK	0	0	0	33
	SNEAKERS MARKET	0	0	0	2
	TRADE LOGISTICS SA	0	0	39	32
	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	0	0	16	22
	TRADE ESTATES CYPRUS LTD	0	0	3	3
	TRADE ESTATES BULGARIA EAD	0	0	5	5
	H.M. ESTATES CYPRUS LTD	0	0	3	3
	BERSENCO SA	0	0	11	15
	VOLIRENCO	0	0	11	0
	WELLNESS GR	0	0	4	2
	TRADE STATUS SA	184	123	181	123
	RECON	3,061	2,326	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ	3,245	2,448	434	6,464
Υποχρεώσεις προς:	HOUSE MARKET SA	0	0	42	6,369
	INTERSPORT SA	0	0	512	1,227
	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	0	0	1	0
	WELLNESS GR	0	0	0	3
	TRADE STATUS SA	3	0	0	0
	SOFIA SOUTH RING MALL AED	3	5	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ	6	5	555	7,599

Οι συναλλαγές με τις θυγατρικές και συγγενείς του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την περίοδο 1/1 –

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

31/12/2023 και την περίοδο 1/1-31/12/2022 αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022
Έσοδα πωλήσεων	42	55	4,833	4,764
Λοιπά έσοδα	22	23	2,064	1,837
Πιστωτικοί τόκοι	0	41	0	0
Έσοδα/(Έξοδα) μερισμάτων	0	0	9,147	38,056
Σύνολο	64	119	16,044	44,657

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6	1	6	10
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	209	192	0	0
Σύνολο	215	193	6	10

Στις χρήσεις 2023 και 2022 έγιναν οι ακόλουθες συναλλαγές μεταξύ εταιρειών του Ομίλου:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022
Πωλήσεις	63,983	64,771	4,792	4,709
Κόστος πωληθέντων	(35,320)	(36,917)	0	0
Λοιπά έσοδα	3,543	3,420	2,042	1,821
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(9,096)	(8,759)	(6)	(9)
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	(23,080)	(22,505)	0	0
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	(32)	(11)	0	0
Έσοδα μερισμάτων	43,804	65,894	9,147	38,056
Πιστωτικοί τόκοι	2,053	566	0	0
Χρεωστικοί τόκοι	(2,053)	(566)	0	0

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Εμπορικές απαιτήσεις	61,965	68,121	253	6,341
Αποθέματα	281	281	0	0
Πιστωτές	61,965	68,121	555	7,599

Τον Ιούνιο 2023 η πώληση ακίνητων στη Λάρισα και στα Ιωάννινα από την θυγατρική εταιρεία HOUSE MARKET ΑΕ στην θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ανήλθε σε ποσό ευρώ 13.5 εκ..

12. Απασχολούμενο ανθρώπινο δυναμικό

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Ο αριθμός του απασχολούμενου ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου την 31/12/2023 είναι 3,938 άτομα (4,116 την 31/12/2022). Αντίστοιχα, το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας την 31/12/2023 είναι 117 άτομα (116 την 31/12/2022).

13. Ίδιες μετοχές

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 16/6/2023 ενέκρινε την αγορά από την εταιρεία δικών της (ιδίων) μετοχών, μέχρι του αριθμού των 2,606,597 μετοχών συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η Εταιρεία και διατηρεί, ήτοι μέχρι του 5% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, εντός 24 μηνών από της εγκρίσεως, ήτοι έως την 16/6/2025, με κατώτατο όριο απόκτησης το ένα ευρώ (1.00) ανά μετοχή και ανώτατο όριο απόκτησης τα οκτώ ευρώ (8.00) ανά μετοχή, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018 και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να καθορίσει, εντός των προαναφερθέντων πλαισίων, τον ακριβή χρόνο, αριθμό και την τιμή των προς απόκτηση μετοχών.

Σε εφαρμογή των παραπάνω από 18/6/2021 και 16/6/2023 αποφάσεων της Γ.Σ., την 31/12/2023 η Εταιρεία είχε αγοράσει και εξακολουθούσε να κατέχει 1,766,702 ίδιες μετοχές (2022: 1,766,702), που αντιστοιχούν σε ποσοστό 3.3889 % (2022: 3.3889) επί του συνόλου των μετοχών της.

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

α. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο την 31η Δεκεμβρίου 2023 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 52,131,944.00 διαιρούμενο σε 52,131,944.00 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ η κάθε μία. Το μετοχικό κεφάλαιο την 31η Δεκεμβρίου 2022 ανερχόταν σε ευρώ 52,131,944.00 διαιρούμενο σε 52,131,944 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 η κάθε μία.

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

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

β. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας

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

γ. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

έως 11 του Ν. 3556/2007

Την 31/12/2023 οι κατωτέρω μέτοχοι κατείχαν ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας:

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

δ. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου

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

ε. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

Δεν προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

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

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

ζ. Κανόνες για το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την τροποποίηση του Καταστατικού, που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο Ν. 4548/2018

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

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

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

κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση εξουσίας αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου από το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Οι αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου που αποφασίζονται σύμφωνα με τα παραπάνω (έκτακτες αυξήσεις) αποτελούν τροποποίηση του καταστατικού.

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

Β) i. Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 22/7/2021 αποφάσισε, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του Ν. 4548/2018, την εφαρμογή Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών (Stock Options) – στο εξής «Πρόγραμμα 1» - σε ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών υπό την έννοια του άρθρου 32 ν. 4308/2014 ως ισχύει, εξουσιοδότησε δε το Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Οι δικαιούχοι του Προγράμματος 1 καθορίσθηκαν με την από 22/11/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. το με αριθμό 429/22.11.2021 πρακτικό Δ.Σ.). Κατά τη διάρκεια του προγράμματος και σύμφωνα με τους όρους αυτού, το Διοικητικό Συμβούλιο εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμα τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους ανωτέρω δικαιούχους, αυξάνοντας το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας και πιστοποιεί την αύξηση του κεφαλαίου. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης, εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου, κατά τα ανωτέρω οριζόμενα, να προσαρμόζει, με απόφαση του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 Ν. 4548/2018. Δεν ασκήθηκαν δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών εντός της χρήσης 2023 στο πλαίσιο της εφαρμογής του παραπάνω Προγράμματος 1.

ii. Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 16/6/2023 ενέκρινε Πρόγραμμα διάθεσης μετοχών (εφεξής: «το Πρόγραμμα 2»), σε στελέχη της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών, με τις μορφές α) χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών (stock options) (άρθρο 113 ν. 4548/2018) και β) δωρεάν διάθεσης μετοχών

μετοχών (stock grants) (άρθρο 114 ν. 4548/2018), και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Το εν λόγω Πρόγραμμα 2 αποτελεί αναθεώρηση του εγκεκριμένου από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 16/6/2017 προγράμματος διάθεσης μετοχών προς στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών (Stock Options Program), το οποίο είχε θεσπιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 13 του άρθρου 13 και των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 29 και της παραγράφου 2 του άρθρου 31 του Κ.Ν. 2190/1920. Σημειώνεται ότι από την 1/1/2017 έως την αναθεώρηση του εν λόγω θεσπισθέντος την 16/6/2017 αρχικού προγράμματος, δεν είχαν ασκηθεί δικαιώματα στο πλαίσιο της εφαρμογής του.

Το Πρόγραμμα 2 διακρίνεται σε δύο επιμέρους προγράμματα:

Α) Πρόγραμμα ομαλής διαδοχής ανώτατων στελεχών της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών (εφεξής αναφερόμενο και ως «Πρόγραμμα Α»):

Το Πρόγραμμα Α παρέχει στα επιλεγόμενα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή θυγατρικών εταιρειών το δικαίωμα να αγοράζουν μετοχές (stock options) σε σταθερή τιμή και να μπορούν να ασκούν αυτό το δικαίωμα μέσα σε ορισμένη χρονική περίοδο στο μέλλον. Ο δικαιούχος που ασκεί το δικαίωμα αυτό κερδίζει αν, κατά το χρόνο άσκησης του δικαιώματος, η χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής είναι υψηλότερη της τιμής κτήσης. Το Πρόγραμμα Α θα υλοποιηθεί μέσω μιας και μόνης σειράς για το σύνολο των παραχωρουμένων δικαιωμάτων (κατά μέγιστο αριθμό 850,000 δικαιωμάτων της μιας (1) μετοχής).

Δικαιούχοι είναι ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, ειδικότερα δε Διευθύνοντες Σύμβουλοι των εταιρειών αυτών με δεκαπενταετή (15ετη) προϋπηρεσία στον Όμιλο FOURLIS, που επελέγησαν με την από 4/9/2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, εν όψει της επικείμενης αποχώρησής τους, σε επιβράβευση και αναγνώριση της μακρόχρονης προσφοράς και συμβολής τους στην ανάπτυξη του Ομίλου FOURLIS. Η διάρκεια του Προγράμματος Α είναι έως το έτος 2029, υπό την έννοια ότι τα δικαιώματα που θα χορηγηθούν στους δικαιούχους του Προγράμματος Α δύνανται να ασκηθούν έως το Δεκέμβριο του 2029 κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στους όρους του Προγράμματος. Κατά τη διάρκεια του Προγράμματος Α και σύμφωνα με τους όρους αυτού, το Διοικητικό Συμβούλιο εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμα τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους ανωτέρω δικαιούχους, αυξάνοντας το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας και πιστοποιώντας την αύξηση του κεφαλαίου. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου να προσαρμόζει, με απόφαση του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι

ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 Ν. 4548/2018.

Β) Πρόγραμμα προσέλκυσης, διατήρησης και παρότρυνσης ανώτατων στελεχών της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών (εφεξής αναφερόμενο και ως «Πρόγραμμα Β»):

Το Πρόγραμμα Β παρέχει στα επιλεγόμενα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή θυγατρικών εταιρειών δωρεάν κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (stock grants) μέσω κεφαλαιοποίησης αποθεματικών της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 του ν.4548/2018 όπως ισχύει σήμερα, για την επίτευξη συγκεκριμένων στόχων. Το Πρόγραμμα Β θα υλοποιηθεί σε τρεις (3) ετήσιες σειρές, με χορήγηση, κατά μέγιστο αριθμό, 1,300,000 μετοχών συνολικώς. Δικαιούχοι είναι ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών που θα επιλέγονται κατ' εύλογη κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, αφού ληφθεί υπόψη η συνεισφορά τους στην επίτευξη των στρατηγικών πλάνων του Ομίλου FOURLIS για την περίοδο 2025 – 2027. Η διάρκεια είναι σαράντα οκτώ (48 μήνες), αρχόμενη τον Μάρτιο του 2024.

Κατά τη διάρκεια του Προγράμματος Β και σύμφωνα με τους όρους αυτού, το Διοικητικό Συμβούλιο θα προβεί σε αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου, με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, και έκδοση νέων μετοχών, που θα παραδοθούν στους δικαιούχους. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου να προσαρμόζει, με απόφαση του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 Ν. 4548/2018.

Έως την 31/12/2023 δεν είχαν ωριμάσει και συνακολούθως δεν ασκήθηκαν εντός της χρήσης 2023 δικαιώματα χορηγηθέντα στο πλαίσιο ασκήθηκαν δικαιώματα στο πλαίσιο της εφαρμογής του παραπάνω Προγράμματος 2.

Σχετικά με τα προγράμματα που αφορούν την έκδοση νέων μετοχών για την περίοδο 1/1 - 31/12/2023 περισσότερα στοιχεία αναφέρονται παραπάνω, στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου (Παράγραφος 6, Προγράμματα stock options & stock grants).

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

(1.00) ανά μετοχή και ανώτατο όριο απόκτησης τα οκτώ ευρώ (8.00) ανά μετοχή, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018 και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να καθορίσει, εντός των προαναφερθέντων πλαισίων, τον ακριβή χρόνο, αριθμό και την τιμή των προς απόκτηση μετοχών.

ii. Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 16/6/2023 ενέκρινε την αγορά από την εταιρεία δικών της (ιδίων) μετοχών, μέχρι του αριθμού των 2,606,597 μετοχών συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η Εταιρεία και διατηρεί, ήτοι μέχρι του 5% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, εντός 24 μηνών από της εγκρίσεως, ήτοι έως την 16/6/2025, με κατώτατο όριο απόκτησης το ένα ευρώ (1.00) ανά μετοχή και ανώτατο όριο απόκτησης τα οκτώ ευρώ (8.00) ανά μετοχή, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018 και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να καθορίσει, εντός των προαναφερθέντων πλαισίων, τον ακριβή χρόνο, αριθμό και την τιμή των προς απόκτηση μετοχών.

Σε εφαρμογή των παραπάνω από 18/6/2021 και 16/6/2023 αποφάσεων της Γ.Σ., την 31/12/2023 η Εταιρεία είχε αγοράσει και εξακολουθούσε να κατέχει 1,766,702 ίδιες μετοχές, που αντιστοιχούν σε ποσοστό 3.3889 % επί του συνόλου των μετοχών της.

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

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

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

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

15. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη χρήση 1/1 - 31/12/2023

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

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

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου πριν τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης 2023

- ιδ) Αναφορές και εκθέσεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020

Αναλυτικότερα:

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

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

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

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

επιχειρήσεων.

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

Κεντρικός στόχος του ΕΚΕΔ είναι η δημιουργία ενός προσβάσιμου και κατανοητού οδηγού αναφοράς, που θέτει με κωδικοποιημένο τρόπο σε ενιαίο κείμενο, υψηλές (υψηλότερες των υποχρεωτικών) απαιτήσεις και προδιαγραφές εταιρικής διακυβέρνησης. Ειδικότερα, ο ΕΚΕΔ δεν υπεισέρχεται στα θέματα που αποτελούν αναγκαστικού δικαίου ρυθμίσεις της νομοθεσίας (νόμους και κανονιστικές αποφάσεις), οι οποίες είναι ήδη ιδιαίτερα εκτενείς. Αντίθετα, ο Κώδικας θεσπίζει αρχές πέραν του υποχρεωτικού πλαισίου της νομοθεσίας Εταιρικής Διακυβέρνησης και πραγματεύεται εκείνα τα θέματα που είτε α) δεν ρυθμίζονται νομοθετικά, είτε β) ρυθμίζονται, αλλά το ισχύον πλαίσιο επιτρέπει επιλογή ή παρέκκλιση, είτε γ) ρυθμίζονται κατά το ελάχιστο περιεχόμενό τους. Στις περιπτώσεις αυτές, ο Κώδικας είτε συμπληρώνει τις υποχρεωτικές διατάξεις, είτε εισάγει αυστηρότερες αρχές, αντλώντας εμπειρία από τις ευρωπαϊκές και διεθνείς βέλτιστες πρακτικές, με γνώμονα πάντα τα χαρακτηριστικά του ελληνικού επιχειρείν και της ελληνικής χρηματιστηριακής αγοράς.

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

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

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

Ο Κώδικας αποτελείται από Μέρη και Ενότητες. Αναλυτικότερα:

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

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

15.2 Αναφορά στις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου, καθώς και παραπομπή στον τόπο όπου τις έχει δημοσιοποιήσει

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

- Οι αρμοδιότητες του Προέδρου θεσπίζονται ρητά από το Διοικητικό Συμβούλιο σε διάκριση από εκείνες του Διευθύνοντος Συμβούλου και περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας ο οποίος είναι επικαιροποιημένος, εκδίδεται και εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και η περίληψή του είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>).
- Το Διοικητικό Συμβούλιο υποστηρίζεται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο Εταιρικό Γραμματέα ο οποίος παρίσταται στις συνεδριάσεις του. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν πρόσβαση στις υπηρεσίες του Εταιρικού Γραμματέα, ο ρόλος του οποίου είναι να παρέχει πρακτική υποστήριξη στον Πρόεδρο και τα άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά και ατομικά, με γνώμονα

τη συμμόρφωση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τους εσωτερικούς κανόνες και στους σχετικούς νόμους και κανονισμούς. Ο Εταιρικός Γραμματέας τηρεί τα πρακτικά των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του και εξασφαλίζει την αποτελεσματική ροή πληροφοριών μεταξύ του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του καθώς και μεταξύ της Ανώτερης Διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Εταιρικός Γραμματέας σχεδιάζει το πρόγραμμα εισαγωγικής ενημέρωσης των νεοεκλεγέντων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αμέσως μετά την εκλογή τους και διασφαλίζει ότι τους παρέχεται συνεχής πληροφόρηση και κατάρτιση σε θέματα που σχετίζονται με την Εταιρεία. Επίσης, ο Εταιρικός Γραμματέας διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση των Γενικών Συνελεύσεων. Τα αναλυτικό βιογραφικό σημείωμα του Εταιρικού Γραμματέα παρουσιάζεται στην ενότητα 15.10 της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

- Η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει Πολιτική για θέματα ESG και βιώσιμης ανάπτυξης (Πολιτική Βιωσιμότητας) που είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της (<http://www.fourlis.gr>).
- Η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει Πολιτική Ανθρώπινων Δικαιωμάτων με δεσμεύσεις: εφαρμογής των διεθνών βασικών αρχών για τα ανθρώπινα δικαιώματα όσο και της εθνικής νομοθεσίας στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος, διασφάλισης ότι όλοι οι άνθρωποι αντιμετωπίζονται δίκαια, με αξιοπρέπεια και σεβασμό, διασφάλισης ενός περιβάλλοντος εργασίας ίσων ευκαιριών, χωρίς διακρίσεις και παρενόχληση για όλους τους εργαζομένους του Ομίλου, προώθησης του σεβασμού και της προστασίας των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων, τόσο στο εσωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας όσο και στη σφαίρα επιρροής της. Η Πολιτική Ανθρώπινων Δικαιωμάτων είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>).
- Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι διαθέσιμος για συναντήσεις με μετόχους της Εταιρείας και συζητά μαζί τους ζητήματα που αφορούν στη διακυβέρνηση της Εταιρείας. Ο Πρόεδρος διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο. Με τον τρόπο αυτό διευκολύνεται η άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement). Οι μηχανισμοί επικοινωνίας με τους μετόχους περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας περίληψη του οποίου είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της (<http://www.fourlis.gr>).
- Το Διοικητικό Συμβούλιο και οι Επιτροπές του εφαρμόζουν διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας της λειτουργίας τους όπως αναφέρεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας περίληψη του οποίου είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της (<http://www.fourlis.gr>).

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

Η Εταιρεία έχει καταρτίσει και εφαρμόζει διαδικασία για την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων (ενοποιημένων και εταιρικών) και της Οικονομικής Έκθεσης. Οι Εταιρείες του Ομίλου καταχωρούν τις συναλλαγές τους στα πληροφοριακά τους συστήματα και με αυτοματοποιημένες διαδικασίες ενημερώνεται η εφαρμογή ενοποίησης. Πραγματοποιείται διασταύρωση στοιχείων και ελέγχονται τα προς απαλοιφή στοιχεία (ενδοομιλικές συναλλαγές, απαιτήσεις και υποχρεώσεις κλπ). Πραγματοποιούνται οι εγγραφές απαλοιφών και ενοποίησης και εκδίδονται οι οικονομικές καταστάσεις και οι πληροφοριακοί Πίνακες που περιλαμβάνονται στην Οικονομική Έκθεση. Μετά την ολοκλήρωση των ελεγκτικών διαδικασιών, η Οικονομική Έκθεση που περιλαμβάνει τις οικονομικές καταστάσεις παραδίδεται στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση. Πριν την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή Ελέγχου έχει πραγματοποιήσει επισκόπηση της Οικονομικής Έκθεσης προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτής σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

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

- Επάρκεια σε γνώσεις, προσόντα και διαθεσιμότητα των εμπλεκόμενων στελεχών με σαφώς διαχωρισμένους ρόλους και περιοχές ευθύνης.
- Ύπαρξη καταγεγραμμένων και επικαιροποιημένων διαδικασιών σχετικών με την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων και κατάλληλου χρονοδιαγράμματος.
- Τακτική επικαιροποίηση των λογιστικών αρχών και πολιτικών και έλεγχος τήρησής τους.
- Χρήση πληροφοριακών συστημάτων έκδοσης οικονομικών καταστάσεων και σύνταξης οικονομικών εκθέσεων, συνδεδεμένων με το ERP της Εταιρείας, προσβάσιμο με διακριτούς ρόλους και δικαιώματα χρήσης σε όλες τις εταιρείες του Ομίλου που ενοποιούνται.
- Ύπαρξη δικλίδων σχετικών με την ασφάλεια των χρησιμοποιούμενων πληροφοριακών συστημάτων.
- Τακτική επικοινωνία των Ανεξάρτητων Ορκωτών ελεγκτών με τη Διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου.
- Τακτική επικοινωνία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου με τον Οικονομικό Διευθυντή και τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Επιβεβαίωση από το Διοικητικό Συμβούλιο της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε ετήσια τουλάχιστον βάση και σε κάθε περίπτωση πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.
- Πραγματοποίηση τακτικών συναντήσεων επικύρωσης και καταγραφής των σημαντικών κρίσεων, παραδοχών και εκτιμήσεων που επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις.

- Ύπαρξη μεθοδολογίας διαχείρισης κινδύνων και τεκμηρίωση της εφαρμογής της. Παρουσίαση των αποτελεσμάτων διαχείρισης κινδύνων στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Ύπαρξη ενιαίου λογιστικού σχεδίου για όλες τις εταιρείες του Ομίλου και κεντρική διαχείρισή του.
- Ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων που ακολουθείται για την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου.

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

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

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

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

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

- Έγκαιρη και εμπρόθεσμη ενημέρωση των μετόχων της Εταιρείας, με τις προβλεπόμενες από το Νόμο δημοσιεύσεις σχετικά με τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης.
- Ανάρτηση στον ιστότοπο της Εταιρείας της Πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης, του τρόπου αντιπροσώπευσης των μετόχων, των προθεσμιών και του τρόπου άσκησης των δικαιωμάτων των μετόχων, καθώς και των αποτελεσμάτων των ψηφοφοριών για κάθε θέμα.
- Έγκαιρη ανάρτηση στον ιστότοπο της Εταιρείας Ενημερωτικού Σημειώματος που αφορά τα θέματα, τις σχετικές προτάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, την απαιτούμενη απαρτία και το απαιτούμενο ποσοστό για την έγκριση των προτάσεων. Το Ενημερωτικό Σημείωμα είναι επίσης, διαθέσιμο σε έγχαρτη μορφή στην έδρα της Εταιρείας και διανέμεται στους μετόχους κατά την προσέλευσή τους στη Γενική Συνέλευση όταν αυτή πραγματοποιείται με φυσική παρουσία.
- Διασφάλιση της δυνατότητας όλων των μετόχων να λάβουν μέρος στη διαδικασία των Γενικών Συνελεύσεων είτε με τη διατύπωση των απόψεών τους είτε με την υποβολή ερωτήσεων.

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

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να

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

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

Οι αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης αναφέρονται στο Καταστατικό της Εταιρείας, κωδικοποιημένο στην ισχύουσα μορφή του, που είναι αναρτημένο στον ιστότοπό της: <http://www.fourlis.gr>. Η τελευταία τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας πραγματοποιήθηκε κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 21/12/2020 επί σκοπώ προσαρμογής και εναρμόνισης με τις διατάξεις των άρθρων 120 και 125 του ν. 4548/2018, σε σχέση με τη δυνατότητα διεξαγωγής των Γενικών Συνελεύσεων από απόσταση σε πραγματικό χρόνο και της συμμετοχής των μετόχων σε αυτές.

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

Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται μ' αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την οριζόμενη συνεδρίασή της. Διευκρινίζεται ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα της δημοσίευσής της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδριάσεώς της δεν υπολογίζονται.

Επιτρέπεται η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Επίσης, επιτρέπεται η συμμετοχή στην ψηφοφορία από απόσταση, με ηλεκτρονικά μέσα ή δι' αλληλογραφίας, διεξαγόμενης πριν από τη Συνέλευση. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ενεργοποιούνται οι κατά τα ανωτέρω

δυνατότητες, διαζευτικά ή σωρευτικά, αναφορικά με μία ή περισσότερες Γενικές Συνελεύσεις ή για καθορισμένο χρονικό διάστημα, καθορίζονται οι σχετικές τεχνικές και διαδικαστικές λεπτομέρειες και υιοθετούνται διαδικασίες για τη διασφάλιση της ταυτότητας του συμμετέχοντος προσώπου και της προσέλευσης της ψήφου καθώς και, την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

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

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

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

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στο αρχείο των άυλων τίτλων της Εταιρείας, το οποίο τηρείται ηλεκτρονικά στην εταιρεία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο

Τίτλων Ανώνυμη Εταιρεία (ΕΛΚΑΤ) κατά την έναρξη της 5^{ης} ημέρας που προηγείται της αρχικής συνεδρίασης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ' αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης δεδομένου ότι η εξ αναβολής ή επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερο από 30 ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής κατά το άρθρο 124 του Ν.4548/2018.

Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία απευθείας με ηλεκτρονική σύνδεση της Εταιρείας με τα αρχεία της ΕΛΚΑΤ. Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση, μόνο όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την ως άνω ημερομηνία καταγραφής. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης προς τις διατάξεις του άρθρου 124 του Ν.4548/2018, οι μέτοχοι μετέχουν στην Τακτική Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

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

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

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

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

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

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Την 31/12/2023, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι συγκροτημένο σε Σώμα ως εξής:

Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος	Βασίλειος Φουρλής του Στυλιανού
Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος	Δάφνη Φουρλή του Αναστασίου
Σύμβουλος, Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου
Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	Δημήτριος Βαλαχής του Ευστρατίου
Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος, Διευθύντρια Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας	Λήδα Φουρλή του Στυλιανού
Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή
Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Σταυρούλα Καμπουρίδου του Αλέξανδρου
Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	Νικόλαος Λαβίδας του Παναγιώτη
Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	Κωνσταντίνος Πάικος του Πέτρου – Ηλία

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

Το Καταστατικό της Εταιρείας προβλέπει το Διοικητικό Συμβούλιο να έχει αριθμό από 7 έως 9 μέλη. Η Εταιρεία έχει επιλέξει το Διοικητικό της Συμβούλιο με τον ανώτατο επιτρεπόμενο από το Καταστατικό της, αριθμό Συμβούλων ώστε να διασφαλίζεται η ποικιλομορφία φύλου, ηλικίας, γνώσεων, προσόντων, εμπειρίας που εξυπηρετούν τους στόχους της Εταιρείας καθώς και η ενισχυμένη ανεξαρτησία. Την 31/12/2023 το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτιζότο από 9 μέλη, τα 5 (56%) εκ των οποίων ήταν ανεξάρτητα.

Ρόλος και αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

- Χάραξη της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και έγκριση των λειτουργικών στόχων της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τον καθορισμό των αξιών και του στρατηγικού

προσανατολισμού της Εταιρείας. Παράλληλα, παραμένει υπεύθυνο για την έγκριση της στρατηγικής και του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας καθώς και για τη διαρκή παρακολούθηση της υλοποίησής τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο επίσης, επανεξετάζει τακτικά τις ευκαιρίες και τους κινδύνους σε σχέση με την καθορισμένη στρατηγική καθώς και τα σχετικά μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο επιδιώκοντας να λαμβάνει όλες τις απαραίτητες πληροφορίες από τα εκτελεστικά μέλη του ή και από τα διευθυντικά στελέχη, ενημερώνεται για την αγορά και για κάθε άλλη εξέλιξη που επηρεάζει την Εταιρεία.

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

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

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

- Διορισμός αντιπρόεδρου εκ των μη εκτελεστικών μελών του στις περιπτώσεις που ο Πρόεδρος είναι εκτελεστικό μέλος του.
- Διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας και τον χαρακτηρισμό ενός μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους. Επανεξέταση σε ετήσια τουλάχιστον βάση και πάντως πριν από τη δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, της πλήρωσης των προϋποθέσεων της ανεξαρτησίας. Σε περίπτωση διαπίστωσης ότι οι προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, λήψη των δεουσών ενεργειών αντικατάστασής του.
- Ορισμός των μελών της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και της Επιτροπής Ελέγχου στην περίπτωση που η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας έχει αποφασίσει να αποτελείται αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα.
- Επαγρύπνηση, όσον αφορά υπάρχουσες και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ αφενός της Εταιρείας και αφετέρου της Διοίκησής της, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των κύριων μετόχων (συμπεριλαμβανομένων των μετόχων με άμεση ή έμμεση εξουσία να διαμορφώνουν ή να επηρεάζουν τη σύνθεση και τη συμπεριφορά του Διοικητικού Συμβουλίου), καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων και για το σκοπό αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο υιοθετεί διαδικασία εποπτείας των συναλλαγών με γνώμονα τη διαφάνεια και την προστασία των εταιρικών συμφερόντων.
- Ευθύνη λήψης σχετικών αποφάσεων και παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος διοίκησης της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών λήψης αποφάσεων και ανάθεσης εξουσιών και καθηκόντων σε άλλα στελέχη.
- Διατύπωση, διάδοση και εφαρμογή των βασικών αξιών και αρχών της Εταιρείας που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρείας.
- Καθορισμός της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας και παρακολούθηση της εφαρμογής της.
- Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία, του Κώδικα Δεοντολογίας και των αναθεωρήσεών τους.
- Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και των αναθεωρήσεών τους.
- Εξέταση των αναφορών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου οι οποίες υποβάλλονται τουλάχιστον κάθε τρεις (3) μήνες στο Διοικητικό Συμβούλιο από την Επιτροπή Ελέγχου μαζί με τις παρατηρήσεις της.

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

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

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

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

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμμετέχουν σε αυστηρά περιορισμένο αριθμό άλλων Διοικητικών Συμβουλίων (εκτός των εταιρειών του Ομίλου).

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

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

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

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

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

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

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

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

Ρόλος Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου συντονίζει τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και προΐσταται αυτού. Έχει την αρμοδιότητα σύγκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου, καθορισμού των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης των συνεδριάσεων του και διασφάλισης της καλής οργάνωσης των εργασιών του και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεων του. Διασφαλίζει την έγκαιρη και ορθή πληροφόρηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων, τη μεγιστοποίηση της αποδοτικότητας των επενδύσεων και την προστασία της περιουσίας της Εταιρείας. Συντονίζει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας και την αποτελεσματική εφαρμογή του.

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

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

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

- Διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Φροντίζει ώστε να αξιοποιείται η Γενική Συνέλευση των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοικτό διάλογό τους με την Εταιρεία.
- Προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τη διανομή μερίσματος, που αφού εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, θα προταθεί στη Γενική Συνέλευση.
- Συμμετέχει σε εταιρικές ημερίδες/ παρουσιάσεις (roadshows).
- Διευκολύνει την αποτελεσματική συμμετοχή των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις εργασίες του και διασφαλίζει εποικοδομητικές σχέσεις μεταξύ των εκτελεστικών και των μη εκτελεστικών μελών του.
- Αξιολογεί προτάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για διορισμό εξειδικευμένων συμβούλων, όταν κρίνεται απαραίτητο για την εκτέλεση των καθηκόντων τους.
- Συνεργάζεται με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, παρέχοντάς του οδηγίες στο πλαίσιο των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, για τη σύνταξη του Κανονισμού Λειτουργίας, του Κώδικα Δεοντολογίας και των αναθεωρήσεών τους και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την έγκρισή τους.
- Εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και του Κανονισμού Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Λαμβάνει τα πρακτικά των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου και ενημερώνεται τακτικά από τον Πρόεδρό της για την πρόοδο και τα ευρήματα των ελεγκτικών διαδικασιών.
- Εγκρίνει τον Ετήσιο Απολογισμό Κοινωνικής Υπευθυνότητας.
- Εισηγείται, προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οργανόγραμμα της Εταιρείας και τις τροποποιήσεις του.
- Αξιολογεί τη διαδικασία διαχείρισης κινδύνων που εφαρμόζει η Εταιρεία και την αποτελεσματικότητα των σχεδίων διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας.
- Εποπτεύει τις αρμοδιότητες του Εταιρικού Γραμματέα.
- Αξιολογεί σε συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τους Διευθυντές, τις σημαντικές επενδυτικές ευκαιρίες που παρουσιάζονται για την Εταιρεία και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο τα σχετικά προγράμματα δράσης.
- Αξιολογεί προτάσεις των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου για την πρόσληψη εξωτερικών συμβούλων, στο βαθμό που χρειάζονται.
- Αξιολογεί την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Είναι μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής (Executive Committee) του Ομίλου και συμμετέχει στις

συναντήσεις της.

- Λαμβάνει τακτική ενημέρωση από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο (ιδιαίτερα στις ενδιάμεσες περιόδους μεταξύ των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου) σε σχέση με την πορεία της Εταιρείας και τους κινδύνους που αντιμετωπίζει και τις τυχόν ευκαιρίες που παρουσιάζονται. Αξιολογεί τα ζητήματα και αναλόγως της σοβαρότητάς τους, μπορεί να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο, εκτός του τακτικού ετήσιου προγραμματισμού για λήψη αποφάσεων.
- Λαμβάνει από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο τις σημαντικές διαδικασίες της Εταιρείας, προς υποβολή και έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο την πρόοδο των νέων έργων/ δραστηριοτήτων/ συνεργασιών για την ανάπτυξη των εργασιών του Ομίλου.
- Εγκρίνει τα προγράμματα εισαγωγικής ενημέρωσης για νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που εισηγείται ο Εταιρικός Γραμματέας.
- Εγκρίνει τις δημοσιεύσεις που αναρτώνται στον ιστότοπο της Εταιρείας και αφορούν θέματα εταιρικής διακυβέρνησης, διοικητικής διάρθρωσης, ιδιοκτησιακού καθεστώτος και άλλων χρήσιμων για τους επενδυτές πληροφοριών.
- Εγκρίνει τις διαδικασίες που αφορούν στην εταιρική διακυβέρνηση, τις οποίες υποβάλλει ο Διευθύνων Σύμβουλος.
- Προετοιμάζει τον Κανονισμό Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και εισηγείται την έγκρισή του.
- Παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου που θα υποβληθούν προς έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Υποβάλλει προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο τις ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις και την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Δεσμεύει και εκπροσωπεί την Εταιρεία σύμφωνα με το ισχύον Πρακτικό Εκπροσώπησης

Ρόλος Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

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

Επίσης, προΐσταται της αξιολόγησης του Προέδρου που διενεργείται από τα μέλη του Διοικητικού

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Συμβουλίου καθώς επίσης και στις συνεδριάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

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

Παρακολουθεί και διασφαλίζει την ομαλή και αποτελεσματική επικοινωνία μεταξύ των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Διοικητικού Συμβουλίου. Συντονίζει τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μελών, στην εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους.

Ρόλος Διευθύνοντος Συμβούλου

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

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

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

Ενδεικτικά, οι αρμοδιότητες του Διευθύνοντος Συμβούλου είναι οι ακόλουθες:

- Έχει την ευθύνη για τη Διοίκηση και διαχείριση της Εταιρείας στο πλαίσιο των διατάξεων του καταστατικού της, των αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων της και του Διοικητικού Συμβουλίου της και σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.
- Μεριμνά για την προστασία της εταιρικής περιουσίας και των συμφερόντων των μετόχων και επιδιώκει τη μεγιστοποίηση της αποτελεσματικότητας των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων.
- Έχει την ευθύνη σύνταξης/ αναθεώρησης του Κανονισμού Λειτουργίας, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Κώδικα Δεοντολογίας, σύμφωνα με τις οδηγίες που λαμβάνει από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

- Έχει την ευθύνη της παρακολούθησης της εφαρμογής του εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο, Κανονισμού Λειτουργίας, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Κώδικα Δεοντολογίας.
- Εγκρίνει τις διαδικασίες των Διευθύνσεων της Εταιρείας. Διαδικασίες που αφορούν στην εταιρική διακυβέρνηση υποβάλλονται για έγκριση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Διαμορφώνει προτάσεις αναθεώρησης του οργανογράμματος της Εταιρείας προκειμένου να ανταποκρίνεται καλύτερα στις ανάγκες της και το υποβάλλει για έγκριση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Προετοιμάζει σε συνεργασία με τις Διευθύνσεις της Εταιρείας το υλικό των παρουσιάσεων που αφορά τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και διαμορφώνει προτάσεις προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την αξιολόγηση και την αντιμετώπισή τους.
- Συντονίζει και ελέγχει τις Διευθύνσεις και το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας με στόχο τη βελτίωση της αποδοτικότητάς τους.
- Ελέγχει τα σχέδια δράσης των Διευθύνσεων με στόχο την επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων της Εταιρείας και προτείνει τυχόν τροποποιήσεις τους για τη βελτίωση των επιδόσεών τους.
- Εγκρίνει το Σχέδιο Δράσης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Αξιολογεί τις προτάσεις που υποβάλλουν οι Διευθύνσεις και καθορίζει τις προτεραιότητες λαμβάνοντας υπόψη τις ανάγκες της Εταιρείας και τις σχετικές αποφάσεις των οργάνων της Διοίκησης.
- Έχει την εποπτεία προϋπολογιστικών και απολογιστικών μεγεθών όσον αφορά τα έξοδα και τις δαπάνες της Εταιρείας ανά Διεύθυνση και στο σύνολό της, καθώς επίσης τα αντίστοιχα των επενδύσεων για τις οποίες αξιολογεί την αποδοτικότητά τους.
- Ενημερώνει τακτικά τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου (ιδιαίτερα στις ενδιάμεσες περιόδους μεταξύ των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου) σε σχέση με την πορεία της Εταιρείας και των οικονομικών της μεγεθών, τους κινδύνους που αντιμετωπίζει και τις τυχόν ευκαιρίες που παρουσιάζονται.
- Μεριμνά για την εξασφάλιση των απαιτούμενων πόρων (ανθρώπινων, τεχνικών και οικονομικών) για την εύρυθμη, αποδοτική και ανταγωνιστική λειτουργία της Εταιρείας.
- Συνεργάζεται με τους νομικούς συμβούλους της Εταιρείας για την εξέταση των συμβάσεων και τυχόν άλλων δεσμεύσεων που αναλαμβάνει η Εταιρεία.
- Συνεργάζεται με τους νομικούς συμβούλους της Εταιρείας για τη σύννομη σύνταξη των Προσκλήσεων των Γενικών Συνελεύσεων και τη σύννομη διεξαγωγή τους και τις υποβάλλει στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να υποβληθούν προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο και να λάβουν την προβλεπόμενη από το νόμο δημοσιότητα.
- Παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο το Annual Operating Plan (AOP) του Ομίλου και την

αναθεώρησή του (STRAT PLAN), όταν απαιτείται.

- Σε κάθε τακτική συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου παρουσιάζει τα οικονομικά αποτελέσματα σε σχέση με το Annual Operating Plan (AOP) του Ομίλου και αιτιολογεί τυχόν αποκλίσεις.
- Είναι μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ομίλου και συμμετέχει στις συναντήσεις της.
- Είναι μέλος της ομάδας διαχείρισης κινδύνου του Ομίλου και έχει την ευθύνη εισήγησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου της μεθοδολογίας διαχείρισης κινδύνων.
- Διαμορφώνει την agenda των συνεδριάσεων της Εκτελεστικής Επιτροπής και τη στέλνει στους συμμετέχοντες.
- Στις συνεδριάσεις της Εκτελεστικής Επιτροπής παρουσιάζει τα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου vs Prior Year και AOP.
- Εγκρίνει τους στόχους των Διευθυντών της Εταιρείας.
- Αξιολογεί την απόδοση των Διευθυντών της Εταιρείας και υποβάλει εισηγήσεις στην Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο, σε συνεργασία με τον Πρόεδρο, για τη γενική πορεία της Εταιρείας και λοιπά θέματα.
- Επιβλέπει τη λειτουργία των θυγατρικών εταιρειών στην Ελλάδα και το εξωτερικό.
- Συνεργάζεται με τα Διοικητικά Συμβούλια των θυγατρικών, λαμβάνει εκθέσεις σχετικά με την πορεία των εργασιών τους, τους κινδύνους που αντιμετωπίζουν και τυχόν ευκαιρίες που παρουσιάζονται. Αξιολογεί και παρουσιάζει τα θέματα στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.
- Μελετά σενάρια και εναλλακτικές προτάσεις ανάπτυξης του Ομίλου σε νέες δραστηριότητες στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Επεξεργάζεται, αξιολογεί και παρουσιάζει τα θέματα στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προς έγκριση των σχετικών επενδυτικών πλάνων.
- Επιβλέπει την πορεία των εργασιών για τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων και των Εκθέσεων Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Παρέχει στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κάθε πληροφορία που θεωρούν απαραίτητη για την εκτέλεση των καθηκόντων τους σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή.
- Συζητά με τους ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας τις σημαντικότερες διαπιστώσεις από τον έλεγχό τους.
- Υπογράφει τα representation letters που ζητούνται από τους ορκωτούς ελεγκτές.
- Οργανώνει συναντήσεις με τους Διευθυντές και στελέχη των θυγατρικών Εταιρειών και συντονίζει τις παρουσιάσεις τους σχετικά με την εξέταση της πορείας των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων και τη μελλοντική προοπτική τους.
- Συμμετέχει σε εταιρικές ημερίδες/ παρουσιάσεις (road shows).

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

- Εκπροσωπεί την Εταιρεία στις εργοδοτικές οργανώσεις, επιμελητήρια, σωματεία και συνδέσμους και προωθεί τα συμφέροντα των μετόχων της.
- Λαμβάνει τα πρακτικά των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου και ενημερώνεται τακτικά από τον Πρόεδρό της για την πρόοδο και τα ευρήματα των ελεγκτικών διαδικασιών στα πλαίσια ενημέρωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Παρίσταται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, λαμβάνει ενεργό μέρος στις διαδικασίες της και απαντά σε ερωτήσεις που του απευθύνουν οι μέτοχοι.
- Δεσμεύει και εκπροσωπεί την Εταιρεία σύμφωνα με το ισχύον Πρακτικό Εκπροσώπησης

Ρόλος Εταιρικού Γραμματέα

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

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

προετοιμάζοντας το απαραίτητο υλικό για την παρουσίαση των θεμάτων που θα συζητηθούν κατά τις συναντήσεις της Επιτροπής Ελέγχου.

- Διαμόρφωση προγράμματος εισαγωγικής ενημέρωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αμέσως μετά την έναρξη της θητείας τους και συνεχής ενημέρωση και επιμόρφωσή τους σε θέματα που αφορούν την Εταιρεία.

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

Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα

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

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

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

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδρίασε δέκα τρεις (13) φορές μέσα στο έτος 2023. Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που είχαν ως θέμα την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ή η ημερήσια διάταξη των οποίων περιλάμβανε θέματα για την έγκριση των οποίων προβλεπόταν η λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με τον Ν.4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο βρισκόταν σε απαρτία και παρίσταντο σε αυτές δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του.

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

Επιτροπή Ελέγχου

Την 31/12/2023, η Επιτροπή Ελέγχου είναι συγκροτημένη σε Σώμα ως εξής:

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

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

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

α) Όσον αφορά την εποπτεία του τακτικού ελέγχου:

- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής τακτικού ελεγκτή και κάνει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το διορισμό, τον επαναδιορισμό και την ανάκληση του τακτικού ελεγκτή, καθώς και για την αμοιβή και τους όρους πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή βάσει του άρθρου 44 «Επιτροπή Ελέγχου» του Ν. 4449/2017 και του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 που θα εγκριθούν από τη Γενική Συνέλευση.
- Εξετάζει και παρακολουθεί την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και την αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα.
- Εξετάζει και παρακολουθεί την παροχή επιπρόσθετων υπηρεσιών στην Εταιρεία από την ελεγκτική εταιρεία στην οποία ανήκει ο/οι τακτικός/οί ελεγκτής/ές για το σκοπό αυτό, έχει αναπτύξει και εφαρμόζει διαδικασία έγκρισης λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου και επιβλέπει την εφαρμογή της.
- Επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Πραγματοποιεί συναντήσεις με τη Διοίκηση/ αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων καθώς επίσης και τον ορκωτό ελεγκτή κατά το στάδιο προγραμματισμού και ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.

- Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση και για το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή.
- Λαμβάνει από τον τακτικό ελεγκτή συμπληρωματική έκθεση βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 που περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και τις τυχόν αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως, τις αδυναμίες των διαδικασιών που αφορούν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ενημερώνει τον Πρόεδρο, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πως συνέβαλλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της ΕΕ στην εν λόγω διαδικασία.
- Παρακολουθεί την απόδοση των εξωτερικών ελεγκτών λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθμ. 537/2014.

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

- Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της και της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.
- Επιβλέπει κάθε επίσημη ανακοίνωση που αφορά στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας (ανακοινώσεις, δελτία τύπου), ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις βελτίωσης εφόσον το κρίνει αναγκαίο.
- Επιθεωρεί τους εσωτερικούς χρηματοοικονομικούς ελέγχους της Εταιρείας και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας. Για το σκοπό αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει σε περιοδική βάση το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας, ώστε να διασφαλίζει ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο. Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις βελτίωσης εφόσον το κρίνει αναγκαίο.
- Εξετάζει και αξιολογεί διεξοδικά σημαντικά θέματα όπως:
 - Σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
 - Την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία.
 - Την αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων.
 - Την επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

- Τις σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
 - Τις σημαντικές ασυνήθειες συναλλαγές.
 - Την τήρηση των λογιστικών αρχών και προτύπων και τις τυχόν αλλαγές από την προηγούμενη χρήση.
 - Εξετάζει συγκρούσεις συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικές αναφορές,
 - Εξετάζει την ύπαρξη και το περιεχόμενο των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες οι εργαζόμενοι της Εταιρείας μπορούν, υπό εχεμύθεια, να εκφράσουν τις ανησυχίες τους για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου διασφαλίζει την ύπαρξη διαδικασιών για την αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων, καθώς και για την κατάλληλη αντιμετώπισή τους.
 - Εξετάζει το σύστημα κανονιστικής συμμόρφωσης που περιλαμβάνει τη θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού.
 - Εξετάζει την πολιτική και τη διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου από πρόσωπα που διαθέτουν αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν. 4706/2020.
- γ) Όσον αφορά την εποπτεία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:
- Εξασφαλίζει την αποτελεσματική λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου.
 - Προσδιορίζει και εξετάζει τον κανονισμό λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
 - Παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και εξετάζει τις τριμηνιαίες εκθέσεις ελέγχου της Διεύθυνσης.
 - Διασφαλίζει την ανεξαρτησία του εσωτερικού ελέγχου, προτείνοντας στο Διοικητικό Συμβούλιο το διορισμό και την ανάκληση του επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
 - Έχει τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του καθώς και προβλημάτων που ενδεχομένως προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.
 - Ο επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.
 - Ο επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της μονάδας εν γένει. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται

με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη η γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Λαμβάνει κάθε τρίμηνο από τον Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου αναφορά σχετική με την πρόοδο των εργασιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και την παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μαζί με τις παρατηρήσεις και τις διαπιστώσεις της.

ε) Όσον αφορά τη βιώσιμη ανάπτυξη

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

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

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

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

Για το έτος 2023, η Επιτροπή Ελέγχου συνέταξε Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας η οποία περιλαμβάνεται στην ενότητα 17 της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στο πλαίσιο του ρόλου της η Επιτροπή Ελέγχου για το έτος που έληξε την 31/12/2023, ενέκρινε τη λήψη μη ελεγκτικών υπηρεσιών, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών. Για τον Όμιλο, το ποσοστό των λοιπών αμοιβών (Μη ελεγκτικών υπηρεσιών) σε σχέση με τις ελεγκτικές υπηρεσίες ανήλθε στο 2% και για την Εταιρεία στο 6%.

Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

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

Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	Νικόλαος Λαβίδας του Παναγιώτη
Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου
Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	Κωνσταντίνος Παΐκος του Πέτρου - Ηλία

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών της Εταιρείας έχει συσταθεί με σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου, στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων του απέναντι στους μετόχους, σχετικά με τη διασφάλιση ότι η ανάδειξη υποψηφίων για το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται αξιοκρατικά και με αντικειμενικά κριτήρια, ώστε να διασφαλίζεται η ομαλή διαδοχή των μελών του καθώς και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών με σκοπό τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της Εταιρείας. Στο πλαίσιο του ρόλου της, η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, εντοπίζει και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει διαδικασίας η οποία προβλέπεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της. Για την επιλογή των υποψηφίων λαμβάνει υπόψη τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας που υιοθετεί.

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση (ν.4548/2018, αρ.112) και τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από την υποβολή της έκθεσης στην Γενική Συνέλευση. Η πολιτική και οι πρακτικές αποδοχών που υιοθετεί η Εταιρεία χαρακτηρίζονται από δικαιοσύνη και υπευθυνότητα και συνδέουν ξεκάθαρα την απόδοση της Εταιρείας με αυτήν του ατόμου.

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

- Συμμετέχει στον προδιορισμό των κριτηρίων επιλογής και των διαδικασιών ανάδειξης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Υποβάλλει προτάσεις για την Πολιτική Πολυμορφίας περιλαμβανομένης της ισορροπίας μεταξύ των φύλων.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για την ανάδειξη των υποψηφίων μελών του στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας.

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

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

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

Εκτελεστική Επιτροπή

Επιπλέον των ανωτέρω Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει συσταθεί και λειτουργεί στην Εταιρεία Εκτελεστική Επιτροπή με συμβουλευτικό και εισηγητικό χαρακτήρα αλλά και εκτελεστικό, στο βαθμό που της ανατίθενται συγκεκριμένες εκτελεστικές αρμοδιότητες από το Διοικητικό Συμβούλιο. Στην Εκτελεστική Επιτροπή συμμετέχουν τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οι Διευθυντές Σύμβουλοι των σημαντικών θυγατρικών της και οι Διευθυντές Ανθρώπινου Δυναμικού, Πληροφορικής,

Επενδυτικών Σχέσεων και Εταιρικής Επικοινωνίας, Οικονομικών (Ελέγχου, Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και Εταιρικής Διακυβέρνησης) και Οικονομικών (Διαχείρισης Διαθεσίμων, Προγραμματισμού και Διαχείρισης Χρηματοοικονομικών Κινδύνων).

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

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

Σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης

Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας περιλαμβάνει:

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

Αναλυτικότερα:

Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ)

Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ) προσδιορίζεται ως το σύνολο των Πολιτικών, Κανονισμών και άλλων κανόνων που διέπουν την διοίκηση και λειτουργία της Εταιρείας και που προκύπτουν από τις πρόνοιες των άρθρων 1 έως 24 του ν. 4706/2020 και περιλαμβάνει τουλάχιστον τα κάτωθι:

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

- α) επαρκές και αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), συμπεριλαμβανομένων των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης,
- β) επαρκείς και αποτελεσματικές διαδικασίες για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την καταστολή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων,
- γ) πολιτική αποδοχών, η οποία συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και στη βιωσιμότητα της Εταιρείας.
- δ) επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement),

Περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ)

Η αξιολόγηση του ΣΕΔ διενεργείται περιοδικά ανά τρία τουλάχιστον έτη. Η πρώτη περίοδος αξιολόγησης αφορά το διάστημα από 17/7/2021 έως 31/12/2022 και υλοποιείται την περίοδο από τον Μάιο έως τον Αύγουστο του 2023.

Εύρος αξιολόγησης

Το ΔΣ (εφεξής «ΔΣ»), επιβλέπει την υλοποίηση του ΣΕΔ, παρακολουθεί και αξιολογεί την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του και προβαίνει στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων.

Στο παραπάνω πλαίσιο, ο προσδιορισμός του εύρους της αξιολόγησης του ΣΕΔ πραγματοποιείται από το ΔΣ το οποίο υποστηρίζεται από την Οικονομική Διεύθυνση Προγραμματισμού, Ελέγχου και Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.

Σε κάθε περίπτωση, πριν την έναρξη της αξιολόγησης, με τη συνδρομή της παραπάνω Διεύθυνσης της Εταιρείας, προσδιορίζονται οι μονάδες και οι θυγατρικές που θα συμπεριληφθούν στο εύρος της αξιολόγησης.

Περιοχές, αντικείμενο και τρόπος αξιολόγησης

Αντικείμενο της αξιολόγησης αποτελεί η εκτίμηση του βαθμού συμμόρφωσης του ΣΕΔ με τις ισχύουσες θεσμικές και εποπτικές απαιτήσεις εταιρικής διακυβέρνησης.

Κατά την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΔ εξετάζονται οι ρυθμίσεις της Εταιρείας που περιλαμβάνουν τις παρακάτω ενότητες:

Περιοχές αξιολόγησης	Αντικείμενα αξιολόγησης	Παραπομπές στο ισχύον θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο	Τρόπος Αξιολόγησης
1. ΣΕΕ	Το ΣΕΕ το οποίο αξιολογείται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην «Πολιτική περιοδικής αξιολόγησης του ΣΕΕ» και ειδικότερα ως προς τα 5 βασικά συστατικά του στοιχεία βάσει και των κατευθύνσεων που παρέχονται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. • Το Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment) • Την Αξιολόγηση Κινδύνων (Risk Assessment) • Τις Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities) • Την Πληροφόρηση & Επικοινωνία (Information & Communication) • Την Παρακολούθηση (Monitoring). Σημειώνεται ότι τυχόν ευρήματα, διαπιστώσεις, προτάσεις βελτίωσης καθώς και σχόλια της Διοίκησης / σχέδια δράσης / χρονοδιαγράμματα που περιλαμβάνονται στην έκθεση αξιολόγησης του ΣΕΕ που έχει προηγηθεί χρονικά της αξιολόγησης του ΣΕΔ (βλ. παρ. 3.5.3) αξιολογούνται και λαμβάνονται υπόψη κατά την αξιολόγηση του ΣΕΔ.	Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΕΚ) 1/891/30.9.2020	Εξωτερική αξιολόγηση και ετήσιος εσωτερικός έλεγχος της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου
2. Σύγκρουση Συμφερόντων	Την τήρηση εγκεκριμένων και επικαιροποιημένων διαδικασιών σύγκρουσης συμφερόντων και τη διασφάλιση ότι τυχόν περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων έχουν	Άρθρο 13 παρ. 1β ν. 4706/2020.	Εξωτερική αξιολόγηση και εκθέσεις Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου

Περιοχές αξιολόγησης	Αντικείμενα αξιολόγησης	Παραπομπές στο ισχύον θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο	Τρόπος Αξιολόγησης
	εντοπιστεί, ερευνηθεί και διαχειριστεί εντός εύλογης προθεσμίας.		
3. Μηχανισμοί επικοινωνίας με τους Μετόχους	Την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των μηχανισμών επικοινωνίας με τους μετόχους όπως τεκμηριώνονται από τα κάτωθι: • την ενημέρωση των μετόχων από το ΔΣ αναφορικά με τα υποψήφια μέλη του, • τη λειτουργία της μονάδας εξυπηρέτησης μετόχων και εταιρικών ανακοινώσεων, • την πιστοποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας και της διαδικασίας παραγωγής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, • την τήρηση των δεσμεύσεων για χρήση των κεφαλαίων αναφορικά με τις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών, ή την έκδοση ομολογιακού δανείου με δημόσια προσφορά, • τη διάθεση περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.	Άρθρα 13 παρ. 1γ και 18, 19, 20 ν. 4706/2020.	Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου (πρόσθετος εσωτερικός έλεγχος)
4. Πολιτική Αποδοχών	Την τήρηση εγκεκριμένης και επικαιροποιημένης πολιτικής αποδοχών σύμφωνα με τις απαιτήσεις του θεσμικού και εποπτικού πλαισίου καθώς και την εφαρμογή της στις αποδοχές (τακτικές και έκτακτες) των προσώπων που αφορά η πολιτική.	Άρθρο 13 παρ. 1δ ν. 4706/2020. Επίσης σχετικά άρθρα ν. 4548/2018	Εκθέσεις Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου
5. Πολιτική Καταλληλότητας	Την τήρηση εγκεκριμένης και επικαιροποιημένης πολιτικής καταλληλότητας και την εφαρμογή των κριτηρίων αξιολόγησης καταλληλότητας.	Άρθρο 3 και 9 παρ. 1,2 ν. 4706/2020	Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου (πρόσθετος εσωτερικός έλεγχος)

Περιοχές αξιολόγησης	Αντικείμενα αξιολόγησης	Παραπομπές στο ισχύον θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο	Τρόπος Αξιολόγησης
		Εγκύκλιος Αρ. 60/18.09.2020 της ΕΚ.	
6. ΔΣ	Τη σύνθεση, οργάνωση και λειτουργία του ΔΣ.	Άρθρα 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 (παρ. 3, 4 και 5) του ν. 4706/2020. Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΕΚ) 1/891/30.9.2020 – Περιβάλλον Ελέγχου-ΔΣ	Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου (πρόσθετος εσωτερικός έλεγχος)
7. Επιτροπές ΔΣ	Την οργάνωση και λειτουργία των Επιτροπών του ΔΣ.	Άρθρα 10, 11 και 12 του ν. 4706/2020 Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΕΚ) 1/891/30.9.2020 – Περιβάλλον Ελέγχου-ΔΣ	Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου (πρόσθετος εσωτερικός έλεγχος)
8. Κανονισμός Λειτουργίας	Την τήρηση επικαιροποιημένου και αρμοδώς εγκεκριμένου κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας σε συμμόρφωση με το ελάχιστο περιεχόμενο που ορίζει το θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο και των σημαντικών θυγατρικών της.	Άρθρο 14 του ν. 4706/2020	Εκθέσεις Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου
9. Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με	Η τήρηση των προβλέψεων του Άρθρου 22 του νόμου στις περιπτώσεις	Άρθρο 22 του ν. 4706/2020	Εκθέσεις Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου

Περιοχές αξιολόγησης	Αντικείμενα αξιολόγησης	Παραπομπές στο ισχύον θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο	Τρόπος Αξιολόγησης
καταβολή μετρητών ή έκδοση ομολογιακού δανείου Αλλαγές στη χρήση αντληθέντων κεφαλαίων	αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ή έκδοσης ομολογιακού δανείου με δημόσια προσφορά και δημοσίευση ενημερωτικού δελτίου.		
10.Διάθεση περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας	Η τήρηση των προβλέψεων στις περιπτώσεις διάθεσης, με μία ή περισσότερες συναλλαγές περιουσιακών στοιχείων, που εμπίπτουν στις ρυθμίσεις του Άρθρου 23 του νόμου.	Άρθρο 23 του ν. 4706/2020	Εκθέσεις Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου
11.Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης	Την υιοθέτηση και εφαρμογή κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης καταρτισμένου από φορέα εγνωσμένου κύρους.	Άρθρο 17 του ν. 4706/2020 ΕΚΕΔ του ΕΣΕΔ (Ιούνιος 2021)	Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου (πρόσθετος εσωτερικός έλεγχος)

Πλαίσιο αξιολόγησης

Η αξιολόγηση της επάρκειας του ΣΕΔ πραγματοποιείται με βάση το Πλαίσιο Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό έλεγχο (Institute of Internal Auditors: The International Professional Practices Framework).

Σε περίπτωση που διενεργείται από εξωτερικό αξιολογητή τότε η αξιολόγηση της επάρκειας του ΣΕΔ πραγματοποιείται με βάση τις καλές διεθνείς πρακτικές (βλ. παρ. 3.5.2).

Διαδικασία αξιολόγησης

3.5.1 Ανάθεση αξιολόγησης/ κριτήρια

Η αξιολόγηση του ΣΕΔ διενεργείται εσωτερικά από την Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου (εφεξής «ΔΕΕ») της Εταιρείας με τη συνδρομή όποιων άλλων Διευθύνσεων απαιτούνται και με την εποπτεία της Επιτροπής Ελέγχου. Κάθε 6 χρόνια μπορεί να διενεργείται από εξωτερικό αξιολογητή κατόπιν εξωτερικής ανάθεσης.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Στην περίπτωση που διενεργείται εσωτερικά από τη ΔΕΕ, ο έλεγχος διενεργείται με βάση τις εσωτερικές της πολιτικές/ διαδικασίες.

Στην περίπτωση που ο έλεγχος ανατίθεται σε εξωτερικό αξιολογητή, διασφαλίζεται ότι ο τελευταίος διαθέτει τα παρακάτω χαρακτηριστικά, όπως αυτά ορίζονται στην Απόφαση 1/891/30.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς:

Ο αξιολογητής είναι νομικό ή φυσικό πρόσωπο ή ένωση προσώπων. Ο αξιολογητής πρέπει να έχει τα ακόλουθα χαρακτηριστικά:

Θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας

Κατά την επιλογή του αξιολογητή του ΣΕΔ λαμβάνονται υπόψη θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας. Ο αξιολογητής και τα μέλη της ομάδας έργου αξιολόγησης πρέπει να έχει ανεξαρτησία και να μην έχει σχέσεις εξάρτησης, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 9 της Απόφασης, όπως εξειδικεύεται με την παρ. 2, του ν. 4706/2020, καθώς και να έχει αντικειμενικότητα κατά την άσκηση των καθηκόντων του.

Ως αντικειμενικότητα ορίζεται η αμερόληπτη στάση και νοοτροπία, η οποία επιτρέπει στον αξιολογητή να εκτελεί το έργο του όπως πιστεύει ο ίδιος και να μη δέχεται συμβιβασμούς ως προς την ποιότητά του. Η αντικειμενικότητα απαιτεί να μην επηρεάζεται η κρίση του αξιολογητή από τρίτους ή από γεγονότα.

Στο πλαίσιο της διασφάλισης της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας, η αξιολόγηση του ΣΕΕ δεν δύναται να πραγματοποιείται από τον ίδιο αξιολογητή για 3η συνεχόμενη αξιολόγηση.

Αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και κατάρτιση

Κατά την επιλογή του αξιολογητή του ΣΕΔ λαμβάνονται υπόψη θέματα που σχετίζονται με τις γνώσεις και την επαγγελματική του εμπειρία. Ειδικότερα, ο επικεφαλής της ομάδας έργου της αξιολόγησης του ΣΕΔ και σε κάθε περίπτωση ο υπογράφων την αξιολόγηση, πρέπει να διαθέτουν τις κατάλληλες επαγγελματικές πιστοποιήσεις (ανάλογα με τα επαγγελματικά πρότυπα που επικαλείται) καθώς και αποδεδειγμένη σχετική εμπειρία (όπως για παράδειγμα σε έργα αξιολόγησης ΣΕΔ και δομών εταιρικής διακυβέρνησης).

Ο αξιολογητής λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα ώστε κατά τη διενέργεια του έργου τα πρόσωπα τα οποία συμμετέχουν διαθέτουν κατάλληλες γνώσεις και πείρα ως προς τα καθήκοντα που τους ανατίθενται και ότι χρησιμοποιεί κατάλληλα συστήματα διασφάλισης ποιότητας, επαρκείς ανθρώπινους και υλικούς πόρους και διαδικασίες, προκειμένου να εξασφαλίζει τη συνέχεια, την κανονικότητα και την ποιότητα της εκτέλεσης των εργασιών.

Κατ' αντιστοιχία με τη «Διαδικασία Αξιολόγησης του ΣΕΕ», η αξιολόγηση των υποψήφιων παρόχων σε περίπτωση που η αξιολόγηση διενεργείται από εξωτερικό αξιολογητή εκκινεί με την εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς τον Διευθύνοντα Σύμβουλο να συγκεντρώσει τρεις (3) γραπτές και υπογεγραμμένες προσφορές από αντικειμενικούς, ανεξάρτητους, αποδεδειγμένα πιστοποιημένους και επαρκώς έμπειρους αξιολογητές που εκπληρώνουν τα κριτήρια του ν. 4706/2020 και της Απόφασης 1/891/30.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Το επόμενο βήμα της διαδικασίας ανάθεσης είναι η εισήγηση του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας στην Επιτροπή Ελέγχου ως προς τον κατάλληλο αξιολογητή με βάση τα κανονιστικά κριτήρια που προαναφέρθηκαν αλλά και κριτήρια τεχνικά και οικονομικά.

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας ελέγχει την εισήγηση του Διευθύνοντος Συμβούλου και εισηγείται με τη σειρά της στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας το οποίο είναι και τελικώς υπεύθυνο για την επιλογή αξιολογητή και ανάθεση του έργου αξιολόγησης του ΣΕΔ.

3.5.2 Διενέργεια αξιολόγησης

Η αξιολόγηση διενεργείται με βάση τις καλές διεθνείς πρακτικές και την εγκεκριμένη Πολιτική και Διαδικασία αξιολόγησης ΣΕΔ.

Σε περίπτωση αξιολόγησης από εξωτερικό αξιολογητή, διασφαλίζεται ότι διενεργείται σύμφωνα με τα οριζόμενα στη σχετική σύμβαση ανάθεσης.

Οι εμπλεκόμενες μονάδες της Εταιρείας διασφαλίζουν την έγκαιρη και πλήρη υποβολή του απαιτούμενου υλικού και τη διαθεσιμότητα των στελεχών τους για τη διεξαγωγή συνεντεύξεων και την παροχή διευκρινίσεων (όπου απαιτείται).

3.5.3 Έκθεση αποτελεσμάτων αξιολόγησης

Η έκθεση των αποτελεσμάτων της αξιολόγησης περιλαμβάνει τόσο σύνοψη των παρατηρήσεων όσο και αναλυτική παρουσίαση αυτών.

Η σύνοψη περιλαμβάνει το συμπέρασμα του αξιολογητή αναφορικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του ΣΕΔ. Επίσης, περιλαμβάνει τα 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.

Η αναλυτική παρουσίαση περιλαμβάνει το σύνολο των ευρημάτων της αξιολόγησης με τις σχετικές παρατηρήσεις.

Η έκθεση αξιολόγησης αναφέρει ρητά τον χρόνο σύνταξής της, την ημερομηνία αναφοράς της αξιολόγησης και την περίοδο που καλύπτει. Η έκθεση αξιολόγησης υποβάλλεται στο ΔΣ με παράλληλη ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου. Επιπλέον, τα αποτελέσματα της έκθεσης περιλαμβάνονται στην ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Η πρώτη περίοδος αξιολόγησης αφορά το διάστημα από 17/7/2021 έως 31/12/2022, διενεργείται από τον Μάιο έως τον Αύγουστο του 2023 και η έκθεση των αποτελεσμάτων της αξιολόγησης παρουσιάστηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο του Σεπτεμβρίου 2023.

Μετά την πρώτη περίοδο αξιολόγησης, η αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΔ ακολουθεί την περιοδική αξιολόγηση του ΣΕΕ όπως περιγράφεται στην «Διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ)» και ολοκληρώνεται εντός 6 μηνών ή το αργότερο εντός του ίδιου ημερολογιακού έτους από την ολοκλήρωση της αξιολόγησης του ΣΕΕ.

3.5.4 Παρακολούθηση ενεργειών αντιμετώπισης ευρημάτων αξιολόγησης

Η παρακολούθηση της υλοποίησης των ενεργειών για την αντιμετώπιση των ευρημάτων της αξιολόγησης του ΣΕΔ αποτελεί αρμοδιότητα του ΔΣ, με τον συντονισμό του Προέδρου του και της Οικονομικής Διεύθυνσης Ελέγχου, Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και Εταιρικής Διακυβέρνησης. Υφίσταται παράλληλη ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για την αντιμετώπιση των ευρημάτων της αξιολόγησης, μέσω της ΔΕΕ που επίσης παρακολουθεί την υλοποίηση των διορθωτικών ενεργειών.

Επικαιροποίηση/ έγκριση Πολιτικής και Διαδικασίας αξιολόγησης ΣΕΔ

Η Πολιτική και Διαδικασία επανεξετάζεται σε τακτική βάση για τον προσδιορισμό του βαθμού στον οποίο χρήζει επικαιροποίησης, λαμβάνοντας υπόψη την αποτελεσματικότητα της εφαρμογής της, καθώς και τυχόν αλλαγές στο θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο.

Η επανεξέταση, επικαιροποίηση και έγκρισή της εμπίπτει στις αρμοδιότητες του ΔΣ. Η Οικονομική Διεύθυνση Ελέγχου, Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και Εταιρικής Διακυβέρνησης συνεπικουρούμενη από την ΔΕΕ είναι υπεύθυνη για την ανάπτυξη και επικαιροποίηση της Πολιτικής και Διαδικασίας αξιολόγησης του ΣΕΔ.

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

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

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

δυναμικού του σε ένα εργασιακό περιβάλλον χωρίς διακρίσεις, βία και παρενόχληση, καθώς και ότι δεν ανέχεται καμία τέτοια συμπεριφορά οποιασδήποτε μορφής, από οποιοδήποτε πρόσωπο.

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

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

Στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής εμπίπτουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα διευθυντικά στελέχη και όλο το ανθρώπινο δυναμικό του Ομίλου, ανεξάρτητα από το συμβατικό τους καθεστώς, συμπεριλαμβανομένων των απασχολούμενων με σύμβαση έργου, ανεξάρτητων υπηρεσιών, έμμισθης εντολής, των απασχολούμενοι μέσω τρίτων παρόχων υπηρεσιών, καθώς και ατόμων που παρακολουθούν κατάρτιση, συμπεριλαμβανομένων των ασκουμένων και μαθητευόμενων, εθελοντών, εργαζομένων των οποίων η σύμβαση εργασίας έχει λήξει, καθώς και ατόμων που αιτούνται εργασία, άλλα και ατόμων που συναλλάσσονται ή συνεργάζονται με τον Όμιλο. Ειδικότερα οι απασχολούμενοι με σύμβαση έργου, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών, καθώς και τα άτομα που συναλλάσσονται ή συνεργάζονται με τον Όμιλο δεσμεύονται από την Πολιτική σύμφωνα με όσα προβλεπονται ειδικότερα από τις συμβάσεις που έχουν συνάψει με τον Όμιλο.

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

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

- Παράλογες απαιτήσεις από τους προϊσταμένους (απαιτήσεις που δε σχετίζονται με τις υποχρεώσεις στο πλαίσιο της εργασίας).
- Προσβολή ή κυκλοφορία προσβλητικού ή άσεμνου υλικού.
- Υπονούμενα, κοροϊδίες, αισχρά ή σεξουαλικά/ρατσιστικά αστεία ή σχόλια, ή χρήση προσβλητικής γλώσσας,
- Χρήση προσβλητικής γλώσσας περιγράφοντας κάποιον με αναπηρία ή κοροϊδεύοντας κάποιον με αναπηρία.

- Σχόλια για τη εξωτερική εμφάνιση ή το χαρακτήρα κάποιου, τα οποία προκαλούν ντροπή ή αμηχανία.
- Ανεπιθύμητη παρακολούθηση, καταδίωξη και ανεπιθύμητη φραστική ή φυσική προσοχή.
- Αποστολή ανεπιθύμητων μηνυμάτων με σεξουαλικά τολμηρό περιεχόμενο μέσω SMS, e-mail, μέσω κοινωνικής δικτύωσης, φαξ ή επιστολής ή κάνοντας απειλητικά τηλεφωνήματα.
- Προσβλητικές και επίμονες ερωτήσεις για την ηλικία, την οικογενειακή κατάσταση κάποιου, την προσωπική του ζωή, τα σεξουαλικά του ενδιαφέροντα ή προτιμήσεις, καθώς και παρόμοιες ερωτήσεις για τη φυλή ή την εθνικότητα κάποιου, συμπεριλαμβανομένης και της πολιτισμικής του ταυτότητας και θρησκείας.
- Ανεπιθύμητες σεξουαλικές χειρονομίες ή επίμονες «προτάσεις» για ραντεβού ή απειλές.
- Υπονούμενα ότι οι σεξουαλικές χάρες κάποιου μπορεί να προωθήσουν την καριέρα του, ή η άρνηση για σύναψη σεξουαλικής σχέσης μπορεί να την επηρεάσει αρνητικά.
- Πονηρά βλέμματα, αγενείς χειρονομίες, αγγίγματα, φιλικά χτυπηματάκια στην πλάτη, ή κάθε είδους ανεπιθύμητη σωματική επαφή.
- Διάδοση κακόβουλων σχολίων ή προσβολή κάποιου, κυρίως λόγω διακρίσεων για την ηλικία, τη φυλή, την αλλαγή φύλου, το είδος γάμου, το σύμφωνο συμβίωσης, την εγκυμοσύνη και τη μητρότητα, το φύλο, την οποιαδήποτε αναπηρία, τις σεξουαλικές του προτιμήσεις, την θρησκεία ή τα πιστεύω του.
- Τα ξεσπάσματα θυμού εναντίον κάποιου, η άσκηση επίμονης ή αδικαιολόγητης κριτικής, ο αποκλεισμός από κοινωνικές εκδηλώσεις, συναντήσεις ομάδων εργασίας, συζητήσεις και συλλογικές αποφάσεις ή σχεδιασμό.

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

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

Ο Όμιλος δηλώνει ρητά ότι δεσμεύεται να λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την αντιμετώπιση και την εξάλειψη των διακρίσεων, της βίας και της παρενόχλησης στον χώρο εργασίας, με σκοπό την

εξασφάλιση ενός εργασιακού περιβάλλοντος, το οποίο σέβεται, προωθεί και διασφαλίζει το δικαίωμα κάθε προσώπου σε ένα χώρο εργασίας χωρίς διακρίσεις, βία και παρενόχληση.

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

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

Κώδικας Δεοντολογίας Προμηθευτών

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

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

Οποιαδήποτε μορφή καταναγκαστικής εργασίας αποτελεί παραβίαση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και οι Προμηθευτές του Ομίλου θα πρέπει να την απαγορεύουν. Η παροχή εργασίας πρέπει να χαρακτηρίζεται από ελευθερία και να γίνεται σύμφωνα με τη νομοθεσία της χώρας δραστηριοποίησης. Επίσης, οι Προμηθευτές θα πρέπει να απαγορεύουν αυστηρά την απασχόληση ατόμων, που βρίσκονται κάτω από το νόμιμο όριο ενηλικίωσης, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

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

Η ισότιμη και δίκαιη συμπεριφορά προς τους εργαζόμενους θα πρέπει να χαρακτηρίζει τους Προμηθευτές του Ομίλου. Οφείλουν να δείχνουν μηδενική ανοχή σε οποιαδήποτε μορφή διακρίσεων, λεκτικής ή άλλης

παρενόχλησης, ή βίας στο χώρο εργασίας. Οφείλουν να συμμορφώνονται με την κείμενη νομοθεσία για την παροχή ίσων ευκαιριών στην απασχόληση, συμπεριλαμβανομένων και αυτών που σχετίζονται με την απαγόρευση φαινομένων διάκρισης, παρενόχλησης και προσβλητικής αντιμετώπισης.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Οι Προμηθευτές οφείλουν να συμμορφώνονται με την κείμενη νομοθεσία που αφορά την προστασία του περιβάλλοντος και να καταβάλουν κάθε δυνατή προσπάθεια για τη μείωση του περιβαλλοντικού τους

αποτυπώματος, μέσω της ορθής διαχείρισης των φυσικών πόρων και τον μετριασμό των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, στοχεύοντας στη μείωση των σχετικών επιπτώσεων στο περιβάλλον και την κοινωνία ευρύτερα και στη συμβολή στην αντιμετώπιση του φαινομένου της κλιματικής αλλαγής.

Πολιτική Ανθρώπινων Δικαιωμάτων

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

Οι Αξίες μας είναι: Ακεραιότητα, Αλληλοσεβασμός, Αποτελεσματικότητα.

Το Όραμά μας είναι: Πάθος για καλύτερη ζωή!

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

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

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

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

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

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

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

Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας (Diversity Policy)

Με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο και μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών, η Εταιρεία εφαρμόζει Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας κατά

τον ορισμό των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η ισχύουσα Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: www.fourlis.gr και συνοπτικά περιλαμβάνει τα εξής:

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

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

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

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

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

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

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

τις γνώσεις και το χρόνο προϋπηρεσίας.

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

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

Ποσοστά εκπροσώπησης ανά φύλο και ηλικία του Διοικητικού Συμβουλίου και των διευθυντικών στελεχών της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	2023
Διοικητικό Συμβούλιο	9
Άνδρες	56%
Γυναίκες	44%
40-50 ετών	22%
50- 60 ετών	34%
60 ετών >	44%
Διευθυντικά στελέχη (14-10)	8
Άνδρες	50%
Γυναίκες	50%
30 - 40 ετών	0%
40 - 50 ετών	12%
50- 60 ετών	50%
60 ετών >	38%
Διοικητικά στελέχη (9-6)	66
Άνδρες	52%
Γυναίκες	48%
<40 ετών	42%
40 - 50 ετών	29%
50- 60 ετών	26%
>60 ετών	3%

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης:

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

Οι Αξίες μας

Ακεραιότητα, Αλληλοσεβασμός, Αποτελεσματικότητα

Η Αποστολή μας

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

Για τους Ανθρώπους μας

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

Για την Κοινωνία

- Ενημερώνμαστε διαρκώς για τις ανάγκες των πολιτών και των κοινωνιών στις οποίες δραστηριοποιούμαστε μέσω θεσμοθετημένων καναλιών επικοινωνίας και διαβούλευσης.
- Αξιολογούμε και ιεραρχούμε τις ανάγκες και στη συνέχεια σχεδιάζουμε και υλοποιούμε προγράμματα και δράσεις με κριτήριο την κάλυψη πραγματικών και σημαντικών αναγκών της εκάστοτε τοπικής κοινωνίας, τον αριθμό των επωφελούμενων καθώς και τη φύση των

δραστηριοτήτων μας.

- Εφαρμόζουμε κοινωνικές δράσεις οι οποίες είναι ευθυγραμμισμένες με τη στρατηγική κοινωνικής υπευθυνότητας του Ομίλου μας (στήριξη ευπαθών κοινωνικών ομάδων και κυρίως των παιδιών).
- Ανταποκρινόμαστε σε έκτακτες ανάγκες (π.χ. πανδημία, φυσικές καταστροφές), πέραν του καθιερωμένου προγραμματισμού του πλάνου κοινωνικής υπευθυνότητας.

Για την Αγορά

Οικονομική Ανάπτυξη

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

Εταιρική Διακυβέρνηση

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

Υγεία, ασφάλεια και προσβασιμότητα πελατών και επισκεπτών

- Εφαρμόζουμε Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας για όλες τις εταιρείες του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του.

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

Για το Περιβάλλον

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

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

Επιπλέον στον Όμιλο FOURLIS

- Προσυπογράφουμε από το 2008 το Οικουμενικό Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών (United Nations Global Compact) και δεσμευόμαστε να υιοθετούμε, να υποστηρίζουμε και να προωθούμε, μέσω της επιχειρηματικής μας δραστηριότητας τις 10 Αρχές του.
- Διενεργούμε ανάλυση ουσιαστικότητας, στο πλαίσιο της συνεχούς βελτίωσης της προσέγγισης του Ομίλου σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής υπευθυνότητας, ώστε να ιεραρχούμε τα θέματα του Ομίλου που έχουν τις σημαντικότερες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις, αλλά και όσα επηρεάζουν σημαντικά τα ενδιαφερόμενά του μέρη.
- Συνδέουμε τα ουσιαστικά θέματα με τους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) του Ο.Η.Ε., συνεισφέροντας στην επίτευξή τους μέσω της υπεύθυνης λειτουργίας, των προγραμμάτων μας και των σχετικών αποτελεσμάτων.
- Ενημερώνουμε τα ενδιαφερόμενά μας μέρη για το διενεργούμενο έργο στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης, δημοσιεύοντας ετησίως σχετική Έκθεση σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτά πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η Διοίκηση δεσμεύεται για την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, σε όλα τα επίπεδα, τις

εταιρείες και τους τομείς δραστηριοποίησης του Ομίλου.

Πολιτική Πραγματοποίησης Συναλλαγών Συνδεδεμένων Μερών

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

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

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

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

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

Πολιτική και Διαδικασία Πρόληψης, Εντοπισμού και Διαχείρισης Συγκρούσεων Συμφερόντων

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

Η εν λόγω Πολιτική προσδιορίζει τις περιστάσεις που συνιστούν ή ενδέχεται να οδηγήσουν σε σύγκρουση συμφερόντων, ενώ επιπλέον καθορίζει τις διαδικασίες που πρέπει να ακολουθούνται και τα μέτρα που πρέπει να λαμβάνονται για τον μετριασμό, τη διαχείριση και την επίλυση κάθε τέτοιας σύγκρουσης σε περίπτωση που προκύψει. Με την ως άνω Πολιτική παρέχονται ουσιαστικά κατευθύνσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, την Εκτελεστική Επιτροπή, τη διοίκηση και όλους τους εργαζόμενους της Εταιρείας σχετικά με τον εντοπισμό και τη διαχείριση των συγκρούσεων συμφερόντων.

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

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

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

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

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

Η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης εξετάζει και αξιολογεί όλες τις γνωστοποιηθείσες σε αυτήν

συγκρούσεις συμφερόντων σε συνεργασία κατά περίπτωση με τη Νομική Διεύθυνση ή τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού ή όποια άλλη Διεύθυνση απαιτείται και λαμβάνεται η απόφαση απόφαση για τα μέτρα που πρέπει τυχόν να ληφθούν για την κατάλληλη επίλυση ή διαχείριση των διαπιστωθεισών συγκρούσεων, ενημερώνοντας κατάλληλα και το εμπλεκόμενο πρόσωπο. Η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης τηρεί αρχείο με όλες τις περιπτώσεις συγκρούσεων συμφερόντων που της έχουν γνωστοποιηθεί και τις αποφάσεις που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους ενώ επιπλέον ενημερώνει τουλάχιστον ετησίως, την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας για τα ανωτέρω περιστατικά που προέκυψαν και τις αποφάσεις που ελήφθησαν κατά τη διάρκεια του έτους υποβάλλοντας σχετική αναφορά.

Πολιτική Αποδοχών (Remuneration Policy)

Η πολιτική και οι αρχές της Εταιρείας για τη διαμόρφωση των αποδοχών των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και η μέθοδος υπολογισμού των αποδοχών, συμπεριλαμβανομένων των ποσοτικών και ποιοτικών κριτηρίων που έχουν ληφθεί υπόψη περιλαμβάνονται στην Πολιτική Αποδοχών που έχει εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 16/6/2023 και έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας <http://www.fourlis.gr>. Η Πολιτική αφορά τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και συντάχθηκε σύμφωνα με την Οδηγία της ΕΕ για τα δικαιώματα των μετόχων (Οδηγία ΕΕ 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 17ης Μαΐου 2017) όπως έχει ενσωματωθεί στην ελληνική νομοθεσία με τον Ν. 4548/2018.

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

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

Η Πολιτική Αποδοχών λαμβάνει υπόψη της την ισχύουσα νομοθεσία, τις καλές πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, το Καταστατικό και Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Η Πολιτική αναγνωρίζει τα υφιστάμενα δικαιώματα και υποχρεώσεις στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ορίζει τους όρους βάσει των οποίων οι

μελλοντικές αποδοχές δύνανται να παρέχονται στα υφιστάμενα ή/και σε νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την περίοδο ισχύος της.

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

Αναλυτικότερα:

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

Πολιτική Αποδοχών των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

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

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

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

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

Στα μακροπρόθεσμα προγράμματα παροχής κινήτρων των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνονται στόχοι όπως α) κέρδη ανά μετοχή (earnings per share – EPS), β) συνολικές λειτουργικές ελεύθερες ταμειακές ροές δραστηριοτήτων λιανικής (Cumulative Retail Free Cash Flow – FCF), γ) δείκτες ικανοποίησης πελατών λιανικής, δ) ανθρακικό αποτύπωμα (CO2 emissions).

Η περίοδος διατήρησης δικαιωμάτων προαίρεσης ή μετοχών είναι 2 έτη το ελάχιστο.

Πολιτική Αποδοχών των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

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

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

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο καθοδηγείται από το γενικό επίπεδο αμοιβών και αυξήσεων στην αγορά για τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε κάθε περίπτωση το μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν πρέπει να λαμβάνει οποιαδήποτε σημαντική αμοιβή ή παροχή από την Εταιρεία ή από συνδεδεμένη με αυτή Εταιρεία κατά την έννοια του άρθρου 9 του νόμου 4706/2020 ή

να συμμετέχει σε σύστημα δικαιωμάτων προαίρεσης για αγορά μετοχών ή σε οποιοδήποτε άλλο σύστημα αμοιβής ή παροχών συνδεδεμένο με την απόδοση πλην της αμοιβής για τη συμμετοχή του στο Διοικητικό Συμβούλιο ή σε Επιτροπές του, καθώς και στην είσπραξη πάγιων παροχών στο πλαίσιο συνταξιοδοτικού συστήματος, συμπεριλαμβανομένων των ετεροχρονισμένων παροχών, για προηγούμενες υπηρεσίες στην Εταιρεία.

Η έννοια της σημαντικής παροχής ή αμοιβής καθορίζεται με βάση τα επίπεδα των αμοιβών της αγοράς. Επίσης λαμβάνονται υπόψη:

- η ανάγκη να διασφαλιστεί ότι τα μη εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου θα διαθέτουν τις κατάλληλες δεξιότητες, ικανότητες, πολυμορφία, γνώση και εμπειρία για θέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ο χρόνος που πρέπει να διατίθεται για τον εν λόγω ρόλο,
- οι τυχόν αυξήσεις στο εύρος, το αντικείμενο ή στις αρμοδιότητες του ρόλου,
- οι τυχόν ανάγκες πρόσληψης μη εκτελεστικού μέλους Διοικητικού Συμβουλίου με συγκεκριμένες δεξιότητες και εμπειρία. Η αμοιβή καταβάλλεται κατά κανόνα σε μηνιαία βάση σε ευρώ μέσω τραπεζικού λογαριασμού.

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

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

Κώδικας Δεοντολογίας (Code of Conduct)

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

➤ Σχέση με τρίτους

• Συνεργάτες / Προμηθευτές

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

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

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

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

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

- **MME, Δημοσιεύσεις και Δημόσιες Ομιλίες**

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

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

- **Μέσα Κοινωνικής Δικτύωσης**

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

Στο πλαίσιο της διασφάλισης της ορθής χρήσης των λογαριασμών, που διατηρεί η Εταιρεία στα μέσα κοινωνικής δικτύωσης, παρέχεται πρόσβαση και δικαίωμα διαχείρισης των εν λόγω λογαριασμών μόνο σε εξουσιοδοτημένο ανθρώπινο δυναμικό, το οποίο μπορεί να κάνει αναρτήσεις στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας.

- **Μέτοχοι & Επενδυτικό κοινό**

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

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

- **Σεβασμός προς τους συναδέλφους**

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

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

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

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

- **Υγιεινή και Ασφάλεια**

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

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

- **Καταναγκαστική και παιδική εργασία**

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

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

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

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

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

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

- **Παρενόχληση στον χώρο εργασίας**

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

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

Η προσήλωση της Εταιρείας στην ασφάλεια των φυσικών προσώπων αποδεικνύεται επίσης, από τη «μηδενική ανοχή» σε κάθε είδους περιστατικά διάκρισης, βίας, σεξουαλικής παρενόχλησης, που θέτουν σε κίνδυνο την ασφάλεια των εργαζόμενων και την εκτέλεση των εργασιών του Ομίλου.

Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι όλοι οι εργαζόμενοι συμβάλουν σ' ένα δίκαιο και ισότιμο εργασιακό περιβάλλον, μη ανεχόμενοι και ενεργώντας άμεσα ενάντια σε όλες τις μορφές παρενόχλησης.

Η επικοινωνία περιστατικών διάκρισης και παρενόχλησης είναι απαραίτητη για να διατηρήσει η Εταιρεία ένα αξιосέβαστο περιβάλλον εργασίας.

- **Αξιολόγηση**

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

- **Εκπαίδευση**

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

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

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

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

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

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

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

- **Θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης**

- **Σύγκρουση συμφερόντων**

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

οφείλει υποχρέωση πίστης και / ή θα μπορούσε να επηρεάσει ή φαίνεται να επηρεάζει, άμεσα ή έμμεσα, τον τρόπο με τον οποίο το εν λόγω πρόσωπο ασκεί τα επαγγελματικά του καθήκοντα εις βάρος ή προς όφελος της Εταιρείας.

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

- **Δημοσίευση Χρηματοοικονομικής και Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Διαφθορά**

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

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

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

- **Δωροδοκία**

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

Απαγορεύεται ρητά η προσφορά ή η υπόσχεση ή η παροχή οποιουδήποτε χρηματικού ή άλλο όφελος σε Δημόσιο Λειτουργό ή άλλο Δημόσιο φορέα ή/και τρίτο, καθώς και η λήψη τέτοιου οφέλους, με σκοπό την εξασφάλιση και διατήρηση εμπορικής συναλλαγής την εξασφάλιση εμπορικού πλεονεκτήματος ή προνομιακής μεταχείρισης. Η απαγόρευση ισχύει και για όλα τα πρόσωπα που ενεργούν για λογαριασμό της Εταιρείας.

- **Απάτη**

Απάτη είναι η πράξη ή παράλειψη προσώπου, το οποίο με σκοπό να αποκομίσει το ίδιο ή τρίτος παράνομο περιουσιακό όφελος, βλάπτει ξένη περιουσία πείθοντας κάποιον σε πράξη, παράλειψη ή ανοχή με την εν γνώσει παράσταση ψευδών γεγονότων σαν αληθινών ή την αθέμιτη απόκρυψη ή παρασιώπηση αληθινών γεγονότων.

Δεν είναι ανεκτή από την Εταιρεία οποιαδήποτε μορφή απάτης καθώς και πράξεις ή παραλείψεις που θα μπορούσαν να την εκθέσουν στον κίνδυνο της απάτης.

➤ **Προστασία πληροφοριών, προσωπικών δεδομένων και περιουσιακών στοιχείων της Εταιρεία**

• **Εμπιστευτικότητα, προνομιακές πληροφορίες**

Υπάρχει υποχρέωση να τηρείται το απόρρητο αυτών εμπιστευτικών ή προνομιακών πληροφοριών, ενώ η διαχείριση, η επεξεργασία, καθώς και η αποκάλυψή τους πρέπει να γίνεται μόνο προς τις αρμόδιες αρχές ή τα πρόσωπα που είναι ειδικά εξουσιοδοτημένα και σε κάθε περίπτωση με αυστηρή συμμόρφωση προς τις σχετικές επιταγές της νομοθεσίας.

Κάθε νομικό ή φυσικό πρόσωπο εκτός Εταιρείας που λαμβάνει τέτοιες πληροφορίες, πρέπει να υπογράφει σύμβαση εμπιστευτικότητας (στις περιπτώσεις που αυτό είναι νομικά δυνατό).

• **Προσωπικά δεδομένα**

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με όλες τις ισχύουσες διατάξεις περί προστασίας προσωπικών και ευαίσθητων προσωπικών δεδομένων και συνεργάζεται πλήρως σε ενδεχόμενους ελέγχους ή έρευνες, που διεξάγονται τόσο εσωτερικά από αρμόδια στελέχη της Εταιρείας, όσο και από τις δημόσιες αρχές, καθώς και/ ή από ιδιωτικούς φορείς που έχουν αναλάβει το έργο αυτό.

Η Εταιρεία σέβεται την ιδιωτική ζωή των φυσικών προσώπων με τα οποία συναλλάσσεται, (επισκέπτες, πελάτες, εργαζόμενους, υποψηφίους αλλά και πρώην εργαζόμενους) χρησιμοποιεί ήδη τα προσωπικά δεδομένα τους αποκλειστικά για νόμιμους επιχειρηματικούς σκοπούς.

• **Περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας**

Η περιουσία της Εταιρείας, οι εγκαταστάσεις και οι πόροι της (ανθρώπινοι και υλικοί) χρησιμοποιούνται μόνο για τις δραστηριότητες της Εταιρείας και όχι για προσωπικούς λόγους.

➤ **Υγιής ανταγωνισμός**

Αποτελεί πολιτική της Εταιρείας να επιχειρεί με σθένος και συναίσθηση του δικαίου, να ασκεί ανεξάρτητη εμπορική κρίση στη διεξαγωγή των εργασιών του και να συμμορφώνεται πιστά με τους νόμους που διέπουν τις πρακτικές του εμπορίου και του ανταγωνισμού.

Οι νόμοι του Antitrust και του ανταγωνισμού έχουν σκοπό να προάγουν τη λειτουργία της ελεύθερης αγοράς. Οι νόμοι αυτοί προστατεύουν από τη μη ανταγωνιστική συμπεριφορά που βλάπτει τους καταναλωτές. Επίσης, εξασφαλίζουν την ύπαρξη ενός ισορροπημένου επιχειρηματικού στίβου, που επιτρέπει στις επιχειρήσεις να ανταγωνίζονται δίκαια σε ό,τι αφορά την τιμή, την ποιότητα και την εξυπηρέτηση.

➤ **Προστασία του περιβάλλοντος**

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με όλους τους περιβαλλοντικούς νόμους και κανονισμούς στοχεύοντας στη βιώσιμη ανάπτυξη σε επίπεδο οικονομικό, κοινωνικό και περιβαλλοντικό. Στο πλαίσιο αυτό έχει υιοθετηθεί Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, αναφορικά με την οποία η Διοίκηση δεσμεύεται για την εφαρμογή της σε όλα τα επίπεδα, τις εταιρείες και τους τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας.

➤ **Γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας - Σύστημα παροχής ανώνυμης πληροφόρησης (whistleblowing)**

Η Εταιρεία τελεί σε συμμόρφωση με την Οδηγία 2019/1937 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με την προστασία των προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις του δικαίου της Ένωσης.

Με σεβασμό στα θεμελιώδη δικαιώματα της ελευθερίας έκφρασης και πληροφόρησης, της προστασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, της επιχειρηματικής ελευθερίας και χρηστής διοίκησης, της προστασίας του καταναλωτή, της δημόσιας υγείας και του περιβάλλοντος και με σκοπό τη διασφάλιση υψηλού επιπέδου προστασίας των προσώπων, που αναφέρουν παραβιάσεις του δικαίου και του νόμου, η Εταιρεία καθιερώνει τη Γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας - Σύστημα παροχής ανώνυμης πληροφόρησης (whistleblowing). Πρόκειται για ένα σύστημα με εσωτερικούς διαύλους αναφορών και διαδικασίες παρακολούθησης αναφορών σχετικά με παραβιάσεις:

- ο Ασφάλειας και συμμόρφωσης προϊόντων,
- ο Προστασίας του περιβάλλοντος,
- ο Ασφάλειας των τροφίμων,
- ο Προστασίας δημόσιας υγείας,
- ο Προστασίας των καταναλωτών,
- ο Προστασίας της ιδιωτικής ζωής και των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα,
- ο Κανόνων και διατάξεων φορολογικής νομοθεσίας εταιρειών.

Η Γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας - Σύστημα παροχής ανώνυμης πληροφόρησης (whistleblowing), τηρώντας τα κριτήρια της αμεροληψίας και ανεξαρτησίας, ορίζει ως αρμόδιο πρόσωπο για την παραλαβή και διαχείριση των αναφορών τον Διευθυντή Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας.

Οι σχετικές αναφορές μπορούν να υποβληθούν μέσω των ακόλουθων εναλλακτικών διαύλων:

- ο Με αποστολή ηλεκτρονικού μηνύματος (email) στο ηλεκτρονικό ταχυδρομείο codeofconduct@fourlis.com ή τηλεφωνική αναφορά στη γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας του Ομίλου – 210 6293010
- ο Με αίτημα για προσωπική συνάντηση (δια ζώσης ή με τηλεδιάσκεψη) με τον Διευθυντή Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας, εντός εύλογου χρονικού διαστήματος από την ημερομηνία του

αιτήματος. Το αίτημα υποβάλλεται γραπτώς στο ηλεκτρονικό ταχυδρομείο codeofconduct@fourlis.com ή τηλεφωνικώς στη Γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας 210 6293010.

Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν.4706/2020 ο οποίος περιλαμβάνει:

- Την οργανωτική δομή, τα αντικείμενα των μονάδων, των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλων διαρκών επιτροπών καθώς και τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και τις γραμμές αναφοράς τους.
- Την αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) που περιλαμβάνει τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση.
- Τη διαδικασία πρόσληψης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής τους.
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, με τις υποχρεώσεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- Τη διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσης εξάρτησης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με τα πρόσωπα αυτά.
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από το νόμο σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Τις πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- Τις πολιτικές και διαδικασίες συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις που ρυθμίζουν την οργάνωση και λειτουργία της καθώς και τις δραστηριότητές της.
- Τη διαδικασία που διαθέτει η Εταιρεία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- Την πολιτική και τη διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), από πρόσωπα που διαθέτουν σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης.
- Την πολιτική εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, τη διαχείριση κινδύνων, την κανονιστική συμμόρφωση και τα πληροφοριακά συστήματα.
- Την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας και κάθε τροποποίησή του εκδίδονται και εγκρίνονται από το

Διοικητικό Συμβούλιο. Περίληψη του Κανονισμού Λειτουργίας περιλαμβάνεται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων

Η διαχείριση κινδύνων έχει ως προϋπόθεση τον καθορισμό αντικειμενικών σκοπών βάσει των οποίων αναγνωρίζονται τα σημαντικότερα γεγονότα που μπορούν να επηρεάσουν την Εταιρεία, αξιολογούνται οι σχετικοί κίνδυνοι και αποφασίζεται η απόκριση της Εταιρείας σε αυτούς.

Η επάρκεια του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων βασίζεται:

- Στη φύση και έκταση των κινδύνων που αντιμετωπίζει,
- Στην έκταση και τις κατηγορίες κινδύνων που το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει πως βρίσκονται σε όρια αποδεκτά για την Εταιρεία,
- Στην πιθανότητα υλοποίησης των κινδύνων,
- Στην ικανότητα της Εταιρείας να μειώσει την επίπτωση των κινδύνων που τελικώς υλοποιούνται,
- Στο κόστος λειτουργίας συγκεκριμένων ασφαλιστικών δικλείδων, σε σχέση με το όφελος από τη διαχείριση των κινδύνων.

Η διαχείριση κινδύνων είναι μια διαδικασία που:

- πραγματοποιείται από τα διευθυντικά στελέχη και τους λοιπούς εργαζόμενους της Εταιρείας.
- έχει σχεδιαστεί με σκοπό να αναγνωριστούν δυνητικά γεγονότα που μπορεί να επηρεάσουν την Εταιρεία.
- διαχειρίζεται τους κινδύνους στα πλαίσια ανάληψης κινδύνων που καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να υπάρχει εύλογη βεβαιότητα σχετικά με την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας.

Η μεθοδολογία που ακολουθείται για τη διαχείριση κινδύνων διακρίνεται σε τέσσερις φάσεις:

- Καθορισμός αντικειμενικών στόχων: Οι στόχοι της Εταιρείας καθορίζονται σε στρατηγικό επίπεδο, σε συνεργασία με τη Διοίκηση. Η Εταιρεία αντιμετωπίζει ποικίλους κινδύνους από εξωτερικές και εσωτερικές πηγές. Ο καθορισμός σαφών στόχων είναι η αναγκαία προϋπόθεση για την αποτελεσματική αναγνώριση, αξιολόγηση και αντιμετώπιση κινδύνων/ γεγονότων. Οι στόχοι της Εταιρείας, ευθυγραμμίζονται με τη την άποψη της Διοίκησης για την ανάληψη κινδύνων.
- Αναγνώριση κινδύνου: Η αναγνώριση κινδύνων βασίζεται στη συσσωρευμένη γνώση και εμπειρία της Διοίκησης, των εργαζόμενων και άλλων φορέων της Εταιρείας και διενεργείται μέσω δομημένων συζητήσεων. Κάθε ομάδα εργασίας έχει έναν συντονιστή που οδηγεί τη συζήτηση σχετικά με τους κινδύνους που μπορούν να επηρεάσουν την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας.
- Αξιολόγηση κινδύνου: Η πιθανότητα του κινδύνου αξιολογείται με βάση τις ακόλουθες προσεγγίσεις ανάλογα με το αν ο κίνδυνος είναι επαναλαμβανόμενος ή όχι: α) για τους επαναλαμβανόμενους κινδύνους, η συχνότητα εκδήλωσής τους κατά τη διάρκεια του έτους, β) για συνεχείς κινδύνους ή

κινδύνους που χαρακτηρίζονται από ένα περιστατικό, η πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου σε μια δεδομένη χρονική περίοδο. Για την αξιολόγηση των επιπτώσεων ενός κινδύνου, εξετάζεται ο αντίκτυπος που θα έχει στα περιουσιακά στοιχεία και τους πόρους της Εταιρείας και του Ομίλου. Οι επιπτώσεις μπορεί να είναι: α) χρηματοοικονομικές (απώλεια εσόδων, μείωση των κερδών, πτώση της απόδοσης των επενδυμένων κεφαλαίων), β) εμπορικές (απώλεια πελατείας ή συμβάσεων, μείωση της ικανοποίησης του πελάτη), γ) ανθρώπινες και κοινωνικές (ζημίες στη σωματική ακεραιότητα, υποβάθμιση του κοινωνικού κλίματος, τις απαιτήσεις αστικής ευθύνης), δ) στην εικόνα και τη φήμη των της Εταιρείας που λαμβάνονται υπόψη από όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη (πελάτες, προμηθευτές, ρυθμιστικές αρχές, ευρύ κοινό).

- Απόκριση στον κίνδυνο: Ύστερα από αξιολόγηση των σχετικών κινδύνων, η Διοίκηση καθορίζει τον τρόπο αντίδρασης της Εταιρείας. Κατά τη διαδικασία αυτή, η Εταιρεία εξετάζει το σχετικό κόστος και τα οφέλη των επιλογών ανταπόκρισης στους κινδύνους, λαμβάνοντας υπόψη τα μετρήσιμα άμεσα και έμμεσα κόστη που συνδέονται με την απόκριση στον κίνδυνο. Επίσης, λαμβάνεται υπόψη το κόστος ευκαιρίας που συνδέεται με τη χρήση των πόρων που θα απασχοληθούν για την απόκριση στον κίνδυνο.

Η Εταιρεία για τη διαχείριση των κινδύνων της χρησιμοποιεί μεθοδολογία διαχείρισης κινδύνων (Enterprise Risk Management Methodology) η οποία ακολουθεί το COSO Framework.

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ)

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας, περιλαμβάνει το σύνολο των πολιτικών, διαδικασιών, καθηκόντων, συμπεριφορών και άλλων στοιχείων που τη χαρακτηρίζουν, τα οποία τίθενται σε εφαρμογή από το Διοικητικό Συμβούλιο, τη Διοίκηση και τους λοιπούς εργαζόμενους της και έχουν ως στόχους:

- Τη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων.
- Την αναγνώριση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας.
- Την αποτελεσματική λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- Τη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης,
- Τη συμμόρφωση με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν την Εταιρεία.

Η Εταιρεία διαθέτει τα εξής βασικά χαρακτηριστικά του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ):

- Κώδικα Δεοντολογίας και διαδικασίες παρακολούθησης της εφαρμογής του.
- Εγκεκριμένο οργανόγραμμα σε πλήρη ανάπτυξη, για όλα τα επίπεδα ιεραρχίας και με διάκριση των λειτουργιών σε κύριες και δευτερεύουσες, στο οποίο με σαφήνεια προσδιορίζεται η περιοχή ευθύνης ανά τομέα/ τμήμα.
- Σύνθεση και λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου.
- Οργανωτική διάρθρωση και λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Περιγραφή του στρατηγικού σχεδιασμού, διαδικασία ανάπτυξης αυτού και υλοποίησής του.
- Μακροχρόνιος και βραχυχρόνιος προγραμματισμός δράσης ανά σημαντική δραστηριότητα, με αντίστοιχο απολογισμό και επισήμανση των αποκλίσεων σε περιοδική βάση καθώς και αιτιολόγηση αυτών.
- Πλήρες και ενήμερο καταστατικό όπου προσδιορίζονται και αποτυπώνονται με σαφήνεια το αντικείμενο εκμετάλλευσης, εργασίας και οι κύριοι σκοποί της Εταιρείας.
- Περιγραφή καθηκόντων των διευθύνσεων, τμημάτων και περιγραμμάτων θέσεων εργασίας.
- Καταγραφή πολιτικών και διαδικασιών σημαντικών λειτουργιών της Εταιρείας και εντοπισμός δικλείδων ασφαλείας.
- Διαδικασίες συμμόρφωσης με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο (Κανονιστική Συμμόρφωση).
- Διαδικασίες αξιολόγησης και διαχείρισης κινδύνων.
- Διαδικασίες για την πληρότητα και αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Διαδικασίες πρόσληψης, επιμόρφωσης, ανάθεσης αρμοδιοτήτων, στοχοθεσίας και αξιολόγησης της απόδοσης των στελεχών.
- Διαδικασίες για την ασφάλεια, επάρκεια και αξιοπιστία των πληροφοριακών συστημάτων.
- Διαδικασίες διασφάλισης προσωπικού και περιουσιακών στοιχείων.
- Περιγραφή γραμμών αναφοράς και διαύλων επικοινωνίας εντός και εκτός της Εταιρείας.
- Μηχανισμός παρακολούθησης και αξιολόγησης της αποδοτικότητας και αποτελεσματικότητας των διαδικασιών.
- Διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ από ανεξάρτητο αξιολογητή, επικοινωνία αποτελεσμάτων και κατάρτιση πλάνου θεραπείας αδυναμιών.
- Πολιτικές για το σύστημα περιβαλλοντικής διαχείρισης και άλλων περιβαλλοντικών, κοινωνικών και σχετικών με τη διακυβέρνηση θεμάτων (ESG factors).

Οι επιχειρηματικοί στόχοι, η εσωτερική οργάνωση και το περιβάλλον στο οποίο λειτουργεί η Εταιρεία μεταβάλλονται διαρκώς. Ως αποτέλεσμα, μεταβάλλονται και οι κίνδυνοι που αυτή αντιμετωπίζει. Συνεπώς, ένα επαρκές και αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) προϋποθέτει την περιοδική επαναξιολόγηση της φύσης και του εύρους των κινδύνων στους οποίους εκτίθεται. Σε κάθε περίπτωση πάντως σκοπό δεν αποτελεί η εξάλειψη (η οποία είναι ανέφικτη), αλλά η διαχείριση αυτών των κινδύνων σε επιθυμητό για την Εταιρεία πλαίσιο.

Υπάρχουν 5 βασικά συστατικά στοιχεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ):

- το περιβάλλον ελέγχου,
- η αξιολόγηση κινδύνων,
- οι δικλείδες ασφαλείας,
- η πληροφόρηση και επικοινωνία,
- η παρακολούθηση.

Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)

Το περιβάλλον ελέγχου αποτελεί το θεμέλιο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) που εφαρμόζει η Εταιρεία. Επηρεάζει τον τρόπο κατάρτισης επιχειρηματικών στρατηγικών και στόχων, τη δομή των εταιρικών διεργασιών καθώς και τη διαδικασία αναγνώρισης, αξιολόγησης και συνολικής διαχείρισης των επιχειρηματικών κινδύνων. Επηρεάζει επίσης το σχεδιασμό και τη λειτουργία των δικλείδων ασφαλείας, των συστημάτων πληροφόρησης & επικοινωνίας καθώς και των μηχανισμών παρακολούθησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ).

Το περιβάλλον ελέγχου είναι ουσιαστικά το άθροισμα πολλών επιμέρους στοιχείων που καθορίζουν τη συνολική οργάνωση και τρόπο διοίκησης και λειτουργίας της Εταιρείας.

Αξιολόγηση Κινδύνων (Risk Assessment)

Η επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας βασίζεται:

α) στη φύση και έκταση των κινδύνων που αντιμετωπίζει, β) στην έκταση και τις κατηγορίες κινδύνων που το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει ως αποδεκτά προς ανάληψη, γ) στην πιθανότητα υλοποίησης των ανωτέρω κινδύνων, δ) στην ικανότητα της Εταιρείας να μειώσει την επίπτωση των κινδύνων που τελικώς υλοποιούνται και ε) στο κόστος λειτουργίας συγκεκριμένων δικλείδων ασφαλείας, σε σχέση με το όφελος από τη διαχείριση των κινδύνων.

Η αξιολόγηση κινδύνων έχει ως προϋπόθεση τον καθορισμό αντικειμενικών σκοπών. Με βάση αυτούς, θα πρέπει να αναγνωρίζονται τα σημαντικά γεγονότα που μπορούν να τους επηρεάσουν, να αξιολογηθούν οι σχετικοί κίνδυνοι και να αποφασιστεί η απόκριση της Εταιρείας σε αυτούς.

Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)

Οι δικλείδες ασφαλείας είναι οι πολιτικές, οι διαδικασίες, οι τεχνικές και οι μηχανισμοί οι οποίοι τίθενται σε λειτουργία προκειμένου να διασφαλιστεί ότι υλοποιούνται οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με τη διαχείριση των κινδύνων που απειλούν την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της Εταιρείας. Αφορούν στο σύνολο της Εταιρείας και εκτελούνται από τα στελέχη όλων των βαθμίδων (Διοικητικό Συμβούλιο, Διοίκηση, λοιπούς εργαζόμενους) και σε όλες τις εταιρικές εργασίες.

Οι δικλείδες ασφαλείας αποτελούνται από πολλές κατηγορίες ενεργειών που ποικίλουν σε κόστος και βαθμό αποτελεσματικότητας, αναλόγως των συνθηκών. Περιλαμβάνουν εγκρίσεις, εξουσιοδοτήσεις, επιβεβαιώσεις, επισκοπήσεις της λειτουργικής απόδοσης, ασφάλεια περιουσιακών στοιχείων. Αποτελούν μέρος των καθημερινών εργασιών των εργαζόμενων και ενσωματώνονται στις εταιρικές πολιτικές και

διαδικασίες, οι οποίες θα πρέπει να επισκοπούνται περιοδικά προκειμένου να είναι καταλλήλως επικαιροποιημένες.

Κάθε εφαρμοζόμενη δικλείδα ασφαλείας να συνδέεται με την ύπαρξη σχετικού κινδύνου, καθώς σε διαφορετική περίπτωση η λειτουργία της επιβαρύνει την εταιρεία με κόστος (άμεσο ή έμμεσο), χωρίς την πρόσδοση οφέλους ως προς την επίτευξη των επιχειρηματικών σκοπών της. Κατά την επιλογή μεταξύ πιθανών εναλλακτικών δικλείδων ασφαλείας για την κάλυψη κάποιου κινδύνου, λαμβάνεται υπόψη η σχέση κόστους – ωφέλειας.

Πληροφόρηση & Επικοινωνία (Information & Communication)

Στοιχείο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) αποτελεί ο τρόπος με τον οποίο η Εταιρεία διασφαλίζει την αναγνώριση, συγκέντρωση και επικοινωνία της πληροφόρησης, σε τέτοιο χρόνο και τρόπο που να επιτρέπουν στα διάφορα στελέχη της να επιτελούν τις αρμοδιότητές τους. Η ροή αυτή μπορεί να είναι προς όλες τις κατευθύνσεις, εντός (από πάνω προς τα κάτω, από κάτω προς τα πάνω, οριζόντια) και εκτός της Εταιρείας.

Παρακολούθηση (Monitoring)

Η παρακολούθηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας έγκειται στην συνεχή αξιολόγηση της ύπαρξης και της λειτουργίας των συστατικών στοιχείων του πλαισίου εσωτερικού ελέγχου. Αυτό επιτυγχάνεται μέσω συνδυασμού διαρκών εποπτικών δραστηριοτήτων αλλά και μεμονωμένων αξιολογήσεων. Οι εντοπιζόμενες ανεπάρκειες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου να γνωστοποιούνται στις ανώτερες βαθμίδες της Εταιρείας, ενώ οι πιο σημαντικές εξ' αυτών στην ανώτατη Διοίκηση και στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ)

Η περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) διενεργείται ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση των κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ισχύοντος νομικού πλαισίου. Η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου πραγματοποιείται από ανεξάρτητο πρόσωπο που διαθέτει αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία, σύμφωνα με τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές (ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό Έλεγχο και του Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO).

Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Κύρια αποστολή της κανονιστικής συμμόρφωσης είναι η θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα

στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Για τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών έχει αξιολογηθεί η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.

Στην Εταιρεία υφίσταται Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης με κύρια αποστολή τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το ισχύον θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο, που διέπει τις επιχειρηματικές δραστηριότητες και τη λειτουργία του. Για το λόγο αυτό, η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης παρακολουθεί και αναλύει τις εξελίξεις και τροποποιήσεις του θεσμικού και εποπτικού πλαισίου και διενεργεί αναλύσεις επιπτώσεων/ αποκλίσεων. Βάσει αυτών των αναλύσεων, η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης διατυπώνει προτάσεις και σχέδια δράσης /ενέργειες.

Συγκεκριμένα, η Εταιρεία οφείλει να συμμορφώνεται τουλάχιστον με το κάτωθι πλαίσιο:

- Εταιρική νομοθεσία και νομοθεσία Εταιρικής Διακυβέρνησης (π.χ. Ν. 4548/2018, Ν. 4706/2020, Ν. 4449/2017, Απόφαση ΕΚ 1.891/2020, ΕΚΕΔ)
- Χρηματιστηριακό θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο (π.χ. Ν. 4443/2016, Ν. 3556/2007, Απόφαση ΕΚ 3/347/2005, Εγκύκλιος ΕΚ 33/3.7.2007, 25/17.07.2008 του Δ.Σ. του Χ.Α, Κανονισμός ΧΑ)
- Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 596/2014 (MAR) και λοιπές διατάξεις του εθνικού και ευρωπαϊκού ρυθμιστικού πλαισίου αναφορικά με την κατάχρηση προνομιακών πληροφοριών και χειραγώγηση της αγοράς
- Ευρωπαϊκή και εθνική νομοθεσία σχετικά με τις προδιαγραφές των προϊόντων
- Ευρωπαϊκή και εθνική νομοθεσία σχετικά με την προστασία προσωπικών δεδομένων, προστασία πληροφοριών, εμπιστευτικότητα
- Λοιπό θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο.

Το θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο προς με το οποίο συμμορφώνεται η Εταιρεία και το οποίο εποπτεύεται από τη Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης αναλύεται λεπτομερώς στον Κανονισμό Λειτουργίας.

Πολιτική Δέουσας Επιμέλειας Αποδοχής Προμηθευτών

Η Εταιρεία κρίνει αναγκαίο όλοι οι εξωτερικοί συνεργάτες, στους οποίους έχουν ανατεθεί υπηρεσίες ή εργασίες σε μορφή εξωτερικής ανάθεσης, να τηρούν υψηλό επίπεδο ακεραιότητας και νομιμότητας, όταν λειτουργούν για λογαριασμό της. Προς τον σκοπό αυτό, η Εταιρεία εφαρμόζει έλεγχο της νομιμότητας και ακεραιότητας των εξωτερικών συνεργατών της. Ο έλεγχος αυτός αναλύεται σε τρία διακριτά στάδια.

Προσυμβατικό στάδιο

Κάθε εξωτερικός συνεργάτης καλείται να παρέχει στην Εταιρεία συγκεκριμένα έγγραφα και πληροφορίες πριν από την υπογραφή της σύμβασης συνεργασίας (π.χ. νομιμοποιητικά έγγραφα για νομικά πρόσωπα, έγγραφα εξακρίβωσης ταυτότητας για φυσικά πρόσωπα, οικονομικές καταστάσεις). Στο στάδιο αυτό καταβάλλεται κάθε δυνατή προσπάθεια αξιολόγησης του πιθανού εξωτερικού συνεργάτη και κυρίως γίνεται προσπάθεια εντοπισμού, αξιολόγησης και διαχείρισης πιθανών κινδύνων και καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων. Τα έγγραφα και οι πληροφορίες, που συγκεντρώνονται, ελέγχονται από τον Διευθυντή Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ο οποίος, ανάλογα με το πόρισμα του ελέγχου που διενεργεί, εισηγείται προς τον αρμόδιο Διευθυντή την έγκριση της συνεργασίας και την κατάρτιση των σχετικών συμβατικών εγγράφων ή την απόρριψη της πιθανής συνεργασίας.

Συμβατικό στάδιο

Κατά το στάδιο αυτό γίνεται η κατάρτιση των συμβατικών κειμένων με βάση τις απαιτήσεις που επιβάλλει η φύση της κάθε συνεργασίας, το σχετικό θεσμικό πλαίσιο, που τυχόν υφίσταται και τους περιορισμούς που προβλέπονται από εσωτερικές πολιτικές της Εταιρείας. Αφού συνταχθούν τα συμβατικά κείμενα και εγκριθούν από τα αρμόδια στελέχη, ακολουθεί το στάδιο της υπογραφής αυτών και της θέσης αυτών σε εφαρμογή με την έναρξη παροχής των προβλεπόμενων υπηρεσιών.

Κατά την παροχή υπηρεσιών / Μετασυμβατικό στάδιο

Όλες οι εξωτερικοί συνεργασίες ελέγχονται διαρκώς για πιθανούς κινδύνους κατά την εκτέλεσή τους. Ανάλογα με τη χρονική διάρκεια της κάθε συνεργασίας, προβλέπονται συγκεκριμένα χρονικά σημεία στα οποία η παροχή των υπηρεσιών αξιολογείται και επανελέγχεται τόσο ο εξωτερικός συνεργάτης, ώστε να διαπιστωθεί ότι δεν έχει αλλάξει κάτι από όσα διαπιστώθηκαν στο προσυμβατικό στάδιο αξιολόγησής του κι αν χρειάζεται να γίνει επικαιροποίηση των πληροφοριών του, όσο και το επίπεδο των προσφερόμενων υπηρεσιών, ώστε να διαπιστωθεί αν ανταποκρίνονται σε όσα έχουν συμφωνηθεί κι αν τελικά προκύπτει το αναμενόμενο αποτέλεσμα.

Αν διαπιστωθεί η ανάγκη να γίνει διακοπή της συνεργασίας για οποιοδήποτε λόγο, εξετάζονται οι προβλέψεις της σχετικής σύμβασης αναφορικά με το θέμα της καταγγελίας και καταβάλλεται κάθε δυνατή προσπάθεια, ώστε οι συνέπειες μιας τέτοιας καταγγελίας ως προς όλα τα συμβαλλόμενα μέρη να είναι οι προβλεπόμενες, χωρίς να υπάρξει έκθεση της Εταιρείας σε κάποιο κίνδυνο. Περαιτέρω, ανάλογα με τη φύση των υπηρεσιών που αφορούσε η καταγγελθείσα σύμβαση και τις ανάγκες της Εταιρείας, γίνεται αναζήτηση νέου εξωτερικού συνεργάτη για τις υπηρεσίες αυτές.

Η Εταιρεία τηρεί μητρώο εξωτερικών συνεργατών, καθώς και αρχείο των συμβάσεων εξωτερικής ανάθεσης, που έχει καταρτίσει κι όλων των εγγράφων που συγκεντρώθηκαν και αξιολογήθηκαν για τους υφιστάμενους συνεργάτες, συμμορφούμενη πάντα με τις προβλέψεις της ισχύουσας νομοθεσίας σχετικά με την προστασία των πληροφοριών και των προσωπικών δεδομένων.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τα άρθρα 15 και 16 του ν.4706/2020, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που οικειοθελώς έχει υιοθετήσει η Εταιρεία (<http://www.helex.gr/el/esed>) και των διατάξεων του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας. Η λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Audit Committee Charter) που εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>).

Οι αρμοδιότητες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνουν την παρακολούθηση, έλεγχο και αξιολόγηση:

- της εφαρμογής του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία.
- των μηχανισμών διασφάλισης ποιότητας,
- των μηχανισμών εταιρικής διακυβέρνησης,
- την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά.

Στην ευθύνη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνονται και τα κάτωθι:

- η παροχή διασφάλισης ότι οι διαδικασίες αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων που εφαρμόζονται από τη Διοίκηση είναι επαρκείς,
- η παροχή διασφάλισης ως προς την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου,
- η παροχή διασφάλισης ως προς την ποιότητα και την αξιοπιστία της παρεχόμενης πληροφόρησης από τη Διοίκηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελεί διακριτά την 3η γραμμή άμυνας της Εταιρείας και είναι ανεξάρτητη από τις υπόλοιπες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας (IIA – The Three Lines Model).

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

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου εν γένει. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη η γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου.

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρίσταται στις γενικές συνελεύσεις των μετόχων.

Για τις περιοχές αρμοδιότητάς της, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συντάσσει εκθέσεις προς τις ελεγχόμενες μονάδες με τυχόν ευρήματα, τους κινδύνους που απορρέουν από αυτά και τις προτάσεις βελτίωσης εάν υπάρχουν.

Οι εκθέσεις αυτές μετά την ενσωμάτωση των σχετικών απόψεων από τις ελεγχόμενες μονάδες, τις συμφωνημένες δράσεις εάν υπάρχουν ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, τους περιορισμούς στο εύρος του ελέγχου της εάν υπάρχουν, τις τελικές προτάσεις εσωτερικού ελέγχου και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρείας στις προτάσεις της, υποβάλλονται ανά τρίμηνο στην Επιτροπή Ελέγχου. Επίσης, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου εφαρμόζει περιοδική επιβεβαίωση (follow-up) του βαθμού υλοποίησης των συμφωνημένων ενεργειών και ενημερώνει σχετικά την Επιτροπή Ελέγχου. Επιπλέον, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλει κάθε τρεις (3) τουλάχιστον μήνες στην Επιτροπή Ελέγχου αναφορές, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της σχετικά με τα παραπάνω καθήκοντά της, τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει την ευθύνη της απόλυτης διαφύλαξης του απόρρητου των στοιχείων και της εν γένει εχεμύθειας.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνεργάζεται και συντονίζει τις εργασίες της με άλλες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας που αποτελούν την πρώτη και δεύτερη γραμμή άμυνας και έχουν παρόμοιους σκοπούς διασφάλισης (π.χ. Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Οικονομική Διεύθυνση Προγραμματισμού και Ελέγχου) με σκοπό την αποτελεσματική και αποδοτική κάλυψη όλων των περιοχών ελεγκτικού ενδιαφέροντος (λειτουργικών, χρηματοοικονομικών, συμμόρφωσης), χωρίς αλληλοεπικαλύψεις μεταξύ τους.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, κατόπιν αιτήματος της Διοίκησης, είναι δυνατόν να παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες σε θέματα όπως: αξιολόγηση διαδικασιών, πληροφοριακών συστημάτων ώστε αυτά να είναι σύμφωνα με τα συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου. Η ανάληψη συμβουλευτικών έργων εγκρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου και το είδος και η διάρκεια τους δε θα πρέπει να παρεμποδίζουν την αντικειμενικότητα και ανεξαρτησία των Εσωτερικών Ελεγκτών.

Σε περίπτωση που στις θυγατρικές λειτουργούν ξεχωριστές Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της μητρικής μεριμνά για την ομοιόμορφη ανάπτυξη και εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου στις εταιρείες του Ομίλου.

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρέχει εγγράφως οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, συνεργάζεται με αυτήν και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο της παρακολούθησης, του ελέγχου και της εποπτείας από αυτήν.

Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων

Η Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων μεριμνά για την:

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

- άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων καθώς και την υποστήριξή τους, όσον αφορά την άσκηση των δικαιωμάτων τους με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρείας,
- διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, τις πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, την ανταλλαγή μετοχών, τη χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων προτίμησης ή τις μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια, όπως η επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων,
- παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες γενικές συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται από αυτές,
- απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και τα προγράμματα διάθεσης μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους εργαζόμενους της Εταιρείας,
- ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων,
- ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους,
- ενημέρωση των μετόχων τηρουμένων των προβλέψεων του νόμου για την παροχή διευκολύνσεων και πληροφοριών από την Εταιρεία,
- παρακολούθηση της άσκησης των μετοχικών δικαιωμάτων ιδίως όσον αφορά τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων και της άσκησης του δικαιώματος ψήφου στις γενικές συνελεύσεις,
- ενημέρωση των μετόχων μέσω των απαραίτητων ανακοινώσεων που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες (άρθρο 91 Ν.4548/2018) και εταιρικά γεγονότα (άρθρο 104 Ν.4548/2018),
- συμμόρφωση με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 όσον αφορά τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών και τις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.

Μονάδα Ασφάλειας Πληροφοριών

Η Μονάδα Ασφάλειας Πληροφοριών είναι υπεύθυνη για την προετοιμασία και την εφαρμογή της στρατηγικής ασφάλειας πληροφοριών, μαζί με τη διαχείριση ασφάλειας πληροφοριακών συστημάτων, τον μετριασμό και την άμυνα στον κυβερνοχώρο, την πρόληψη απώλειας δεδομένων, την αρχιτεκτονική ασφάλειας, τη διαχείριση ταυτότητας και πρόσβασης, τη διαχείριση προγραμμάτων και τη διακυβέρνηση. Η Επιτροπή Ασφάλειας Πληροφοριών του Ομίλου, ενημερώνεται για οποιοδήποτε θέμα σχετίζεται με την Ασφάλεια των Συστημάτων. Στην Επιτροπή Ασφάλειας Πληροφοριών του Ομίλου συμμετέχουν δύο ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου με εμπειρία σε τεχνολογία, πληροφοριακά συστήματα και ασφάλεια πληροφοριών.

Ο Όμιλος FOURLIS δεν έχει βιώσει ποτέ παραβίαση της ασφάλειας των Πληροφοριακών Συστημάτων.

Ο Όμιλος διαθέτει Πολιτική Ασφάλειας Πληροφοριών. Σκοπός της πολιτικής είναι η τεκμηρίωση των γενικών κανόνων που έχουν καθοριστεί από τον Όμιλο, για την εφαρμογή της Στρατηγικής Ασφάλειας Πληροφοριών της. Αυτοί οι γενικοί κανόνες που καθορίζονται στην Πολιτική Ασφάλειας Πληροφοριών επισημοποιούνται περαιτέρω στις επιμέρους πολιτικές για κάθε συγκεκριμένο θέμα που έχουν επίσης θεσπιστεί και εμφανίζονται στη συνέχεια

Η Πολιτική Ασφάλειας Πληροφοριών του Ομίλου περιλαμβάνει τα κάτωθι:

- Πλαίσιο Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών (Information Security Management Framework)
- Πολιτική Ασφάλειας Ανθρώπινου Δυναμικού (Human Resources Security Policy)
- Πολιτική αποδεκτής χρήσης πληροφοριακών συστημάτων (Acceptable Use Policy)
- Πολιτική ταξινόμησης πληροφοριών (Information Classification Policy)
- Πολιτική ελέγχου πρόσβασης (Access Control Policy)
- Πολιτική Κρυπτογραφίας (Cryptography Policy)
- Πολιτική Φυσικής Ασφάλειας πληροφοριακών συστημάτων (Physical & Environmental Security Policy)
- Πολιτική Ασφάλειας Λειτουργιών (Operations Security Policy)
- Πολιτική δημιουργίας αντιγράφων ασφαλείας (Back up Policy)
- Πολιτική Ασφάλειας Δικτύου (Network Security Policy)
- Πολιτική απόκτησης και ανάπτυξης συστημάτων (Systems Acquisition & Development Policy)
- Πολιτική ασφαλείας τρίτων (Third Party Security Policy)
- Πολιτική διαχείρισης περιστατικών ασφάλειας πληροφοριών (Information Security Incident Management Policy)
- Πολιτική επιχειρησιακής συνέχειας (Business Continuity Risks)
- Πολιτική συμμόρφωσης για την ασφάλεια πληροφοριών (Information Security Compliance Policy)

Ο Όμιλος έχει αναπτύξει Σύστημα Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών (ΣΔΑΠ) και βρίσκεται σε διαδικασία πιστοποίησης κατά το διεθνές πρότυπο ISO 27001.

15.7 Αν η Εταιρεία αποκλίνει από τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, στον οποίο υπάγεται ή τον οποίο εφαρμόζει, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης περιλαμβάνει περιγραφή της απόκλισης με αναφορά στα σχετικά μέρη του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης και αιτιολόγηση της απόκλισης αυτής. Αν η εταιρία δεν εφαρμόζει ορισμένες διατάξεις του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, στον οποίο υπάγεται ή τον οποίο εφαρμόζει, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης περιλαμβάνει αναφορά της διάταξης που δεν εφαρμόζει και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής

Η Εταιρεία εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης με τις κάτωθι αποκλίσεις οι οποίες παρουσιάζονται και αιτιολογούνται στον Πίνακα που ακολουθεί.

Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021)	Επεξήγηση/ Αιτιολόγηση απόκλισης από τις ειδικές πρακτικές του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης
Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προβλέπουν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω παράβασης συμβατικών όρων ή ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων που χρησιμοποιήθηκαν για τον προσδιορισμό του bonus αυτού (ειδική πρακτική 2.4.14, Αποδοχές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου).	Οι υφιστάμενες συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με την εταιρεία δεν περιλαμβάνουν αυτόν τον όρο. Για τις συμβάσεις εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που θα προκύψουν μελλοντικά και μετά τη λήξη της θητείας του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου, θα υπάρξει σχετική συμμόρφωση της Εταιρείας.

Ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης είναι ανηρτημένος στον ιστότοπο του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης, στη διεύθυνση: <http://www.esed.org.gr>.

15.8 Αναφορά στην Πολιτική Καταλληλότητας

Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία εγκρίνεται από το Διοικητικό της Συμβούλιο και υποβάλλεται για τελική έγκριση στην Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας. Η πρώτη έκδοση της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βάσει των προβλεπόμενων στον Ν.4706/2020 εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων 18/6/2021 και είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>). Οι βασικές έννοιες και αρχές της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας είναι οι εξής:

- Πολιτική Καταλληλότητας είναι το σύνολο των αρχών και κριτηρίων που εφαρμόζονται τουλάχιστον κατά την επιλογή, αντικατάσταση και ανανέωση της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο της αξιολόγησης της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας.
- Ατομική καταλληλότητα είναι ο βαθμός στον οποίο ένα πρόσωπο θεωρείται ότι έχει ως μέλος Διοικητικού Συμβουλίου επαρκείς γνώσεις, δεξιότητες, εμπειρία, ανεξαρτησία κρίσης, εχέγγυα ήθους και καλή φήμη για την εκτέλεση των καθηκόντων του ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τα κριτήρια καταλληλότητας που θέτει η Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας.

- Συλλογική καταλληλότητα είναι η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο σύνολό τους.
- Η Πολιτική Καταλληλότητας αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τη γενικότερη στρατηγική και μεσομακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.
- Η Πολιτική Καταλληλότητας είναι σαφής, επαρκώς τεκμηριωμένη και διέπεται από την αρχή διαφάνειας και αναλογικότητας.
- Τα κριτήρια αξιολόγησης της ατομικής καταλληλότητας είναι γενικά και εφαρμόζονται για όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από την ιδιότητά τους ως εκτελεστικά, μη εκτελεστικά ή ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.
- Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του. Στο πλαίσιο αυτό περιλαμβάνεται η απαίτηση το Διοικητικό Συμβούλιο να κατανοεί επαρκώς τους τομείς για τους οποίους τα μέλη είναι συλλογικά υπεύθυνα και να διαθέτει τις απαραίτητες δεξιότητες για να ασκεί την πραγματική διαχείριση και επίβλεψη της Εταιρείας μεταξύ άλλων και όσον αφορά:
 - Την επιχειρηματική της δραστηριότητα και τους βασικούς κινδύνους που συνδέονται με αυτή,
 - Το στρατηγικό σχεδιασμό,
 - Τις χρηματοοικονομικές αναφορές,
 - Τη συμμόρφωση με το νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο,
 - Την κατανόηση θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης,
 - Την ικανότητα αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων,
 - Την επίδραση της τεχνολογίας στις δραστηριότητές της,
 - Την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο.
- Στην Πολιτική Καταλληλότητας προβλέπεται ρητώς η επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο τουλάχιστον 25% επί του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και σε περίπτωση κλάσματος, το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στο προηγούμενο ακέραιο.
- Η Πολιτική Καταλληλότητας αναφέρεται στην Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας της Εταιρείας ώστε να διασφαλίζεται ότι έχει ληφθεί υπόψη κατά τον ορισμό νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Η παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας αποτελεί ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην εφαρμογή της Πολιτικής Καταλληλότητας συνδράμουν η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και ο Εταιρικός Γραμματέας όπου απαιτείται. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης της Πολιτικής Καταλληλότητας καταγράφονται καθώς και οι ενέργειες που πρέπει να ληφθούν για την

αντιμετώπιση τυχόν ελλείψεων που εντοπίζονται τόσο σε επίπεδο ατομικής όσο και σε επίπεδο συλλογικής καταλληλότητας.

- Η τεκμηρίωση όσον αφορά την έγκριση της Πολιτικής Καταλληλότητας και τυχόν τροποποιήσεις της τηρούνται σε ηλεκτρονικό αρχείο.

15.9 Αναφορά στα πεπραγμένα των Επιτροπών του άρθρου 10 του ν.4706/2020

Κατά τη χρήση 2023, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποίησαν συνολικά πέντε (5) συνεδριάσεις, κατά τις οποίες συζητήσαν τα ακόλουθα θέματα:

- Συνεδρίαση 16/3/2023
 - Θέμα 1ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ.
 - Θέμα 2ο: Εξωτερικός Έλεγχος Α. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού της ΕΕ αρ. 537/ 2014 για το οικονομικό έτος 2022. Β. Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων.
 - Θέμα 3ο: Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (περ. β' της παρ. 3 άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και του Ν. 4706/2020). Α. Ετήσια Οικονομική Έκθεση 1/1 - 31/12/2022 της Εταιρείας: Αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης και επισκόπηση από πλευράς πληρότητας και εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Β. Έγκριση της παρουσίασης του Προέδρου της Ελεγκτικής Επιτροπής στο ΔΣ της Εταιρείας της 21/3/2022 σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από τα άρθρα 10, 15 και 16 του Ν.4706/2020 και τη σχετική απόφαση της ΕΚ Αρ. Πρωτ. 1508 της 17/7/2020. 1. Εποπτεία τακτικού ελέγχου. 2. Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. 3. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ), κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων και Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου. 4. Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2022.
 - Θέμα 4ο: Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων και Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου. Α. Έγκριση προγράμματος εισαγωγικής εκπαίδευσης του νέου Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου. Β. Απολογισμός έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για το ελεγκτικό έτος 2022 και αξιολόγηση της απόδοσης του Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου. Γ. Αναφορά έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Ιανουαρίου 2023 - Μαρτίου 2023. Δ. Καθεστώς Υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών (Action plan status update). Ε. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Μαρτίου 2023 –Μαΐου 2023.
 - Θέμα 5ο: Αυτοαξιολόγηση της ΕΕ – Αποτελέσματα.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

- Θέμα 6ο: Αναφορά της ΕΕ για εργασίες και ευρήματα Εσωτερικού Ελέγχου προς το ΔΣ της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 20/3/2023.
- Συνεδρίαση 8/5/2023
 - Θέμα 1ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ.
 - Θέμα 2ο: Εξωτερικός Έλεγχος - Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Α' τριμήνου 2023. Αμοιβές Υποχρεωτικού Ελέγχου 2023 (Statutory fees). Αξιολόγηση των ελεγκτικών υπηρεσιών της ΕΥ. Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Α' τριμήνου 2023 της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.
 - Θέμα 3ο: Εσωτερικός Έλεγχος Α. Αναφορά έργου Εσωτερικού Ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 16 Μαρτίου 2023 - 5 Μαΐου 2023. Β. Προγραμματισμός έργων Εσωτερικού Ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Μαΐου - Αυγούστου 2023. Αναφορά της ΕΕ για εργασίες και ευρήματα Εσωτερικού Ελέγχου προς το ΔΣ της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 15/5/2023.
 - Θέμα 4ο: Πολιτική και Διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης.
 - Θέμα 5ο: Κανονιστική Συμμόρφωση - Διαχείριση Κινδύνων. Α. Απολογισμός της Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το Α' τρίμηνο 2023 και προγραμματισμός για το Β' τρίμηνο 2023. Β. Απολογισμός της Διαχείρισης Κινδύνων για το Α' τρίμηνο 2023 και προγραμματισμός για το Β' τρίμηνο 2023.
 - Θέμα 6ο : Λοιπά Θέματα Α. Πολιτική Ασφάλειας Πληροφοριακών Συστημάτων Β. Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων.
- Συνεδρίαση 31.8.2023
 - Θέμα 1ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ
 - Θέμα 2ο: Ενημέρωση για το θέμα της GENCO TRADE SRL και την πρόοδο των ενεργειών
 - Θέμα 3ο: Εξωτερικός Έλεγχος - Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Α' Εξαμήνου 2023 - Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης Α. Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Α' Εξαμήνου 2023 της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Β. Παρουσίαση της Επιτροπής Ελέγχου στο ΔΣ σχετικά με την εξαμηνιαία οικονομική έκθεση της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Γ. Προετοιμασία του RFP για την επιλογή ορκωτών ελεγκτών
 - Θέμα 4ο: Εσωτερικός Έλεγχος Α. Αναφορά έργου Εσωτερικού Ελέγχου της FOURLIS ΑΕ

ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 8 Μαΐου 2023 - 30 Αυγούστου 2023 Β. Προγραμματισμός έργων Εσωτερικού Ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Σεπτεμβρίου - Νοεμβρίου 2023 Γ. Αναφορά της ΕΕ για εργασίες και ευρήματα Εσωτερικού Ελέγχου προς το ΔΣ της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 4/9/2023

- Θέμα 5ο : Κανονιστική Συμμόρφωση - Διαχείριση Κινδύνων Α. Απολογισμός της Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το Α' εξάμηνο 2023 και προγραμματισμός για το Β' εξάμηνο 2023 Β. Απολογισμός της Διαχείρισης Κινδύνων για το Α' εξάμηνο 2023 και προγραμματισμός για το Β' εξάμηνο 2023
 - Θέμα 6ο : Λοιπά Θέματα Α. Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων
- Συνεδρίαση 17/11/2023
 - Θέμα 1ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ
 - Θέμα 2ο: Εξωτερικός Έλεγχος – Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης Α. Καθορισμός συνάντησης με τους εξωτερικούς ελεγκτές για τον προγραμματισμό του ελέγχου της χρήσης 2023 Β. Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου περιόδου 1/1 – 30/9/2023 Γ. Επιλογή Ανεξάρτητων Ελεγκτών Δ. Έλεγχος του Δελτίου Τύπου για τα οικονομικά αποτελέσματα του 9μήνου του Ομίλου
 - Θέμα 3ο: Εσωτερικός Έλεγχος Α. Αναφορά έργου Εσωτερικού Ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 31 Αυγούστου 2023 – 16 Νοεμβρίου 2023
 - Αναφορά έργου Εσωτερικού Ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 31 Αυγούστου 2023 – 16 Νοεμβρίου 2023. Β. Προγραμματισμός έργων Εσωτερικού Ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Νοεμβρίου 2023 – Ιανουαρίου 2024 Γ. Αναφορά της ΕΕ για εργασίες και ευρήματα Εσωτερικού Ελέγχου προς το ΔΣ της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 20/11/2023
 - Θέμα 4ο : Κανονιστική Συμμόρφωση - Διαχείριση Κινδύνων
 - Α. Απολογισμός της Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το Γ' τρίμηνο 2023 και προγραμματισμός για το Δ' τρίμηνο 2023 Β. Απολογισμός της Διαχείρισης Κινδύνων για το Γ' τρίμηνο 2023 και προγραμματισμός για το Δ' τρίμηνο 2023 Γ. Αποτελέσματα της πρόσφατης αξιολόγησης των κινδύνων και ο ρόλος της ΕΕ στη διαχείριση των κινδύνων
 - Θέμα 5ο : Συνεδριάσεις και ενέργειες ΕΕ Α. Προγραμματισμός συνεδριάσεων και ενεργειών Επιτροπής Ελέγχου 2024 Β. Προγραμματισμός ετήσιας αξιολόγησης Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου Γ. Προγραμματισμός σύνταξης ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου.

- Συνεδρίαση 8/12/2023
 - Θέμα 1ο: Συνάντηση με τους εξωτερικούς ελεγκτές για τον προγραμματισμό των ελεγκτικών εργασιών τέλους χρήσης 2023
 - Θέμα 2ο: Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης
 - Θέμα 3ο: Επιλογή Ανεξάρτητων Ελεγκτών

Κατά τη χρήση 2023, τα μέλη της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών πραγματοποίησαν συνολικά επτά (7) συνεδριάσεις, κατά τις οποίες συζητήσαν τα ακόλουθα θέματα:

- Συνεδρίαση 13/1/2023
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Επισκόπηση της υπό εξέλιξη διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε συλλογικό και ατομικό επίπεδο, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
- Συνεδρίαση 17/3/2023
 - Θέμα 1ο: Επισκόπηση της υπό εξέλιξη διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε συλλογικό και ατομικό επίπεδο, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
 - Θέμα 2ο: Συζήτηση επί λοιπών θεμάτων αρμοδιότητας της Επιτροπής.
- Συνεδρίαση 12/5/2023
 - Θέμα 1ο: Έγκριση αναθεωρημένης έκδοσης της Πολιτικής Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
 - Θέμα 2ο: Έγκριση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 1/1/2022 - 31/12/2022 (άρθρο 112 ν. 4548/2018).
 - Θέμα 3ο: Επισκόπηση της υπό εξέλιξη διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε συλλογικό και ατομικό επίπεδο.
 - Θέμα 4ο: Συζήτηση επί λοιπών θεμάτων αρμοδιότητας της Επιτροπής.
- Συνεδρίαση 23/5/2023
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Έγκριση αναθεώρησης του εγκεκριμένου από την Ετήσια Γενική

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Συνέλευση των μετόχων της 16.06.2017 προγράμματος διάθεσης μετοχών προς στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών.

- Συνεδρίαση 26/5/2023
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Εισήγηση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον ορισμό νέου ανεξάρτητου Αντιπροέδρου του
- Συνεδρίαση 1/9/2023
 - Θέμα 1ο: Υποβολή πρότασης της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την εκλογή του κ. Κωνσταντίνου Π. Πάικου ως νέου ανεξαρτήτου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. κ. David A. Watson.
 - Θέμα 2ο: Επισκόπηση της υπό εξέλιξη διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε συλλογικό και ατομικό επίπεδο
- Συνεδρίαση 5/9/2023
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Συγκρότηση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών σε Σώμα και εκλογή Προέδρου της σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 10 § 3 του Ν. 4706/2020.

Στην ενότητα 16 περιλαμβάνεται η Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2023.

15.10 Αναλυτικά βιογραφικά σημειώματα μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων διευθυντικών στελεχών

Βασίλειος Φουρλής, Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1960

Τρέχουσες Θέσεις:

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της HOUSEMARKET A.E. (IKEA), μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της INTERSPORT A.E.

Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Ελληνικής Εταιρείας Περιβάλλοντος και Πολιτισμού.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

Έχει υπάρξει μέλος των Διοικητικών Συμβουλίων του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (ΣΕΒ), του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) της εταιρείας A.E. Τσιμέντων TITAN, του ΟΤΕ Α.Ε., της ΗΜΙΘΕΑ Α.Ε. (Ερρίκος Ντυνάν Hospital Center), της Τραπέζης Πειραιώς, της Vivartia Α.Ε., της Εθνικής Ασφαλιστικής καθώς και του Ελληνικού Ιδρύματος Ευρωπαϊκής & Εξωτερικής Πολιτικής (ΕΛΙΑΜΕΠ).

Το 2004 του απονεμήθηκε το βραβείο «Επιχειρηματικότητας Κούρος» από τον Πρόεδρο της Ελληνικής Δημοκρατίας.

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

Master of Science in Management (International Business), Boston University/ Brussels, έτος αποφοίτησης 1989

Master of City Planning (Economic Development and Regional Planning), University of California /Berkeley, έτος αποφοίτησης 1985

Bachelor of Arts (Honors in Economics and Urban Studies), College of Wooster, έτος αποφοίτησης 1983

Δάφνη Φουρλή, Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1966

Τρέχουσες Θέσεις:

Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ καθώς και Πρόεδρος Δ.Σ. των εταιρειών HOUSEMARKET A.E. και INTERSPORT ATHLETICS A.E.E. Μη εκτελεστικό μέλος της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

ΑΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ Α.Ε.Β.Ε. (νυν FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ).

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Business Administration από το Deree College

Λήδα Φουρλή, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθύντρια Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1965

Τρέχουσες θέσεις:

Σύμβουλος-Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. της FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (από το 2008)

Σύμβουλος-Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. της INTERSPORT ATHLETICS A.E.E.

Πρόεδρος του Δ.Σ. της TRADE STATUS A.E.E. (καταστήματα DP...am) (από το 2006)

Πρόεδρος Δ.Σ. της WELLNESS MARKET M.A.E. (από το 2023)

Διευθύντρια Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας Ομίλου FOURLIS (από το 2008)

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

1989- 1997: ΑΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ ΑΕΒΕ- Διεύθυνση Marketing

1998-2008: Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού Ομίλου FOURLIS

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

BA - Honours in Economics, Αμερικάνικο Κολλέγιο Ελλάδας - Deree College

MBA – Amos Tuck School- Dartmouth College U.S.A.

Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου, Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

Προσωπικά Στοιχεία:

Υπηκοότητα: Ελληνική & Κυπριακή

Έτος Γέννησης: 1962

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

2005 - έως σήμερα Επιχειρηματίας - Εξαγορά του εργοστασίου METAXA. Αποκλειστική παραγωγή των προϊόντων METAXA, Skinos Mastiha, των αναψυκτικών Green Cola, Three Cents &

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Mastiqua και άλλων αλκοολούχων και μη ποτών. Haagen-Dazs Δικαιοδόχος (Master Franchisee) στην Κύπρο και Haagen-Dazs Δικαιοδόχος στην Ελλάδα.

2016 - έως σήμερα Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Επιτροπής Αμοιβών της ασφαλιστικής εταιρείας CNP Zois AE.

2020 - έως σήμερα Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου των ασφαλιστικών εταιρειών CNP Ασφαλιστική & CNP Cyprialife, στην Κύπρο.

2021 - έως σήμερα Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου και μέλος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

2023 – έως σήμερα Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

1985 – 1990	KPMG London Office – Senior Audit Supervisor
1990 - 1992	METAXA - Financial Planning & Analysis Manager
1992 - 1997	METAXA - Chief Financial Officer
1997 - 2005	METAXA – Διευθύνων Σύμβουλος και Επικεφαλής των UDV European Operations. Μέτοχος σε JV με την BOLS BV
2001 - 2004	Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου της Hellenic Bank Unit Trust
2007 - 2021	Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών στην ΕΛΓΕΚΑ ΑΕ
2009 – 2012	Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΡΤ. Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου κατά τους τελευταίους δέκα μήνες της θητείας του

Εκπαίδευση:

1982 - 1985	THE LONDON SCHOOL OF ECONOMICS Bsc (Hons) in Economics (Accounting & Finance)
<u>1985 - 1990</u>	<u>KPMG - London Office</u>
1988 – σήμερα	FCA – Μέλος του Institute of Chartered Accountants στην Αγγλία και Ουαλία
2020 – σήμερα	Συνεχής συμμετοχή σε εκπαιδευτικά σεμινάρια για ESG

Δημήτριος Βαλαχής, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Ο Δημήτρης Βαλαχής γεννήθηκε στη Νέα Ιωνία Βόλου. Έχει σπουδάσει Χημικός Μηχανικός στο Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο. Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 1987 στην Henkel Ecolab στο Τμήμα Πωλήσεων του Ομίλου, όπου παρέμεινε για 15 χρόνια κατέχοντας διάφορες διευθυντικές θέσεις. Το 2002 αποχώρησε από τη θέση του Managing Director για Ελλάδα και Κύπρο, και τού Διευθυντή Νοτίου Ευρώπης για τον τομέα Απορρυπαντικών υφασμάτων.

Στη συνέχεια, εργάστηκε στη Frigoglass, αρχικά ως Regional Operations Director και έπειτα ως Cool Operations Director διευθύνοντας τα εργοστάσια και τα γραφεία πωλήσεων της εταιρείας σε Ευρώπη, Ασία & Αφρική. Στην τελευταία του θέση στη Frigoglass, ολοκλήρωσε επιτυχώς την είσοδό της στην αγορά της Κίνας, με την ανάπτυξη της τοπικής σειράς προϊόντων, την στελέχωση της εταιρείας, και την κατασκευή και λειτουργία του πρώτου εργοστασίου παραγωγής της.

Ο κ. Βαλαχής συνετέλεσε καθοριστικά στην δημιουργία της μεγαλύτερης εταιρείας στην μεσογειακή ιχθυοκαλλιέργεια με την επέκταση της Ανδρομέδα στην Ισπανία, & την εξαγορά των δύο μεγαλύτερων εταιρειών του κλάδου στην Ελλάδα, του Νηρέα ΑΕ και της Σελόντα ΑΕ (project nemo). Ολοκλήρωσε την διαδικασία έγκρισης της εξαγοράς από την Ευρωπαϊκή επιτροπή ανταγωνισμού καθώς και την προετοιμασία ενοποίησης των εταιρειών. Παραμένει σύμβουλος στο ΔΣ της Andromeda seafood, μητρικής εταιρείας του νέου ομίλου.

Από το 2023 είναι μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ εκλεγμένο από τη ΓΣ και μέλος των ΔΣ των εταιρειών FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, HOUSEMARKET ΑΕ, INTERSPORT ΑΕ, TRADE LOGISTICS, WELLNESS MARKET.

Μαρία Γεώργιαλου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου

Προσωπικά στοιχεία :

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος γέννησης: 1960

Τρέχουσα Θέση Εργασίας :

Αντιπρόεδρος : BESPOKE A.E.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

2022 - Αντιπρόεδρος Chipita Foods A.E.

2014 – 2021 : CHIPITA A.E. Αναπληρώτρια Διευθύνουσα Σύμβουλος

2013 – 2019: DOLPHIN GROUP (ARGENTINAH), Εκπρόσωπος Ελλάδας Επενδύσεις σε ακίνητα

2011 – 2014 : DRY CLEANING SERVICES LTD, Μέλος της ιδρυτικής ομάδας, Master Franchisee της 5asec, (Ρουμανία, Ελλάδα. Σερβία, Κροατία, Σκόπια).

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

2004 – 2011 : DELTA HOLDING S.A. / VIVARTIA SA, Οικονομική Διευθύντρια Ομίλου (2007 έως 2011), Διευθύντρια Επιχειρηματικής Ανάπτυξης (2004 έως 2007)

1995 – 2004: EMPORIKI VENTURE CAPITAL S.A., Εκτελεστική Διευθύντρια – Μέλος της Επενδυτικής Επιτροπής, Εταιρεία Επιχειρηματικού Κεφαλαίου (Venture Capital) – 100% θυγατρική της Εμπορικής Τράπεζας της Ελλάδος

1990 – 1992: DE BENEDETTI GROUP OF COMPANIES (Ελλάδα): Οικονομική Αναλύτρια (Financial Manager) στην Eurohellenic SA καθώς και στην Cofir SA (Ισπανία) (εταιρεία εισηγμένη στο Χρηματιστήριο της Μαδρίτης)

1979-1989 : GEORGALOS HNOS SA, AGROGEO SA AND AGROFABRIL SA, Βοηθός εσωτερικού ελεγκτή / διοικητικό-λογιστικό τμήμα, Οικογενειακή επιχείρηση στον χώρο των τροφίμων

Συμμετέχει στα Διοικητικά Συμβούλια ως μέλος των εταιρειών CHIPITA FOODS.A. ΚΑΙ CHIPITA A.E.

Εκπαίδευση: Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής (C.P.A – Chartered Public Accountant) Universidad de Belgrano – Buenos Aires - Argentina και Michael Ham Memorial College (Valedictorian).

Από το 2023 είναι μέλος του ΔΣ της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ.

Σταυρούλα Καμπουρίδου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου

Προσωπικά Στοιχεία:

Υπηκοότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1979

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Διατραπεζικά Συστήματα ΔΙΑΣ • Ιαν. 2021-σήμερα

Διευθύνουσα Σύμβουλος (Ιανουάριος 2021-σήμερα)

Τράπεζα της Ελλάδας (ΤτΕ) • Φεβρ. 2017-Δεκ. 2021

Επικεφαλής του Κόμβου Καινοτομίας Χρηματοπιστωτικής Τεχνολογίας (FinTech) (Μάρτιος 2019 - Δεκέμβριος 2021)

Σύμβουλος (Φεβρουάριος 2017-Δεκέμβριος 2021)

Σύμβουλος Τεχνολογίας στον Πρόεδρο της Τράπεζας της Ελλάδας.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος (Όμιλος ΕΤΕ) • Ιαν. 2009-Δεκ. 2016

Διευθύντρια Τμήματος Προμηθειών Πληροφορικής (2011-2016)

Εκτελεστική Σύμβουλος (2009-2011)

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Μέλος της κύριας ομάδας στην οποία ανατέθηκε η δημιουργία του Ομίλου Προμηθειών 2009 στον Όμιλο ΕΤΕ.

IBM Greece • 2005-2009

Διευθύντρια Πελατειακών Συστημάτων (2007-2009)

Ειδικός Πωλήσεων Υλικού Η/Υ (Hardware) (2005-2007)

Προγενέστεροι Ρόλοι/Θέσεις

Πανεπιστήμιο Stanford • Βοηθός Έρευνας

Πανεπιστήμιο Stanford • Βοηθός Διδασκαλίας

Εκπαίδευση:

Σχολή Διοίκησης Επιχειρήσεων (Harvard Business School), ΗΠΑ

Εκπαίδευση Στελεχών • Δεκέμβριος 2021

Πανεπιστήμιο του Stanford, ΗΠΑ

Μεταπτυχιακό Δίπλωμα (Master of Science (MSc)) στην Ηλεκτρομηχανολογία • 2002-2004 (με πλήρη υποτροφία από το Πανεπιστήμιο Stanford)

Πανεπιστήμιο Αθηνών, Ελλάδα

Πτυχίο (BSc) στην Πληροφορική και στις Τηλεπικοινωνίες • 1997-2001 (με διάκριση)

Πτυχιακή Εργασία με Θέμα: «Προδιαγραφές Τεχνικών Ανάπτυξης Απόδοσης και Ποιότητα Υπηρεσιών Τροφοδοσίας επί Πρωτοκόλλων Διαδικτύου (IP) Ασυρμάτων Δικτύων»

Συνεργασίες – Συμμετοχή σε Ομάδες / Επαγγελματικές Διακρίσεις:

Όμιλος Αποφοίτων Πανεπιστημίου Stanford στην Ελλάδα (μέλος ΔΣ από το 2018)

Βραβείο “Καλύτερου Νεοπροσληφθέντος στελέχους (Rookie) της Χρονιάς” (2006) από την IBM Ευρώπης, για την επίτευξη ανώτατου στόχου πωλήσεων νεοπροσλαμβανόμενου εργαζομένου της IBM στην

Ευρωπαϊκή επικράτεια (με υπέρβαση των στόχων εσόδων και κέρδους κατά ποσοστό μεγαλύτερο του 280%)

Υποψήφια από την IBM για συμμετοχή κατά 100% στους Κλειστούς Συλλόγους (Clubs) IBM (2006, 2007, και 2008) για υπερεπιτυχημένους/αρίστους και στο Σύλλογο Χρυσού Κύκλου (2006) για τους υπερβαίνοντες τους στόχους κατά ποσοστό μεγαλύτερο από 200%.

Πλήρης υποτροφία για έρευνα/διδασκαλία στο Πανεπιστήμιο του Stanford για την ολοκλήρωση του Μεταπτυχιακού (Master of Science) (2 έτη)

Γλώσσες: Αγγλικά (Δίγλωσση), Γερμανικά (Βασική Γνώση), Ελληνικά (Μητρική Γλώσσα)

Λαβίδας Νικόλαος, Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής
Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1970

Τρέχουσα Θέση Εργασίας:

2022-σήμερα: AB Βασιλόπουλος Μ.Α.Ε: Ανέλαβε καθήκοντα Διευθύνοντα Συμβούλου και ηγείται της Εκτελεστικής Επιτροπής, για τον Όμιλο της AB Βασιλόπουλος, μέλος του Ahold Delhaize Group. Η AB Βασιλόπουλος, είναι μία εταιρία με τζίρο περίπου 2 δις ευρώ, 592 καταστήματα και 14.000 συνεργάτες.

2019-2022: Upfield Greece: Ανέλαβε την Γενική Διεύθυνση της εταιρείας τον Αύγουστο του 2019 αρχικά έχοντας την ευθύνη για την Ελλάδα, την Κύπρο και την Αλβανία και στη συνέχεια για την ευρύτερη περιοχή της Νοτιοανατολικής Ευρώπης, αναλαμβάνοντας επιπλέον την ευθύνη για τις Σλοβενία, Σερβία, Κροατία, Βοσνία, Μαυροβούνιο, Κόσοβο, Σκόπια, Ρουμανία, Μολδαβία και Βουλγαρία. Βασική προτεραιότητα αποτελούσε η ενίσχυση της υφιστάμενης οργάνωσης της νεοσύστατης εταιρείας και ο συστημικός διαχωρισμός της από την Unilever σε συνέχεια της πρόσφατης εξαγοράς του κλάδου των μαργαρινών και ελαίων από την KKR καθώς και η επαναφορά του κλάδου σε τροχιά ανάπτυξης.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

2011-2019: Sklavenitis Group: Αρχικά ανέλαβε το ρόλο του Γενικού Διευθυντή Ανάπτυξης με κύρια ευθύνη την αναδιοργάνωση της εταιρείας και την δημιουργία του κατάλληλου πλαισίου προκειμένου να υποστηριχθεί μια σειρά εξαγορών, οι οποίες οδήγησαν στη δημιουργία του μεγαλύτερου ομίλου λιανικής στην Ελλάδα με τζίρο που ξεπέρασε τα €3δισ, με περισσότερα από 500 καταστήματα πανελλαδικά και

εργατικό δυναμικό άνω των 30,000 υπαλλήλων. Σε συνέχεια της εξαγοράς των δραστηριοτήτων της Carrefour στην Ελλάδα το 2016, ανέλαβε τη θέση του Γενικού Διοικητικού Διευθυντή με κύριο στόχο την απορρόφηση του τοπικού δικτύου της και την ομαλή ένταξη του στο σύστημα λειτουργίας της Σκλαβενίτης.

1996-2011 Kraft Foods Greece: Το 2009 μετά από μια 14ετή πορεία στην Kraft Food Ελλάδος διατηρώντας διαφορές θέσεις αυξανόμενης ευθύνης, ανέλαβε τη θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου με βασική ευθύνη τη συγχώνευση των τοπικών οργανώσεων των Kraft και Cadburys, η οποία οδήγησε στη δημιουργία της μεγαλύτερης εταιρείας στον κλάδο των snacks στην Ελλάδα.

Εκπαίδευση:

Είναι κάτοχος μεταπτυχιακού διπλώματος στο Διεθνές και Εμπορικό Δίκαιο (1994 - LLM in International and Commercial Law, University of Buckingham, UK, Graduated with Distinction) καθώς και πτυχιούχος της Διοίκησης Επιχειρήσεων (1993, BSc in Business Administration University of Buckingham, UK Graduated with Merit)

Ιωάννης Ζακόπουλος, Εταιρικός Γραμματέας

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1958

Επαγγελματική Δραστηριότητα:

1/1986 - σήμερα Δικηγορία - Νομικός Σύμβουλος εταιρειών, με τομέα εξειδίκευσης το εμπορικό δίκαιο

Άλλες Δραστηριότητες:

2020 – σήμερα Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «FLEXUS ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

2019 - σήμερα Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «TRADE ESTATES BULGARIA EAD»

2011 – σήμερα Εταιρικός Γραμματέας της εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»

2008 – σήμερα Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «HOUSEMARKET BULGARIA EAD»

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Εκπαίδευση:

- 1982 - 1983 DESS Banque et Finances, Université Paris I Panthéon - Sorbonne
(Μεταπτυχιακός τίτλος στο Τραπεζικό Δίκαιο)
- Διπλωματική εργασία με θέμα "Le controle des changes relatif aux importations et aux exportations" (Ο σχετικός με τις εισαγωγές και τις εξαγωγές συναλλαγματικός έλεγχος)
 - Πρακτική άσκηση στην Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος (Γαλλία)
- 1981 - 1982 DEA Droit des Affaires et Droit Economique, Université Paris I Panthéon - Sorbonne (Μεταπτυχιακός τίτλος στο Δίκαιο των Επιχειρήσεων και Οικονομικό Δίκαιο)
- 1976 - 1981 Πτυχίο Νομικού Τμήματος, Νομική Σχολή Πανεπιστημίου Αθηνών
- 1970 - 1976 Βαρβάκειος Πρότυπος Σχολή

Στρατιωτική Θητεία:

- 1983 - 1985 Πολεμική Αεροπορία

Ξένες Γλώσσες:

Αγγλικά, Γαλλικά

Χρήστος Θεοδωρίδης, Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου (έως 19/1/2024)

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1987

Τρέχουσα θέση Εργασίας:

Μάρτιος 2022 - σήμερα: Group Internal Audit Manager, FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

- Σύνταξη και εκτέλεση του Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου βάσει της αξιολόγησης κινδύνων.
- Έλεγχος αποτελεσματικότητας δικλίδων ασφαλείας και σύνταξη αναφορών.
- Προτάσεις βελτίωσης και συμφωνία ενεργειών με τους επιχειρησιακά υπεύθυνους.
- Αναφορά στην Επιτροπή Ελέγχου.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Νοέμβριος 2019 – Φεβρουάριος 2022: Group Internal Auditor, FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

- Διενέργεια ελέγχων βάσει του Ετήσιου Προγράμματος ελέγχου.
- Έλεγχος αποτελεσματικότητας δικλίδων ασφαλείας και σύνταξη αναφορών.
- Προτάσεις βελτίωσης και συμφωνία ενεργειών με τους επιχειρησιακά υπεύθυνους.
- Σχεδιασμός ανάλυσης δεδομένων για τον έλεγχο (Computer-aided audit tools).

Σεπτέμβριος 2014 – Οκτώβριος 2019: Risk Assurance Senior Associate, PwC S.A.

- Διαχείριση ελεγκτικών και συμβουλευτικών έργων αναφορικά με: αξιολόγηση εσωτερικών δικλίδων ασφαλείας, εκτίμησης κινδύνων, απάτης, αξιολόγηση πληροφοριακών συστημάτων και διαδικασιών, ανάλυση δεδομένων, υλοποίηση συστημάτων μηχανογράφησης.
- Παρουσίαση αποτελεσμάτων και ευρημάτων στις ομάδες ελέγχου.
- Παροχή εκπαίδευσης στις ομάδες ελέγχου εργαλείων ανάλυσης δεδομένων (Computer-aided audit tools).
- Business processes blueprinting and optimization.

Εκπαίδευση:

2005 – 2010: Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης, Πτυχίο Οικονομικών Επιστήμων

2012 – 2014: University of Antwerp, BE - MSc in Finance

Γεώργιος Αλεβίζος, Οικονομικός Διευθυντής (Treasury, Planning and Risk Management), μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1967

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

07/2023 - Σήμερα

Οικονομικός Διευθυντής (Treasury, Planning and Risk Management)

Βασικές αρμοδιότητες:

Χρηματοδοτήσεις & Αγορά Κεφαλαίων (Capital Markets)

Διαπραγμάτευση, τεκμηρίωση και διάρθρωση ομολογιακών δανείων, κοινοπρακτικά δάνεια, μακροπρόθεσμα δάνεια, διασυνοριακά δάνεια, χρηματοδοτικές μισθώσεις και χρηματοδοτήσεις ειδικού σκοπού (project financing). Εγγυητικές και επιστολές υποστήριξης. Σχέσεις με ρυθμιστικές και εποπτικές αρχές (συμπεριλαμβανομένης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών) και διασφάλιση συμμόρφωσης με το εφαρμοστέο δίκαιο.

Συναλλαγές

«Buy-side» και «sell-side» συναλλαγές (Στην Ελλάδα και το εξωτερικό)

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Διαχείριση ρευστότητας (Cash Management)

Διαχείριση ρευστότητας Ομίλου (cash pooling), Σχέσεις με τις συνεργαζόμενες τράπεζες.

Διαχείριση Ρίσκου (Risk Management)

Συναλλαγματικό και επιτοκιακό ρίσκο, παράγωγα, κίνδυνο αντισυμβαλλομένου, διαχείριση κινδύνου λειτουργίας και τεχνικές διασφάλισης κινδύνου (hedging).

Ασφάλειες

Ασφάλιση περιουσίας κατά παντός κινδύνου, Αστικής ευθύνης, διακρατικές καλύψεις, Ασφάλιση Στελεχών (Directors & Officers liability).

Planning & Navigation

Group Budget, Strategic Planning, Controlling/Navigation

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

FOURLIS GROUP

03/2000 – 06/2023

Οικονομικός Διευθυντής (Treasury, IR and Risk Management)

Βασικές αρμοδιότητες:

Χρηματοδοτήσεις & Αγορά Κεφαλαίων (Capital Markets)

Συναλλαγές

Διαχείριση ρευστότητας (Cash Management)

Διαχείριση Ρίσκου (Risk Management)

Ασφάλειες

Επενδυτικές Σχέσεις (Investor Relations)

ΧΙΟΣBANK A.E. (Τραπεζικός Κλάδος)

04/1995 - 02/2000

Treasury Dealer (Διαπραγματευτής Money Market και FX)

Διαπραγματευτής Money market (Ομόλογα, interest rate swaps) και διαπραγματευτής συναλλάγματος (Spot, Forwards, SWAPS, Options). Πιστοποίηση διαπραγματευτή τύπου "Α" του Χρηματιστηρίου Παραγώγων.

ΑΦΟΙ ΓΚΙΖΑ Α.Ε. (Χονδρικό Εμπόριο)

08/1994 - 04/1995

Διαχειριστής ελέγχου πιστώσεων (Credit Control Manager)

Διαχείριση απαιτήσεων σε οικογενειακή επιχείρηση διανομής καταναλωτικών αγαθών ταχείας κυκλοφορίας, σνάκ και προϊόντων διατροφής.

Διοικητικά Συμβούλια:

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Trade Estates ΑΕΕΑΠ - Αντιπρόεδρος, Εκτελεστικό μέλος και Μέλος Επενδυτικής Επιτροπής
Trade Status A.E. (DPAM) – Οικονομικός Διευθυντής και μέλος ΔΣ
Housemarket A.E. (IKEA Greece) - Μέλος ΔΣ
HM Housemarket Cyprus Ltd (IKEA Cyprus) - Μέλος ΔΣ
Intersport Athletics Cyprus Ltd - Μέλος ΔΣ
Genco Trade Srl (Intersport Romania) – Διαχειριστής (Administrator)
Genco Bulgaria EOOD (Intersport Bulgaria) - Διαχειριστής (Administrator)
WYLDES Ltd – Διευθυντής (Director)
VYNER Ltd - Διευθυντής (Director)
South Sofia Ring Mall EAD - Διευθυντής (Director)

Εκπαίδευση:

ALBA Graduate Business School, Athens, Greece
09/1993 - 09/1994
Master of Business Administration
Πανεπιστήμιο Πατρών, Τμήμα Μαθηματικών

Έλενα Παππά, Διευθύντρια Επενδυτικών Σχέσεων και Εταιρικής Επικοινωνίας Ομίλου, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Υπηκοότητα: Ελληνική
Έτος Γέννησης: 1978
Κάτοικος: Αθήνα, Ελλάδα

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Επί του παρόντος υπηρετεί ως Διευθύντρια Επενδυτικών Σχέσεων και Εταιρικής Επικοινωνίας για τον Όμιλο FOURLIS, ευθύνεται για την ανάπτυξη στρατηγικών επικοινωνίας και μηνυμάτων που ευθυγραμμίζονται με το εταιρικό όραμα και τους επιχειρηματικούς στόχους του Όμιλου Fourlis, συμβάλλοντας στην δημιουργία επιπρόσθετης εταιρικής αξίας.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

- Φεβρουάριος 2020 έως Ιούλιος 2023
Διευθύντρια Επενδυτικών Σχέσεων, Επικοινωνίας και Βιωσιμότητας, Sarantis Group, Αθήνα, Ελλάδα.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Υπεύθυνη για την ανάπτυξη και εκτέλεση της στρατηγικής επενδυτικών σχέσεων και επικοινωνίας του Ομίλου. Υπεύθυνη για την δημιουργία του σχεδίου δράσης και στρατηγικής βιώσιμης ανάπτυξης του Ομίλου καθώς και το ESG reporting.

- Ιούνιος 2006 έως Φεβρουάριος 2020

Διευθύντρια Επενδυτικών Σχέσεων, Sarantis Group, Αθήνα, Ελλάδα

- Σεπτέμβριος 2005 έως Ιούνιος 2006

Risk Management Associate, Egnatia Finance, Αθήνα, Ελλάδα

- Αύγουστος 2004 έως Αύγουστος 2005

Markets Officer (FSA REGISTERED), Portfolio Structuring and Execution, ABN AMRO BANK N.V., Λονδίνο, Ηνωμένο Βασίλειο

- Νοέμβριος 2001 έως Αύγουστος 2004

Front Office Market Risk Analyst, Financial Markets, ROYAL BANK OF SCOTLAND, Λονδίνο, Ηνωμένο Βασίλειο

- Ιούλιος 2001 έως Οκτώβριος 2001

Εκπαιδευόμενη, Credit Quantification Team, LEHMAN BROTHERS, Λονδίνο, Ηνωμένο Βασίλειο

Ακαδημαϊκά προσόντα:

- Δεκέμβριος 2009 – Ιούνιος 2010

Δίπλωμα στα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Πιστοποιημένο από τον Σύνδεσμο Διεθνών Λογιστών (ΑΙΑ), Epsilon Net A.E., Εκπαίδευση Επιχειρήσεων Epsilon, Αθήνα, Ελλάδα.

- Σεπτέμβριος 2005 – Σεπτέμβριος 2007

Πρόγραμμα Μεταπτυχιακών Σπουδών στη Διοίκηση Επιχειρήσεων (MBA), International MBA program. Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών, Αθήνα, Ελλάδα.

- Σεπτέμβριος 2000 – Σεπτέμβριος 2001

M.Sc. in Mathematical Trading and Finance (με έπαινο).

Τμήμα Επενδύσεων, Διαχείρισης Κινδύνων και Ασφάλισης, Cass Business School (Bayes Business School), Λονδίνο, Ηνωμένο Βασίλειο.

- Σεπτέμβριος 1996 – Ιούνιος 2000

Πτυχίο στα Μαθηματικά (Άριστα).

Τμήμα Μαθηματικών, Πανεπιστήμιο Αθηνών, Αθήνα, Ελλάδα.

Λοιπά ακαδημαϊκά προσόντα

Ιούλιος 2021: Εκπαίδευση Μέσων Ενημέρωσης και Διαχείρισης Κρίσεων (Hill & Knowlton Strategies, Αθήνα)

Μάρτιος 2019: Πιστοποίηση Sustainability (CSR) Practitioner Program, Advanced Edition 2019 – Αθήνα, Ελλάδα, Κέντρο για την Βιωσιμότητα και την Αριστεία.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Συνεργασίες – Συμμετοχή σε Ομάδες / Βραβεία:

- Ιδρυτικό Μέλος του [The Boardroom](#), Αθήνα, Ελλάδα.
Οργανισμός με ολιστική προσέγγιση για το board-readiness, την ενδυνάμωση και την ανάπτυξη δεξιοτήτων γυναικών-στελεχών μέσα από εκπαιδευτικά προγράμματα διοικητικής εκπαίδευσης, προγράμματα ανάπτυξης ηγεσίας και στρατηγική δικτύωση.
- Διάκριση στο Μεταπτυχιακό Δίπλωμα M.Sc. in Mathematical Trading από το Cass Business School (Bayes Business School).
- Βραβείο από το Ι.Κ.Υ. (Ίδρυμα Κρατικών Υποτροφιών) για την κατάταξη στο top 2% κατά τη διάρκεια του 2ου και 3ου έτους του Πτυχίου στα Μαθηματικά.

Μανώλης Βιδωρής, Διευθυντής Πληροφορικής, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1963

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

2012 – σήμερα: Εργάζομαι στην FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ. Έχω την ευθύνη της στρατηγικού σχεδιασμού και της ανάπτυξης των πληροφοριακών και τηλεπικοινωνιακών συστημάτων και υποδομών του Ομίλου. Συμμετέχω στις Διοικητικές Ομάδες του Ομίλου σε τακτικές συναντήσεις με σκοπό το συντονισμό όλων των πλευρών για την βέλτιστη λειτουργία και ανάπτυξη των δραστηριοτήτων. Κατά περίπτωση, συμμετέχω ή παρακολουθώ όλα τα έργα του Ομίλου που σχετίζονται με την πληροφορική και τις τηλεπικοινωνίες.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

2004 - 2012: Εργάστηκα στην HOUSEMARKET AE, θυγατρική της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, που είναι ο εκπρόσωπος της αλυσίδας καταστημάτων IKEA για την Ελλάδα, τη Βουλγαρία και την Κύπρο. Είχα τον τίτλο του IT Operations Manager και την ευθύνη • της αποτελεσματικής λειτουργίας του τμήματος Πληροφορικής των κεντρικών υπηρεσιών και των τοπικών IT τμημάτων των Καταστημάτων. • Της ομαλής λειτουργίας των front-office συστημάτων Microsoft Dynamics Nav, LS Retail και Microsoft CRM. • Συμμετείχα ενεργά στο σχεδιασμό και την εγκατάσταση/παραμετροποίηση της υλικοτεχνικής υποδομής για το άνοιγμα όλων των Καταστημάτων της εταιρίας και των θυγατρικών της στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Βουλγαρία. • Συμμετείχα στο έργο μετάβασης του Back-office συστήματος της Housemarket σε SAP ERP. • Συμμετείχα σε έργα αναβάθμισης υλικοτεχνικής υποδομής και εφαρμογών στις εγκαταστάσεις της εταιρείας.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

2003 – 2014: Όμιλος Inchcape στην Ελλάδα (Group Applications Development and Systems Administration Manager)

1999 – 2003: TOYOTA Ελλάς ABEE (Διευθυντής Πληροφορικής)

1993- 1999: I.M.S. Πληροφορική Α.Ε. (Project Leader)

1988 – 1993: M.I.S. Ε.Π.Ε (Αναλυτής – Προγραμματιστής)

1987 – 1988: TOYOTA Ελλάς Α.Β.Ε.Ε (Αναλυτής – Προγραμματιστής)

1986 – 1988: ΕΛΣΑ Α.Ε. (Προγραμματιστής)

1985 – 1987: Γενικού Επιτελείου Αεροπορίας (Προγραμματιστή Ηλεκτρονικών Υπολογιστών)

Εκπαίδευση:

1981: Απόφοιτος του Λεοντείου Λυκείου Πατησίων

1985: Απόφοιτος Ιδιωτικού Ινστιτούτου Πληροφορικής. Ειδικότητα Αναλυτής – Προγραμματιστής Η/Υ

Επαγγελματική Εκπαίδευση:

Microsoft (Microsoft Summit, Developers days, TechEd days

Online IBM OS/400 04/1994

Basis ΕΠΕ CASE Tool SYNON 2 for IBM AS/400. 10/1994

E.E.Δ.Ε. Διαχείριση Έργου. 05/1995

Infoquest AEBE Time Management. 04/1997

I.M.S Α.Ε. INFORMIX Data Base, INFORMIX SQL 03/2000

Inchcape TOYOTA Retail Conference (Birmingham – Αγγλία) 04/2000

HP/Oracle E-services / E-business Executive Seminar 04/2001

Inspirandum PRINCE Project Management Methodology 10/2001

E.E.Δ.Ε. E-business Technology Seminar 02/2002

ALBA Project Management 07/2003

TMME TOYOTA Paneuropean IT Conference

Μαρία Θεοδουλίδου, Οικονομική Διευθύντρια (Έλεγχος, Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση και Εταιρική Διακυβέρνηση), μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1968

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

2000 – σήμερα Όμιλος εταιρειών FOURLIS

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Οικονομική Διευθύντρια Ελέγχου, Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και Εταιρικής Διακυβέρνησης Ομίλου FOURLIS (2023 – σήμερα) και μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής. Αρμοδιότητες και για θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων, μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ασφάλειας πληροφοριακών συστημάτων και νομικών υπηρεσιών.

Οικονομική Διευθύντρια Προγραμματισμού, Ελέγχου και Εταιρικής Διακυβέρνησης Ομίλου FOURLIS (2022 – 2023) και μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής.

Οικονομική Διευθύντρια Προγραμματισμού και Ελέγχου Ομίλου FOURLIS (2009 – 2022) και μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής.

Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου FOURLIS (2000-2008)

Τομείς επαγγελματικής εμπειρίας: Χρηματοοικονομική Διοίκηση, Χρηματοοικονομική και μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, Ελεγκτική (Controlling) και Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Control Systems), Φορολογία, Εταιρική Διακυβέρνηση, Εσωτερικός Έλεγχος (Internal Audit), Διαχείριση Κινδύνων (Risk Management), Κανονιστική Συμμόρφωση (Compliance), Διοίκηση Έργων και Ανασχεδιασμός Επιχειρησιακών Λειτουργιών.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

1995 – 2000 KPMG

Διευθύντρια στο Συμβουλευτικό Τμήμα (1999 – 2000), Προϊστάμενος Σύμβουλος (1997 – 1998), Ανώτερος Σύμβουλος (1995 – 1996)

1993 - 1994 01 PLIROFORIKI

Διευθύντρια Έργων (Project Manager)

Εκπαίδευση:

Πανεπιστήμιο Μάντσεστερ, Μεγ. Βρετανία, M.Sc. in Operations Management

Πολυτεχνείο Κρήτης, Ελλάδα, Διπλωματούχος Μηχανικός Παραγωγής και Διοίκησης (2^η σε σειρά εισαγωγής)

19^ο Γενικό Λύκειο Θεσσαλονίκης

Επαγγελματικές Πιστοποιήσεις:

Πιστοποίηση σε Έλεγχο Πληροφοριακών Συστημάτων (Certified Information Systems Auditor /CISA)

Πιστοποίηση σε Εσωτερικό Έλεγχο Certification in Control Self- Assessment /CCSA)

Πιστοποίηση σε Εσωτερικό Έλεγχο (Certification in Internal Audit /CIA)

Πιστοποίηση σε Περιβαλλοντικό Έλεγχο (Certification in Environmental Audit)

Πιστοποίηση σε Έλεγχο Συστημάτων Διαχείρισης Ποιότητας (Certification as an ISO 9000 Internal Auditor)

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Συμμετοχή ως Μέλος:

Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου INTERSPORT ATHLETICS AEE
Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD
Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου TRADE ESTATES CYPRUS LTD
Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου H.M. ESTATES CYPRUS LTD
Ανεξάρτητο Μέλος Επιτροπής Ελέγχου Διαχειριστή Ελληνικού Δικτύου Διανομής Ηλεκτρικής Ενέργειας
Επιτροπή Εταιρικής Διακυβέρνησης Ελληνοαμερικάνικου Εμπορικού Επιμελητηρίου
Επιτροπή Εταιρικής Διακυβέρνησης ΣΕΒ
Επιτροπή Φορολογικής Ομάδας ΣΕΒ
Non-Executive Director's Club στην Ελλάδα
Δημόσιο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών Ελλάδας
Τεχνικό Επιμελητήριο Ελλάδας
Πανελλήνιος Σύλλογος Μηχανικών Παραγωγής και Διοίκησης
Πρωτοβουλία Επαγγελματικής Αλληλεγγύης Νέων Act-tlo

Νατάσα Σπύρου, Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Η Νατάσα Σπύρου είναι Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού του Ομίλου FOURLIS από το 2008, υπεύθυνη για θέματα ανάπτυξης στρατηγικής Ανθρώπινου Δυναμικού στις χώρες που ο Όμιλος δραστηριοποιείται.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Έχει εκτενή εμπειρία στον τομέα Ανθρώπινου Δυναμικού έχοντας εργαστεί σε διαφορετικούς κλάδους της αγοράς.

Ξεκίνησε την καριέρα της στη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού το 1986, σαν Learning & Development Manager στην Pirelli Hellas AE και στη συνέχεια στην AB Βασιλόπουλος-Όμιλος Delhaize Le Lion, στον ίδιο ρόλο.

Στη συνέχεια ανέλαβε τη θέση HR Director στην STET Hellas AE και στη συνέχεια μετακινήθηκε σαν Group HR Director στην M.J.MAILLIS Group, με στόχο την δημιουργία στρατηγικής σε θέματα HR, σε όλες τις χώρες που ο Όμιλος είχε τις δραστηριότητες του.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Από το 2002 έως και το 2008, εργάστηκε στην Tellas AE, start up εταιρεία στο χώρο των τηλεπικοινωνιών (σταθερή τηλεφωνία και internet), και με μετόχους την ΔΕΗ και την Ιταλική WIND. Σε όλη της την επαγγελματική καριέρα οι νέες προκλήσεις αλλά και η επίτευξη μετρήσιμων αποτελεσμάτων μέσω των ανθρώπων, ήταν πάντα το κίνητρο της.

Εκπαίδευση:

Είναι πτυχιούχος του τμήματος Ιταλικής Φιλολογίας του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης (1980 – 1984), ενώ έχει κάνει και σπουδές στο Marketing (1980 – 1982).

Γιώργος Παπανικολάου, Διευθυντής Ανθρώπινου Δυναμικού, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1976

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Ο Γιώργος Παπανικολάου ανέλαβε τη θέση του Διευθυντή Ανθρώπινου Δυναμικού του Ομίλου FOURLIS από τον Ιανουάριο του 2024, με στόχο την ανάπτυξη και εκτέλεση της κατάλληλης στρατηγικής του Ανθρώπινου Δυναμικού στις χώρες που ο Όμιλος δραστηριοποιείται. Είναι υπεύθυνος για τη διαμόρφωση και την προώθηση της εταιρικής κουλτούρας που βελτιώνει το εργασιακό κλίμα, αναδεικνύει και προσελκύει talénta, ενισχύει τη διαφορετικότητα και τη συμπερίληψη, αυξάνει την παραγωγικότητα και υποστηρίζει την ευρύτερη στρατηγική και τους στόχους του Ομίλου.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Ξεκίνησε την καριέρα του το 2002 στην Οικονομική Διεύθυνση της Αθηναϊκής Ζυθοποιίας στο ρόλο του Financial Analyst και στη συνέχεια προήχθη στο ρόλο του Financial Controller. Στη συνέχεια, ακολούθησε ένα διαφορετικό μονοπάτι στην καριέρα και το 2007 ανέλαβε τη θέση του Ειδικού Συνεργάτη της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού της Εθνικής Τράπεζας με στόχο την έγκαιρη ενημέρωση και υποστήριξη της Διοίκησης στη λήψη αποφάσεων. Το 2010, έγινε μέλος της ομάδας της πολυεθνικής φαρμακευτικής εταιρίας Sanofi αρχικά στο ρόλο του HR Business Partner και στη συνέχεια στο ρόλο του Talent Management Head για τις χώρες της Κεντροανατολικής Ευρώπης. Το 2019, συμμετείχε στη Διοικητική Ομάδα της doValue ως επικεφαλής μονάδας Ανθρώπινου Δυναμικού με στόχο τη διαμόρφωση και υλοποίηση της στρατηγικής του Ανθρώπινου Δυναμικού της εταιρίας.

Έχει υπάρξει μέλος της Διοικητικής Ομάδας του Ελληνικού Ινστιτούτου Μάνατζμεντ Ανθρώπινου Δυναμικού (ΕΙΜΑΔ) της ΕΕΔΕ και Μέντορας μεταπτυχιακών φοιτητών του University of Manchester (Gold Mentor Program).

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Εκπαίδευση:

MA Finance, University of Manchester, UK, έτος αποφοίτησης 2000

Bachelor in Management & Business Administration, Athens University of Economics & Business, Greece, έτος αποφοίτησης 1998

Επαγγελματικές Πιστοποιήσεις:

Certificate, University of Cambridge, UK, 2022: People Analytics, Transforming HR Strategy with data science

Certificate, SDA Bocconi, Italy, 2021: Leadership Program

Ανέστης Παρταλίδης, Διευθύνων Σύμβουλος TRADE LOGISTICS, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Ημ/νία γέννησης : 6/10/1956

Τόπος γέννησης : ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥΠΟΛΗ

Εκπαίδευση:

1975-1981 Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο, Σχολή Μηχανολόγων Μηχανικών.

Επαγγελματική Δραστηριότητα:

1983-2000 Γρ. Σαράντης ABEE. Αρχικά ως υπεύθυνος προμηθειών, στη συνέχεια ως Operations Manager και τέλος ως Logistics Manager. Το 1997 δημιούργησε τις αποθηκευτικές εγκαταστάσεις της Γρ. Σαράντης στα Οινόφυτα, οι οποίες την εποχή εκείνη θεωρήθηκαν πρότυπο κέντρο διανομής, εξοπλισμένο με αυτόματο διαλογέα κιβωτίων.

2000-σήμερα Όμιλος FOURLIS. Από 2000 έως το 2004 ως Logistics Director στη Κωτσόβολος (ήταν εταιρεία του Ομίλου FOURLIS την περίοδο εκείνη) και μετέπειτα ως Διευθύνων Σύμβουλος στη Trade Logistics. Ήταν επικεφαλής της ομάδας που σχεδίασε και υλοποίησε το project των εγκαταστάσεων της Trade Logistics στο Σχηματάρι από τις οποίες σήμερα τροφοδοτούνται τα καταστήματα IKEA και INTERSPORT του Ομίλου Fourlis σε πέντε χώρες. Οι εγκαταστάσεις της Trade Logistics είναι συνδεδεμένες με το σιδηροδρομικό δίκτυο, είναι εξοπλισμένες με δύο συστήματα αυτοματισμού, το πρώτο για διακίνηση παλετών και το δεύτερο για συλλογή παραγγελιών και το ενεργειακό τους ισοζύγιο είναι ουδέτερο.

Η Trade Logistics το 2009 κέρδισε στο Λονδίνο το "European Supply Chain Excellence Award in Logistics" μεταξύ ογδόντα συμμετοχών από όλες τις χώρες της Ευρώπης και το 2011 στο Βερολίνο, τη δεύτερη θέση στο διαγωνισμό "Supply Chain Distinction Awards".

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Διακρίσεις:

Το 2015 ανακηρύχτηκε στις Βρυξέλλες από το European Logistics Association (το οποίο έχει πενήντα χιλιάδες μέλη σε τριάντα χώρες της Ευρώπης) ως ο "Professional of the Year 2015". Την ίδια χρονιά βραβεύτηκε με το βραβείο ΜΕΓΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ από τον Ινστιτούτο Logistics Management Ελλάδος.

Πρόσθετες Δραστηριότητες:

Ήταν μέλος της Μόνιμης Επιτροπής Logistics του Υπουργείου Ανάπτυξης (2013-2014), από το 2016 είναι μέλος του Συμβουλίου Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας της Εφοδιαστικής Αλυσίδας που συγκροτήθηκε με Κοινή Υπουργική Απόφαση των Υπουργείων Οικονομίας, Ανάπτυξης και Μεταφορών, Υποδομών, Συντονιστής της Επιτροπής Εθνικών Logistics, μέλος της Ομάδας Εργασίας «Έξυπνες Μεταφορές και Εφοδιαστική Αλυσίδα» της Γενικής Γραμματείας Έρευνας & Τεχνολογίας, μέλος της Νομοπαρασκευαστικής Επιτροπής για την αναθεώρηση του θεσμικού πλαισίου των logistics και μέλος της Ομάδας Πρωτοβουλίας για τα Logistics του ΣΕΒ.

Σεμινάρια- Συνέδρια:

Έχει παρακολουθήσει πλήθος σεμιναρίων και συνεδρίων στην Ελλάδα και το εξωτερικό και έχει συμμετάσχει ως ομιλητής σε πολλά συνέδρια.

Γλώσσες:

Αγγλικά , Τουρκικά

Παναγιώτης Κατηφόρης, Διευθύνων Σύμβουλος HOUSEMARKET, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1967

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Ο κ. Παναγιώτης Κατηφόρης είναι Διευθύνων Σύμβουλος της House Market (IKEA) από το 2011 έως και σήμερα. Η House Market είναι θυγατρική της FOURLIS A.E. Συμμετοχών η οποία λειτουργεί τα καταστήματα IKEA σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

Από το 2007 έως το 2011 ήταν Γενικός Διευθυντής στη SARA LEE Hellas. Από το 2000 έως το 2007 υπήρξε διευθυντικό στέλεχος της Kimberly Clark σε διάφορες θέσεις, υπεύθυνος στην Ευρώπη και στην

Ελλάδα. Από το 1994 έως το 2000 κατέλαβε διάφορες διευθυντικές θέσεις στην Beiersdorf Hellas, ενώ από το 1985 έως το 1993 εργάστηκε στην οικογενειακή επιχείρηση που είχε σαν αντικείμενο την παραγωγή και εμπορία χειροποίητων ασημικών.

Από το 2011 έως σήμερα είναι μέλος του Δ.Σ. της HOUSE MARKET (IKEA) καθώς επίσης και της Trade Logistics.

Εκπαίδευση:

Είναι κάτοχος πτυχίου Marketing Management του Αμερικανικού Κολλεγίου Ελλάδος (Deree College) (1993) καθώς και μεταπτυχιακού MBA με εξειδίκευση στο Finance, από το Strathclyde Business School, Glasgow, Scotland.

Ευάγγελος Μπάτρης, Διευθύνων Σύμβουλος INTERSPORT, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1975

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Ο κ. Ευάγγελος Μπάτρης είναι Διευθύνων Σύμβουλος της Intersport AEE από το 2020 έως και σήμερα. Η Intersport AEE είναι θυγατρική της FOURLIS A.E. Συμμετοχών, η οποία λειτουργεί τα καταστήματα Intersport σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

Από το 2010 έως το 2019 υπήρξε διευθυντικό στέλεχος σε διάφορες θέσεις στη Nike, υπεύθυνος στα κεντρικά γραφεία EMEA στην Ολλανδία, για την ανατολική Ευρώπη & Μέση Ανατολή, και στο γραφείο Ελλάδας σε εμπορικούς ρόλους.

Από το 2002 έως το 2010 κατέλαβε διάφορες διευθυντικές θέσεις στην Coca – Cola Hellenic, ενώ από το 1999 έως το 2002 εργάστηκε στην Allianz ως Private Banking Account Officer.

Από το 2020 έως σήμερα είναι μέλος του Δ.Σ. της Intersport AEE στην Ελλάδα και της Intersport Cyprus Ltd στην Κύπρο. Επίσης είναι νόμιμος εκπρόσωπος στις εταιρείες Genco Trade Srl στη Ρουμανία και Genco Bulgaria Ltd στη Βουλγαρία.

Εκπαίδευση:

Είναι κάτοχος πτυχίου BSc in Electrical Engineering, Patras University, Greece (1998) καθώς και μεταπτυχιακού MSc in Business Administration, Cardiff Business School, UK (1999)

Σοφία Σπηλιωτοπούλου, Επικεφαλής Επιχειρηματικής Μονάδας Holland & Barrett

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1967

Τρέχουσες Θέσεις:

Επικεφαλής Επιχειρηματικής Μονάδας Holland&Barrett

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

KORPEΣ A.E

ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΕΥΡΩΠΗΣ (Μάιος 2019 – Ιούνιος 2022)

Επικεφαλής του Ευρωπαϊκού Οργανισμού, μέλος της Ομάδας Διαχείρισης. Ευρωπαϊκή ευθύνη P&L για τις επιχειρηματικές μονάδες της DACH (Γερμανία/Αυστρία/Ελβετία), Γαλλία, Ηνωμένο Βασίλειο, Ελλάδα και Εξαγωγές.

ΕΜΠΟΡΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ (Μάιος 2012 – Απρίλιος 2019)

Επικεφαλής της εμπορικής ομάδας που ηγείται των Πωλήσεων, Εξαγωγών, Επιχειρηματικής Ανάπτυξης, Επιχειρηματικής Ευφυΐας, Μάρκετινγκ, Εμπορίου Μάρκετινγκ και Εκπαίδευσης.

PEPSICO

ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗΣ SNACKS & BEVERAGES (Οκτώβριος 2010 – Φεβ 2012) Επικεφαλής της ομάδας Integration που ηγείται του σχεδιασμού και της υλοποίησης της Ένταξης των δύο επιχειρήσεων PepsiCo στην Ελλάδα: Ποτά (Pepsi- Ήβη) και Σνακ (Tasty Foods), στους τομείς Πωλήσεων, Οικονομικών, Ανθρώπινου Δυναμικού, BIS & Εφοδιαστικής Αλυσίδας.

ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΝΟΤΙΟΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΥΡΩΠΗΣ, ΜΑΡΚΕΤΙΝΓΚ ΤΡΟΦΙΜΩΝ & ΠΟΤΩΝ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ (Ιαν. 2009 – Οκτ. 2010)

Έχει ηγηθεί των Λειτουργιών Μάρκετινγκ Τροφίμων & Ποτών των Χωρών: Τουρκία, Ρουμανία, Βουλγαρία, Σερβία, Βοσνία, Κροατία, Ελλάδα και Ισραήλ.

ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΜΑΡΚΕΤΙΝΓΚ, ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΜΑΡΚΕΤΙΝΓΚ & ΣΥΝΑΦΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, (Μάιος 2003 – Δεκ 2008)

Επικεφαλής των τμημάτων Marketing και Trade Marketing του τμήματος Snack food της PEPSICO στην Ελλάδα.

UNILEVER

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

MARKETING MANAGER ΑΠΟΡΡΥΠΑΝΤΙΚΩΝ, (Σεπτ. 2000 – Απρίλιος 2003)

Υπεύθυνη για την κερδοφόρα ανάπτυξη του χαρτοφυλακίου Απορρυπαντικών των εμπορικών σημάτων: SKIP, SURF, CAJOLINE και OMO

HAIR MARKETING MANAGER, (1998 – 2000)

Υπεύθυνη για την κερδοφόρα ανάπτυξη του συνολικού χαρτοφυλακίου μαλλιών: ORGANICS, ULTREX, TIMOTEI, SUNSILK, MOD`S HAIR.

Πριν από τα παραπάνω, κατείχε διάφορες θέσεις αυξανόμενης ευθύνης στη Unilever – δηλ. TRADE MARKETING MANAGER (1997 – 1998), HAIR GROUP MANAGER (1996 – 1997), BRAND MANAGER (1993 – 1996), ΕΚΠΑΙΔΕΥΟΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ (1992 – 1993), ΒΟΗΘΟΣ ΠΟΙΟΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΑΣ (1989 – 1990)

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

CITY UNIVERSITY LONDON: MBA in Engineering Management, Major in Marketing, 1990-1991

ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΠΑΤΡΩΝ: Χημικός Μηχανικός (MEng), ειδίκευση στην τεχνολογία πετρελαίου, 1984 – 1989

Αποφοίτηση το 1984 από το 7^ο Λύκειο Πατρών

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

Στον Πίνακα που ακολουθεί δίνονται πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του για τη χρήση 2023.

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου	Ιδιότητα	Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου κατά το 2023 Σύνολο 13	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
Βασίλειος Φουρλής του Στυλιανού	Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος	13	100%
Δάφνη Φουρλή του Αναστάσιου	Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος	13	100%
David Watson του Arthur	Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης	(έως 23/5/2023) 4	80%

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου	Ιδιότητα	Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου κατά το 2023 Σύνολο 13	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
	Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών		
Λήδα Φουρλή του Στυλιανού	Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος	13	100%
Απόστολος Πεταλάς του Δημητρίου	Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος	(έως 15/5/2023) 2	100%
Δημήτριος Βαλαχής του Ευστρατίου	Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος (από 15/5/2023)	(από 15/5/2023) 11	100%
Σταυρούλα Καμπουρίδου του Αλέξανδρου	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	13	100%
Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου	Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	13	100%
Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή	Σύμβουλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	13	100%
Νικόλαος Λαβίδας του Παναγιώτη	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	12	85%
Κωνσταντίνος Πάικος του Πέτρου - Ηλία	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	(από 4/9/2023) 4	85%

Στον Πίνακα που ακολουθεί δίνονται πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις των Επιτροπών του άρθρου 10 του ν.4706/2020 και συγκεκριμένα της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών για τη χρήση 2023.

Σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου	Ιδιότητα	Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου κατά το 2023 Σύνολο 5	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου	Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	5	100%
Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή	Σύμβουλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	5	100%
Σταυρούλα Καμπουρίδου του Αλέξανδρου	Σύμβουλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	5	100%

Σύνθεση Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	Ιδιότητα	Συνεδριάσεις Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών κατά το 2023 Σύνολο 7	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
Νικόλαος Λαβίδας του Παναγιώτη	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	7	100%
Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου	Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	7	100%
Κωνσταντίνος Πάικος του Πέτρου - Ηλία	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	1 (από 4/9/2023)	100%
David Watson του Arthur	Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος,	(έως 23/5/2023)	100%

	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	4	

15.12 Πληροφορίες για τον αριθμό των μετοχών που κατέχει κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε κύριο διευθυντικό στέλεχος στην Εταιρεία

Στον Πίνακα που ακολουθεί δίνονται πληροφορίες για τον αριθμό των μετοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των κύριων διευθυντικών στελεχών με ημερομηνία 31/12/2023. Στον Πίνακα περιλαμβάνονται και οι έμμεσες συμμετοχές.

Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Θέση 31/12/2023	Έμμεση συμμετοχή
Βασίλειος Φουρλής	Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος	86,088	660,000
Δάφνη Φουρλή	Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος	8,980,116	-
Λήδα Φουρλή	Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος	683,170	100,000
Δημήτριος Βαλαχής	Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος	-	-
Γεώργιος Αλεβίζος	Οικονομικός Διευθυντής (Treasury, Planning and Risk Management) , μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	42,100	-
Παναγιώτης Κατηφόρης	Διευθύνων Σύμβουλος HOUSEMARKET, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	28,741	-
Ευάγγελος Μπάτρης	Διευθύνων Σύμβουλος INTERSPORT, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	9,146	-
Ανέστης Παρταλίδης	Διευθύνων Σύμβουλος TRADE LOGISTICS, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	15.074	-
Εμμανουήλ Βιδωρής	Διευθυντής Πληροφορικής, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	9,915	-
Έλενα Παππά	Διευθύντρια Σχέσεων με Επενδυτές και Εταιρικής Επικοινωνίας, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	5.000	-
Μαρία Θεοδουλίδου	Οικονομική Διευθύντρια Ελέγχου, Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και Εταιρικής Διακυβέρνησης, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής	5,223	-
Νατάσα Σπύρου	Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού, μέλος	6,000	-

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Θέση 31/12/2023	Έμμεση συμμετοχή
	Εκτελεστικής Επιτροπής		

15.13 Επιβεβαίωση της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020 των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου πριν τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης 2023

Το Διοικητικό Συμβούλιο επιβεβαίωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020, των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, πριν τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης 2023.

15.14 Αναφορές και εκθέσεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020

Το ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, από την έναρξη του ν.4706/2020, υποχρεούνται να υποβάλλουν στην τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αναφορές και εκθέσεις είτε από κοινού, είτε κάθε μέλος χωριστά.

Το περιεχόμενο των ανωτέρω εκθέσεων, πρέπει να περιλαμβάνει κατ' ελάχιστον, αναφορά σχετικά με τις υποχρεώσεις τους, όπως αυτές περιγράφονται στο άρθρο 7 του ν.4706/2020: τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

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

15.15 Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου βάσει του άρθρου 4 του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Η Εταιρεία διαθέτει συγκεκριμένη διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) από αντικειμενικό, ανεξάρτητο, αποδεδειγμένα πιστοποιημένο και επαρκώς έμπειρο αξιολογητή όπως ορίζεται στο άρθρο 9 και στο άρθρο 14 του Ν.4706/2020 και εξειδικεύεται από την απόφαση 1/891/30.9.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Επίσης, η Εταιρεία διαθέτει συγκεκριμένη διαδικασία πρότασης, επιλογής και έγκρισης του αξιολογητή του ΣΕΕ.

Η διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης του ΣΕΕ καθορίζει τα αντικείμενα αξιολόγησης, τη μορφή και τους αποδέκτες της έκθεσης αξιολόγησης, την περιοδικότητα, τη διαδικασία ανάθεσης στον ανεξάρτητο αξιολογητή και τις θυγατρικές εταιρείες που περιλαμβάνονται στην αξιολόγηση.

Αντικείμενα Αξιολόγησης του ΣΕΕ

Τα αντικείμενα αξιολόγησης του όπως καθορίζονται στη διαδικασία αξιολόγησης του ΣΕΕ της Εταιρείας είναι τα ακόλουθα:

Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)

Η αξιολόγηση του περιβάλλοντος ελέγχου της Εταιρείας εστιάζει:

- Στο πλαίσιο ακεραιότητας και ηθικών αξιών εντός του οποίου λαμβάνονται οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και στις διαδικασίες παρακολούθησης για την πιστή τήρησή τους,
- Στην οργανωτική δομή της Εταιρείας μέσω της οποίας οριοθετούνται οι περιοχές ευθύνης των επιχειρηματικών μονάδων – διευθύνσεων, ο έλεγχος των εργασιών τους και οι γραμμές αναφοράς,
- Στη δομή, οργάνωση και στον τρόπο λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου, αναφορικά με τις σχέσεις με την εκτελεστική διοίκηση, την εποπτεία του ΣΕΕ και τη σύνθεσή του,
- Στην εταιρική ευθύνη με την οποία η ανώτατη εκτελεστική διοίκηση της Εταιρείας εγκαθιστά την οργανωτική της δομή για την επίτευξη των εταιρικών στόχων,
- Στο ανθρώπινο δυναμικό, αναφορικά με τις πολιτικές πρόσληψης, αμοιβών, εκπαίδευσης και αξιολόγησης απόδοσης.

Το περιβάλλον ελέγχου αποτελεί το θεμέλιο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) που εφαρμόζει η Εταιρεία. Επηρεάζει τον τρόπο κατάρτισης επιχειρηματικών στρατηγικών και στόχων, τη δομή των εταιρικών διεργασιών καθώς και τη διαδικασία αναγνώρισης, αξιολόγησης και συνολικής διαχείρισης των επιχειρηματικών κινδύνων. Επηρεάζει επίσης το σχεδιασμό και τη λειτουργία των δικλίδων ασφαλείας, των συστημάτων πληροφόρησης & επικοινωνίας καθώς και των μηχανισμών παρακολούθησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ).

Το περιβάλλον ελέγχου είναι ουσιαστικά το άθροισμα πολλών επιμέρους στοιχείων που καθορίζουν τη συνολική οργάνωση και τρόπο διοίκησης και λειτουργίας της Εταιρείας.

Διαχείριση Κινδύνων (Risk Management)

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ εστιάζει στις διαδικασίες αναγνώρισης κινδύνων (risk assessment), στις διαδικασίες διαχείρισης και απόκρισης της Εταιρείας σε αυτούς (risk response) και στις διαδικασίες παρακολούθησης της εξέλιξης των κινδύνων (risk monitoring).

Ειδικότερα αξιολογείται ο ρόλος, η λειτουργία και οι αρμοδιότητες της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων όπως και οι πρακτικές που αυτή εφαρμόζει.

Η επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας βασίζεται: α) στη φύση και έκταση των κινδύνων που αντιμετωπίζει, β) στην έκταση και τις κατηγορίες κινδύνων που το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει ως αποδεκτά προς ανάληψη, γ) στην πιθανότητα υλοποίησης των ανωτέρω κινδύνων, δ) στην ικανότητα της Εταιρείας να μειώσει την επίπτωση των κινδύνων που τελικώς υλοποιούνται, και ε) στο κόστος λειτουργίας συγκεκριμένων δικλίδων ασφαλείας, σε σχέση με το όφελος από τη διαχείριση των κινδύνων.

Η αξιολόγηση κινδύνων έχει ως προϋπόθεση τον καθορισμό αντικειμενικών επιχειρηματικών σκοπών από την εκτελεστική διοίκηση της Εταιρείας. Με βάση αυτούς, θα πρέπει να αναγνωρίζονται τα σημαντικά γεγονότα που μπορούν να τους επηρεάσουν, να αξιολογηθούν οι σχετικοί κίνδυνοι και να αποφασιστεί η απόκριση της Εταιρείας σε αυτούς.

Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)

Η αξιολόγηση των δικλίδων ασφαλείας του ΣΕΕ εστιάζει σε θέματα σύγκρουσης συμφερόντων, διαχωρισμού καθηκόντων και ασφάλειας των πληροφοριακών συστημάτων της Εταιρείας.

Οι δικλείδες ασφαλείας είναι οι πολιτικές, οι διαδικασίες, οι τεχνικές και οι μηχανισμοί οι οποίοι τίθενται σε λειτουργία προκειμένου να διασφαλιστεί ότι υλοποιούνται οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με τη διαχείριση των κινδύνων που απειλούν την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της Εταιρείας. Αφορούν στο σύνολο της Εταιρείας και εκτελούνται από τα στελέχη όλων των βαθμίδων (Διοικητικό Συμβούλιο, Διοίκηση, λοιπούς εργαζόμενους) και σε όλες τις εταιρικές εργασίες.

Οι δικλείδες ασφαλείας αποτελούνται από πολλές κατηγορίες ενεργειών που ποικίλουν σε κόστος και βαθμό αποτελεσματικότητας, αναλόγως των συνθηκών. Περιλαμβάνουν εγκρίσεις, εξουσιοδοτήσεις, επιβεβαιώσεις, επισκοπήσεις της λειτουργικής απόδοσης, ασφάλεια περιουσιακών στοιχείων. Αποτελούν μέρος των καθημερινών εργασιών των εργαζόμενων και ενσωματώνονται στις εταιρικές πολιτικές και διαδικασίες, οι οποίες θα πρέπει να επισκοπούνται περιοδικά προκειμένου να είναι καταλλήλως επικαιροποιημένες.

Κάθε εφαρμοζόμενη δικλείδα ασφαλείας πρέπει να συνδέεται με την ύπαρξη σχετικού κινδύνου, καθώς σε διαφορετική περίπτωση η λειτουργία της επιβαρύνει την εταιρεία με κόστος (άμεσο ή έμμεσο), χωρίς την πρόσδοση οφέλους ως προς την επίτευξη των επιχειρηματικών σκοπών της. Κατά την επιλογή μεταξύ πιθανών εναλλακτικών δικλίδων ασφαλείας για την κάλυψη κάποιου κινδύνου, λαμβάνεται υπόψη η

σχέση κόστους – ωφέλειας.

Σύστημα Πληροφόρησης & Επικοινωνίας (Information & Communication)

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ της Εταιρείας, ως προς την αποτελεσματικότητα της πληροφόρησης και επικοινωνίας, εστιάζει στην αποτελεσματικότητα της διαδικασίας ανάπτυξης και διάδοσης τόσο της χρηματοοικονομικής όσο και της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Στοιχείο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) αποτελεί ο τρόπος με τον οποίο η Εταιρεία διασφαλίζει την αναγνώριση, συγκέντρωση και επικοινωνία της πληροφόρησης, σε τέτοιο χρόνο και τρόπο που να επιτρέπουν στα διάφορα στελέχη της να επιτελούν τις αρμοδιότητές τους. Η ροή αυτή μπορεί να είναι προς όλες τις κατευθύνσεις, εντός (από πάνω προς τα κάτω, από κάτω προς τα πάνω, οριζόντια) και εκτός της Εταιρείας προς μετόχους, επενδυτές και εποπτεύουσες αρχές.

Παρακολούθηση του ΣΕΕ (Monitoring)

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ της Εταιρείας έχει επίσης σαν αντικείμενο την αποτελεσματική λειτουργία των μηχανισμών και δομών της Εταιρείας που έχουν επιφορτισθεί με τη διαρκή αξιολόγηση στοιχείων του ΣΕΕ και συγκεκριμένα με την Επιτροπή Ελέγχου, τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου και τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Η παρακολούθηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας έγκειται στην συνεχή αξιολόγηση της ύπαρξης και της λειτουργίας των συστατικών στοιχείων του πλαισίου εσωτερικού ελέγχου. Αυτό επιτυγχάνεται μέσω συνδυασμού διαρκών εποπτικών δραστηριοτήτων αλλά και μεμονωμένων αξιολογήσεων. Οι εντοπιζόμενες ανεπάρκειες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου γνωστοποιούνται στις ανώτερες βαθμίδες της Εταιρείας, ενώ οι πιο σημαντικές εξ αυτών στην ανώτατη Διοίκηση και στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Αναφορικά με την Επιτροπή Ελέγχου, η αξιολόγηση εστιάζει στη διαδικασία παρακολούθησης της αποτελεσματικότητας του συνόλου του ΣΕΕ με την οποία η Επιτροπή είναι επιφορτισμένη.

Αναφορικά με τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, η αξιολόγηση εστιάζει στη συμμόρφωση με τα άρθρα 15 και 16 του Ν.4706/2020 και ιδίως:

- Στην ύπαρξη και εφαρμογή εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας εσωτερικού ελέγχου,
- Στην ενσωμάτωση της λειτουργίας της Μονάδας εσωτερικού ελέγχου στο πλαίσιο διακυβέρνησης της Εταιρείας, την οργανωτική της ανεξαρτησία και την επάρκεια στελέχωσης,
- Στην επισκόπηση εργαλείων και τεχνικών που χρησιμοποιούνται από τη Μονάδα εσωτερικού Ελέγχου,
- Στην επισκόπηση συνδυασμού γνώσεων και δεξιοτήτων του απασχολούμενου προσωπικού στη Μονάδα εσωτερικού ελέγχου,

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

- Στην επισκόπηση, δειγματοληπτικά, των εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της ως προς την έγκαιρη υποβολή τους καθώς και την καταλληλότητα και πληρότητα κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 16 του ν. 4706/2020.

Αναφορικά με τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η αξιολόγηση εστιάζει στη συμμόρφωση με τις διατάξεις περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν.4706/2020 και ιδίως:

- στην ανεξαρτησία της, τη δυνατότητα πρόσβασης σε όλες τις απαιτούμενες πηγές πληροφόρησης, την έγκαιρη και έγκυρη επικοινωνία των ευρημάτων της και την εκπαίδευση και ενημέρωσή της για την παρακολούθηση της αποτελεσματικής υιοθέτησης και απαρέγκλιτης εφαρμογής των αλλαγών που συντελούνται στο κανονιστικό πλαίσιο,
- στην επάρκεια στελέχωσης με προσωπικό που διαθέτει επαρκείς γνώσεις και εμπειρία, για την διεκπεραίωση των εν λόγω αρμοδιοτήτων,
- στην ύπαρξη εγκεκριμένου από την Επιτροπή Ελέγχου, ετήσιου, σχεδίου δράσης και στην παρακολούθηση εφαρμογής του.

Περιοδικότητα Αξιολόγησης του ΣΕΕ

Η περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) διενεργείται ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση των κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ισχύοντος νομικού πλαισίου. Η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου πραγματοποιείται από ανεξάρτητο πρόσωπο που διαθέτει αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία, σύμφωνα με τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές (ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό Έλεγχο και του Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO).

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι υπεύθυνο για την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου όπως αυτή ορίζεται στα άρθρα 1 έως 24 του Ν.4706/2020. Στα πλαίσια αυτής της ευθύνης το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει την περιοδική αξιολόγηση του ΣΕΕ κάθε τρία (3) χρόνια με πρώτη περίοδο αναφοράς την περίοδο 17/7/2021 έως 31/12/2022 και εκτιμώμενη ημερομηνία αξιολόγησης εντός του 2023.

Σε κάθε περίπτωση, η αξιολόγηση του ΣΕΕ αποτελεί μέρος της συνολικής αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1 του ν. 4706/2020. Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας προβλέπεται να αξιολογηθεί εντός του 2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Ο παρακάτω πίνακας συνοψίζει τις ημερομηνίες της πρώτης αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου:

Σύστημα	Ημερομηνία Αξιολόγησης	Ημερομηνία Αναφοράς
Εταιρικής Διακυβέρνησης	Εντός του έτους 2024	31/12/2023
Εσωτερικού Ελέγχου	Εντός του έτους 2023	31/12/2022

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας υποχρεούται να συνεργαστεί με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σε περίπτωση που η τελευταία απαιτήσει την κατά περίπτωση διενέργεια αξιολόγησης του ΣΕΕ της Εταιρείας.

Διαδικασία Ανάθεσης της Αξιολόγησης του ΣΕΕ

Η διαδικασία πρότασης, επιλογής, έγκρισης και τελικώς ανάθεσης της αξιολόγησης του ΣΕΕ εκκινεί με την εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς τον Διευθύνοντα Σύμβουλο να συγκεντρώσει τρεις (3) γραπτές και υπογεγραμμένες προσφορές από αντικειμενικούς, ανεξάρτητους, αποδεδειγμένα πιστοποιημένους και επαρκώς έμπειρους αξιολογητές. Οι Αξιολογητές είναι νομικά ή φυσικά πρόσωπα ή ένωση προσώπων.

Στη συνέχεια, ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας με τη συνδρομή του Οικονομικού Διευθυντή της Εταιρείας, συγκεντρώνει τρεις (3) γραπτές και υπογεγραμμένες προσφορές από αξιολογητές που πληρούν τα παρακάτω συγκεκριμένα κανονιστικά κριτήρια όπως αυτά σαφώς ορίζονται στο άρθρο 9 του Ν.4706/2020 και στην απόφαση 1/891/30.9.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς :

- Ανεξαρτησία (άρθρο 9 του Ν.4706/2020). Ως ενδείξεις ανεξαρτησίας αναφέρονται ενδεικτικά:
 - ✓ Η μη κατοχή άμεσα ή έμμεσα ποσοστού δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0.5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας
 - ✓ απαλλαγή από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης με την Εταιρεία, το Διοικητικό της Συμβούλιο ή τα ανώτατα διευθυντικά της στελέχη, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους.

Αντικειμενικότητα (απόφαση 1/891/30.9.2020). Αμερόληπτη στάση και νοοτροπία. Στο πλαίσιο της διασφάλισης της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας, η αξιολόγηση του ΣΕΕ δεν δύναται να πραγματοποιείται από τον ίδιο Αξιολογητή για 3η συνεχόμενη αξιολόγηση.

- Πιστοποίηση και επάρκεια γνώσεων και πόρων (απόφαση 1/891/30.9.2020). Ο επικεφαλής της ομάδας έργου της αξιολόγησης του ΣΕΕ και σε κάθε περίπτωση ο υπογράφων την αξιολόγηση,

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

πρέπει να διαθέτουν τις κατάλληλες επαγγελματικές πιστοποιήσεις (ανάλογα με τα επαγγελματικά πρότυπα που επικαλείται) καθώς και αποδεδειγμένη σχετική εμπειρία (όπως για παράδειγμα σε έργα αξιολόγησης ΣΕΕ και δομών εταιρικής διακυβέρνησης). Επίσης, ο Αξιολογητής λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα ώστε κατά τη διενέργεια του έργου τα πρόσωπα τα οποία συμμετέχουν διαθέτουν κατάλληλες γνώσεις και πείρα ως προς τα καθήκοντα που τους ανατίθενται και ότι χρησιμοποιεί κατάλληλα συστήματα διασφάλισης ποιότητας, επαρκείς ανθρώπινους και υλικούς πόρους και διαδικασίες, προκειμένου να εξασφαλίζει τη συνέχεια, την κανονικότητα και την ποιότητα της εκτέλεσης των εργασιών.

Το επόμενο βήμα της διαδικασίας ανάθεσης είναι η εισήγηση του Διευθύντος Συμβούλου της Εταιρείας στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας ως προς τον κατάλληλο αξιολογητή με βάση τα κανονιστικά κριτήρια που προαναφέρθηκαν αλλά και κριτήρια τεχνικά και οικονομικά.

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας ελέγχει την εισήγηση του Διευθύνοντος Συμβούλου και εισηγείται με τη σειρά της στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας το οποίο είναι και τελικώς υπεύθυνο για την επιλογή αξιολογητή και ανάθεση του έργου αξιολόγησης του ΣΕΕ.

Ο επιλεγμένος αξιολογητής στη συνέχεια εκκινεί το έργο και καταλήγει με την έκθεση αξιολόγησης που περιγράφεται παρακάτω.

Έκθεση Αξιολόγησης του ΣΕΕ και Αποδέκτες

Η Αξιολόγηση του ΣΕΕ καταλήγει με μία συνοπτική αλλά και μία αναλυτική έκθεση που καλύπτει το σύνολο των ευρημάτων και των ενδεχόμενων κινδύνων σχετικά με τα αντικείμενα της αξιολόγησης. Οι δύο εκθέσεις αναφέρουν απαραίτητα τον χρόνο σύνταξής τους, την ημερομηνία αναφοράς της αξιολόγησης και την περίοδο που καλύπτουν.

Οι αποδέκτες της συνοπτικής και αναλυτικής έκθεσης είναι το Διοικητικό Συμβούλιο και η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

Η Εταιρεία υποβάλλει αμελλητί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, και πάντως εντός τριών (3) μηνών από την ημερομηνία αναφοράς της Έκθεσης αξιολόγησης, τη σύνοψη της Έκθεσης και, εφόσον απαιτηθεί, το σύνολο αυτής.

Η ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνει σχετική αναφορά για τα αποτελέσματα της Έκθεσης Αξιολόγησης.

Σημαντικές Θυγατρικές Εταιρείες που περιλαμβάνονται στην Αξιολόγηση του ΣΕΕ

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν.4706/2020, ως σημαντική θυγατρική της Εταιρείας ορίζεται εκείνη η οποία επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιαστικά τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας. Επίσης, σύμφωνα με την απόφαση 1/891/30.9.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η αξιολόγηση

του ΣΕΕ περιλαμβάνει ως προς το αντικείμενο και την περιοδικότητα τις σημαντικές θυγατρικές της Εταιρείας.

Η Εταιρεία ορίζει ως σημαντικές θυγατρικές εκείνες τις θυγατρικές που πληρούν σωρευτικά τα παρακάτω κριτήρια:

- Η συνεισφορά τους στον συνολικό κύκλο εργασιών είναι τουλάχιστον 25% και
- Η συνεισφορά τους στο συνολικό ενεργητικό είναι τουλάχιστον 25% και
- Η συνεισφορά τους στον συνολικό αριθμό εργαζομένων είναι τουλάχιστον 25%.

Τα κριτήρια αυτά επαναξιολογούνται κάθε τρία χρόνια.

Στο πλαίσιο της πρώτης αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η HOUSEMARKET ΑΕ ορίζεται ως σημαντική θυγατρική της Εταιρείας.

Πρώτη Αξιολόγηση του ΣΕΕ

Η πρώτη αξιολόγηση του ΣΕΕ ανατέθηκε στην εταιρεία Grant Thornton με την από 5/9/2022 σύμβαση.

Σκοπός της εργασίας της "Grant Thornton Α.Ε." με Α.Φ.Μ. 094399329 είναι η απόκτηση διασφάλισης εκ μέρους της Εταιρείας σας σχετικά με την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020, την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς καθώς και την Απόφαση 2/917/17.06.2021 τροποποιητική της Απόφ. 1/891.

Το συνολικό έργο καθοδηγήθηκε από την κα Αθηνά Μουστάκη, Partner με ΑΜ ΟΕΛ 28871, η οποία συμμετείχε σε όλα τα στάδια του και ήταν αρμόδια για την τελική έγκριση και υπογραφή των παραδοτέων.

Η Αθηνά είναι Partner της Grant Thornton στην Ελλάδα, στην οποία εργάζεται πάνω από 20 χρόνια. Σήμερα είναι επικεφαλής του τμήματος Environmental, Social, Governance, Risk & Compliance Services (ESGRC). Η κα Μουστάκη διαθέτει πολυετή εμπειρία στην παροχή ελεγκτικών και συμβουλευτικών υπηρεσιών σε ποικίλους φορείς στον ιδιωτικό, δημόσιο καθώς και στον χρηματοπιστωτικό τομέα. Ειδικότερα για τον χρηματοπιστωτικό τομέα, σχετίζεται με έλεγχο οικονομικών καταστάσεων, due diligence, εταιρική διακυβέρνηση, αξιολόγηση συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, επισκοπήσεις κανονιστικής συμμόρφωσης, υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου, συμβουλευτικές υπηρεσίες για την ανάπτυξη επιχειρήσεων και την διαχείριση κινδύνων. Έχει απασχοληθεί σε πληθώρα έργων, ως Engagement Partner, σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση στις παρακάτω εταιρείες: NBG, Συστημική Τράπεζα (Εμπιστευτικό), Piraeus, Attica Bank, Investment Bank of Greece, Emporiki Bank, Marfin Egnatia Bank, HSBC Greece, ETEAN, Thea Artemis, B2Kapital, ΤΜΕΔΕ, Attica Bank Properties, PRODEA, PREMIA, ALUMIL, ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ, Π. Πετρόπουλος, ΛΑΜΨΑ, ΣΑΡΑΝΤΗΣ κλπ Η κα. Μουστάκη ηγήθηκε των ομάδων στα έργα Monitoring Trustee σε δύο από τις τέσσερις συστημικές τράπεζες στην Ελλάδα (Eurobank Ergasias και Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος)

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

για λογαριασμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής από το 2013 – 2021. Η κα Μουστάκη είναι Πιστοποιημένη Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια με ΑΜ ΟΕΛ 28871. Κατέχει την επαγγελματική πιστοποίηση CPA (Institute of Certified Public Accountants of Greece). Είναι μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος και του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ΣΟΕΛ). Επιπλέον κατέχει διαπίστευση EMCC (European Mentoring and Coaching Council accreditation). Η Αθηνά είναι μέλος του Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών.

Όσον αφορά την **ανεξαρτησία** η Grant Thornton βεβαιώνει ότι ως εταιρεία ή/και ως άτομα που εργάζονται στην εταιρεία δεν έχουν οποιασδήποτε μορφής σχέσεις, ούτε έχουν εισέλθει σε οποιασδήποτε μορφής συναλλαγές, ούτε έχουν οποιοδήποτε οικονομικό συμφέρον σε σχέση με την Εταιρεία, που να της απαγορεύουν να παράσχει τις συγκεκριμένες Υπηρεσίες, όπως επιβάλλεται από τις πρακτικές δεοντολογίας της Grant Thornton, καθώς και τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών. Στην περίπτωση που διαπιστωθούν συνθήκες όπου απειλείται η ανεξαρτησία η Grant Thornton δεσμεύεται ότι θα λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα για τον περιορισμό σε ανεκτό βαθμό ή την εξάλειψη του κινδύνου υπονόμησης της ανεξαρτησίας της. Επιπλέον, έχει το δικαίωμα να καταγγείλει με άμεση ισχύ τη σχετική Σύμβαση που υπέγραψε με την Εταιρεία, στο σύνολό της ή εν μέρει, εάν εύλογα διαπιστώσει ότι δεν μπορεί πλέον να παρέχει τις Υπηρεσίες σύμφωνα με τον εφαρμοστέο νόμο ή τις επαγγελματικές μας υποχρεώσεις.

Η **μεθοδολογική προσέγγιση** περιλάμβανε τέσσερα (4) στάδια:

- Διερεύνηση και αξιολόγηση υφιστάμενης κατάστασης
- Προσδιορισμός αδυναμιών και κατάρτιση ειδικής αναφοράς αδυναμιών (gap analysis report)
- Επικοινωνία και επανεξέταση ευρημάτων με αρμόδιες μονάδες της Εταιρείας
- Σύνταξη Έκθεσης Αξιολόγησης του ΣΕΕ

Το συμπέρασμα της Έκθεσης Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ ήταν χωρίς επιφύλαξη δεδομένου ότι δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις αδυναμίες και η σχετική Αναλυτική Έκθεση με ημερομηνία (6/3/2022) υποβλήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο και την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας ενώ, η σύνοψή της θα υποβληθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με τις προθεσμίες του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

15.16 Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης βάσει του άρθρου 4 του ν.4706/2020

Πρώτη Αξιολόγηση του ΣΕΔ

Η αξιολόγηση του ΣΕΔ διενεργείται εσωτερικά από την Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας με τη συνδρομή όποιων άλλων Διευθύνσεων απαιτούνται και με την εποπτεία της Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με την Πολιτική και Διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει θεσπίσει και εφαρμόζει η Εταιρεία και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ) την 15/5/2023, διενεργήθηκε αξιολόγηση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις ισχύουσες θεσμικές και εποπτικές απαιτήσεις εταιρικής διακυβέρνησης (νόμος υπ' αριθμ. 4706/2020 και Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΚ), ώστε να αντιμετωπιστούν επιπτώσεις από τυχόν αδυναμίες συμμόρφωσής της με αυτές.

Σύμφωνα με το ν. 4706/2020 (άρθρο 4 παρ. 1) «Το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης των διατάξεων των άρθρων 1 έως 24, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων». Στο παραπάνω πλαίσιο, ο προσδιορισμός του εύρους της αξιολόγησης του ΣΕΔ πραγματοποιείται από το ΔΣ το οποίο υποστηρίζεται από την Οικονομική Διεύθυνση Προγραμματισμού, Ελέγχου και Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.

Εύρος Ελέγχου & Μεθοδολογία

Αντικείμενο της συγκεκριμένης εργασίας αποτέλεσε η αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ) της εταιρείας FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, σύμφωνα με όσα προβλέπονται από:

- i. Την Πολιτική και Διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ,
- ii. Τον νόμο υπ' αριθμ. 4706/2020,
- iii. Την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΕΚ),
- iv. Τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης

και με βάση την Έκθεση και τα αποτελέσματα της Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που διενεργήθηκε από την εταιρεία Grant Thornton που ολοκληρώθηκε τον Μάρτιο του 2023 και τις εκθέσεις και ετήσιες αναφορές της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τα έτη 2021 & 2022. Η περίοδος αξιολόγησης αφορά το διάστημα από 17/7/2021 έως 31/12/2022, με ημερομηνία αναφοράς την 31^η Δεκεμβρίου 2022.

Συγκεκριμένα, αξιολογήθηκαν οι παρακάτω περιοχές:

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

1. Αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ),
2. Τήρηση εγκεκριμένων και επικαιροποιημένων διαδικασιών σύγκρουσης συμφερόντων και τη διασφάλιση ότι τυχόν περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων έχουν εντοπιστεί, ερευνηθεί και διαχειριστεί εντός εύλογης προθεσμίας,
3. Επάρκεια και αποτελεσματικότητα των μηχανισμών επικοινωνίας με τους μετόχους,
4. Τήρηση εγκεκριμένης και επικαιροποιημένης πολιτικής αποδοχών σύμφωνα με τις απαιτήσεις του θεσμικού και εποπτικού πλαισίου καθώς και την εφαρμογή της στις αποδοχές (τακτικές και έκτακτες) των προσώπων που αφορά η πολιτική,
5. Τήρηση εγκεκριμένης και επικαιροποιημένης πολιτικής καταλληλότητας και εφαρμογή των κριτηρίων αξιολόγησης καταλληλότητας,
6. Σύνθεση, οργάνωση και λειτουργία του ΔΣ,
7. Οργάνωση και λειτουργία των Επιτροπών του ΔΣ,
8. Τήρηση επικαιροποιημένου και αρμοδώς εγκεκριμένου κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας σε συμμόρφωση με το ελάχιστο περιεχόμενο που ορίζει το θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο και των σημαντικών θυγατρικών της,
9. Τήρηση των προβλέψεων του Άρθρου 22 του Ν. 4706/2020 στις περιπτώσεις αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ή έκδοσης ομολογιακού δανείου με δημόσια προσφορά και δημοσίευση ενημερωτικού δελτίου,
10. Τήρηση των προβλέψεων στις περιπτώσεις διάθεσης, με μία ή περισσότερες συναλλαγές περιουσιακών στοιχείων, που εμπίπτουν στις ρυθμίσεις του Άρθρου 23 του νόμου 4706/2020,
11. Υιοθέτηση και εφαρμογή κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης καταρτισμένου από φορέα εγνωσμένου κύρους.

Ο Έλεγχος διενεργήθηκε με βάση τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing), όπως αυτά έχουν διατυπωθεί από το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (Institute of Internal Auditors). Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν να σχεδιάζουμε και να εκτελούμε τον έλεγχο προκειμένου να διαμορφώσουμε εύλογη, αλλά όχι απόλυτη, άποψη σχετικά με το κατά πόσο το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της ελεγχόμενης περιοχής είναι επαρκές, αποτελεσματικό ή και αποδοτικό, καθόλα τα σημαντικά μέρη του.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία, καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας, με

ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή του Εσωτερικού Ελέγχου οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΔ της Εταιρείας σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.

Εντός της παρούσας αναλυτικής έκθεσης, έχουν καταγραφεί και περιλαμβάνονται περαιτέρω ευρήματα, που δεν συνιστούν ουσιώδεις αδυναμίες, όπως προβλέπεται από το Κανονιστικό Πλαίσιο, συνοδευόμενα από σχετικές αναλύσεις, 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 χρονοδιαγράμματα όπου κρίθηκε απαραίτητο.

Η σχετική Αναλυτική Έκθεση με ημερομηνία 31/8/2023 υποβλήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο και την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

16. Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ της χρήσης 2023 (1/1-31/12/2023)

Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων του έτους 2024

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου αφορά στη χρονική περίοδο των δώδεκα μηνών της κλειόμενης χρήσεως (1/1-31/12/2023). Η έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 75 του ν.4706/2020 και σκοπό έχει να σας ενημερώσει για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου με βάση τις προβλεπόμενες αρμοδιότητές της.

Αναλυτικότερα:

Κατά τη διάρκεια του έτους 2023, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε πέντε (5) φορές.

Σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής συμμετείχε ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου. Ανάλογα με τα θέματα των συνεδριάσεων, κλήθηκαν να συμμετάσχουν, όπου κρίθηκε απαραίτητο, οι επικεφαλής των μονάδων που έχουν την ευθύνη για τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, τη Διαχείριση Κινδύνων, την Κανονιστική Συμμόρφωση, την Εταιρική Διακυβέρνηση, τη Βιώσιμη Ανάπτυξη & το CSR καθώς και οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές.

Το σχετικό πληροφοριακό υλικό (αναφορές του εσωτερικού ελέγχου, διοικητικές αναφορές, εκθέσεις και παρουσιάσεις ορκωτών ελεγκτών, χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση κ.λπ.)

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

διανεμήθηκε εγκαίρως στα μέλη της Επιτροπής για μελέτη ώστε να δύναντε να εκφέρουν τεκμηριωμένες απόψεις. Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία καταγράφηκαν τα θέματα που συζητήθηκαν και εγκρίθηκαν από τα παρόντα Μέλη και κοινοποιήθηκαν στο ΔΣ.

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής και αποτελείται τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους, διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η εταιρεία ενώ, ο Πρόεδρος και ένα μέλος της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική.

Εξωτερική αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποιήθηκε από την εταιρεία Grant Thornton κατά τη διενέργεια της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου βάσει του άρθρου 14 παρ. ι του ν.4706/2020. Το συμπέρασμα της Έκθεσης Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ήταν χωρίς επιφύλαξη.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει προβεί και σε αυτοαξιολόγηση της αποτελεσματικότητάς της και τα αποτελέσματα συζητήθηκαν στο Διοικητικό Συμβούλιο 20/3/2023.

Κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις απαραίτητες πληροφορίες και τις διατέθηκαν οι αναγκαίοι πόροι και υποδομές για την αποτελεσματική λειτουργία της.

Χρέη Γραμματέα της Επιτροπής εκτελεί ο Γραμματέας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ο οποίος παρίσταται σε όλες τις συνεδριάσεις της και τηρεί τα πρακτικά της Επιτροπής.

Για τα αποτελέσματα όλων των ενεργειών της η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε συγκεκριμένες προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, όπου έκρινε σκόπιμο.

Επιπρόσθετα, κατά τη χρήση 2023:

1. Όσον αφορά την εποπτεία του τακτικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο τον επαναδιορισμό της ελεγκτικής εταιρείας ΕΥ για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρίας και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2023 καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και των όρων πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή βάσει του άρθρου 44 του ν.4449/2018, όπως ισχύει.
- Συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, πριν τη δημοσίευση των εξαμηνιαίων οικονομικών της καταστάσεων.
- Συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, πριν τη δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών της καταστάσεων.

- Συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για σκοπούς για σκοπούς ενημέρωσης επί του χρονοδιαγράμματος και των προγραμματισμένων ελεγκτικών διαδικασιών τέλους χρήσης 2023.
 - Εξέτασε το πρόγραμμα ελέγχου και την ελεγκτική προσέγγιση του υποχρεωτικού ελέγχου της ΕΥ για τη χρήση 2023.
 - Με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου και της εξαμηνιαίας επισκόπησης, έλαβε από τον τακτικό ελεγκτή τη συμπληρωματική έκθεση βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 με τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και την επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας του και ενημέρωσε το ΔΣ σχετικά με τα ανωτέρω.
 - Εξέτασε και παρακολούθησε την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και την αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα.
 - Παρακολούθησε τις παρασχεθείσες υπηρεσίες των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και αξιολόγησε την απόδοσή τους, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της ΕΛΤΕ.
 - Επισκόπησε και παρακολούθησε την εφαρμογή της διαδικασίας «Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου», εγκρίνοντας τη λήψη μη ελεγκτικών υπηρεσιών, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών. Για τον Όμιλο, το ποσοστό των λοιπών αμοιβών (Μη ελεγκτικών υπηρεσιών) σε σχέση με τις ελεγκτικές υπηρεσίες ανήλθε στο 2% και για την Εταιρεία στο 6%.
2. Όσον αφορά τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων, η Επιτροπή Ελέγχου:
- Εξέτασε, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, και λαμβάνοντας υπόψη το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης του Ορκωτού Ελεγκτή, αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο.
 - Ενημερώθηκε εκτενώς από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
 - Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη και το περιεχόμενο των εκθέσεων ελέγχου της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.

- Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων. Ειδικά ως προς τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων του Ομίλου, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιήθηκαν για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.
 - Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
 - Ενέκρινε την πολιτική και διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης βάσει του άρθρου 4 του ν.4706/2020.
 - Ενέκρινε τη διαδικασία επιλογής του Εξωτερικού Ελεγκτή για τη χρήση 2024 και τη διαμόρφωση του σχετικού RFP.
 - Επέλεξε τις εταιρείες στις οποίες θα σποσταλεί το RFP και συμμετείχε σε όλα τα βήματα της διαδικασίας επιλογής μέχρι τη διαμόρφωση της πρότασης διορισμού προς το ΔΣ.
 - Επέλεξε τις εταιρείες του short list της επιλογής Εξωτερικού Ελεγκτή για τη χρήση 2024.
 - Παρακολούθησε όλη την πρόοδο του έργου επιλογής του Εξωτερικού Ελεγκτή για τη χρήση 2024 και ενημέρωνε τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
 - Αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης παρακολουθώντας την εργασία που είχε ανατεθεί στον Επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και παρουσίασε τα αποτελέσματα στο ΔΣ.
- 3. Όσον αφορά την εποπτεία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:**
- Ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, αξιολογώντας τη διαδικασία διαμόρφωσής του. Επιβεβαίωσε ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων 2023 καταρτίστηκε με βάση τις κύριες κατηγορίες κινδύνων (κοινωνία και άνθρωποι, στρατηγική, κερδοφορία και ρευστότητα, φήμη & δεοντολογία, κανονιστική συμμόρφωση, πελάτες, υγεία και ασφάλεια, ανάπτυξη και ανταγωνισμός, τεχνολογία, λειτουργίες) που αντιμετωπίζουν οι εταιρείες του Ομίλου και συστηματική εφαρμογή της μεθοδολογίας COSO ERM που έχει υιοθετηθεί.
 - Παρακολούθησε την υλοποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών του Επικεφαλής της Διεύθυνσης και του ετήσιου απολογισμού.

- Παρακολούθησε την πρόοδο και την αποτελεσματικότητα του ελεγκτικού έργου, αξιολογώντας, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών, τα ευρήματα που εντοπίστηκαν, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν για την αντιμετώπιση των ευρημάτων καθώς και την πορεία υλοποίησης αυτών.
- Αξιολόγηση θέματα που εντοπίστηκαν από τους ελέγχους της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και προέβη σε συγκεκριμένες προτάσεις για περαιτέρω ενέργειες ως προς την εισαγωγή νέων διαδικασιών και ελέγχων για την οριστική εξάλειψη των αδυναμιών που εντοπίστηκαν, όπου έκρινε απαραίτητο.
- Εξέτασε προτάσεις συμβουλευτικών εταιρειών για το co-sourcing των εργασιών του εσωτερικού ελέγχου.
- Παρακολούθησε τη διαδικασία λήψης προσφορών για την εξωτερική αξιολόγηση της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
- Ενέκρινε την αναθεώρηση του Εγχειριδίου Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Manual).
- Επιβεβαίωσε ότι η ισχύουσα έκδοση του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα (<http://www.fourlis.gr>).
- Διαβεβαιώθηκε για την επάρκεια πόρων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και ενημερώθηκε για το εκπαιδευτικό πλάνο των στελεχών της.

4. Όσον αφορά τη βιώσιμη ανάπτυξη

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης και τις δράσεις του Ομίλου σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης καθώς και για τους στόχους που έχουν τεθεί και αναλύονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η εταιρεία, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτελούν στοιχείο της υπεύθυνης πορείας και συνεχούς ανάπτυξης της, έχει αναπτύξει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με τις αξίες της και την αποστολή της.

Πιο συγκεκριμένα, η **Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης**, προβλέπει τα ακόλουθα:

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

Οι Αξίες μας

Ακεραιότητα, Αλληλοσεβασμός, Αποτελεσματικότητα

Η Αποστολή μας

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

Για τους Ανθρώπους μας

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

Για την Κοινωνία

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

Για την Αγορά

Οικονομική Ανάπτυξη

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

Εταιρική Διακυβέρνηση

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

Υγεία, ασφάλεια και προσβασιμότητα πελατών και επισκεπτών

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

Για το Περιβάλλον

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

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

Επιπλέον στον Όμιλο FOURLIS

- Προσυπογράφουμε από το 2008 το Οικουμενικό Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών (United Nations Global Compact) και δεσμευόμαστε να υιοθετούμε, να υποστηρίζουμε και να προωθούμε, μέσω της επιχειρηματικής μας δραστηριότητας τις 10 Αρχές του.
- Διενεργούμε ανάλυση ουσιαστικότητας, στο πλαίσιο της συνεχούς βελτίωσης της προσέγγισης του Ομίλου σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής υπευθυνότητας, ώστε να ιεραρχούμε τα θέματα του Ομίλου που έχουν τις σημαντικότερες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις, αλλά και όσα επηρεάζουν σημαντικά τα ενδιαφερόμενά του μέρη.
- Συνδέουμε τα ουσιαστικά θέματα με τους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) του Ο.Η.Ε., συνεισφέροντας στην επίτευξή τους μέσω της υπεύθυνης λειτουργίας, των προγραμμάτων μας και των σχετικών αποτελεσμάτων.
- Ενημερώνουμε τα ενδιαφερόμενά μας μέρη για το διενεργούμενο έργο στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης, δημοσιεύοντας ετησίως σχετική Έκθεση σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτά πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης.

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

Στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας που εκδίδει ο Όμιλος, ήδη για δέκατο τέταρτο (14ο) έτος και έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα πρότυπα σύνταξης Εκθέσεων Βιώσιμης Ανάπτυξης (GRI Standards, έκδοση 2016), παρουσιάζονται αναλυτικά οι πρακτικές που ακολουθούνται και τα αποτελέσματα που έχουν επιτευχθεί σε θέματα που ενδιαφέρουν τους Κοινωνικούς μας Εταίρους, για την ανάπτυξη ενός υπεύθυνου επιχειρηματικού περιβάλλοντος.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Ο Όμιλος FOURLIS έχει υιοθετήσει τον Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (<https://www.athexgroup.gr/el/web/guest/esg-reporting-guide>). Οι ετήσιες Αναφορές Προόδου του Ομίλου FOURLIS καθώς και οι Εκθέσεις Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας που περιλαμβάνουν την Αναφορά Προόδου (COP) του Ομίλου ως προς τις 10 Αρχές του Οικουμενικού Συμφώνου, είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα (<http://www.furlis.gr>).

Τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης συζητούνται τουλάχιστον μία φορά το χρόνο στο Executive Committee στο οποίο συμμετέχουν στελέχη των εταιρειών του Ομίλου, καθώς και εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία με τη σειρά τους μεταφέρουν τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης στα υπόλοιπα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, προκειμένου και σύμφωνα με τα αποτελέσματα της ανάλυσης ουσιαστικότητας, να οριστούν οι προτεραιότητες και να τεθούν οι αντίστοιχοι στόχοι. Τα ουσιαστικά θέματα του Ομίλου FOURLIS είναι η κανονιστική συμμόρφωση και επιχειρηματική ηθική, η διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας πελατών και επισκεπτών, η δημιουργία και διανομή άμεσης οικονομικής αξίας προς τα ενδιαφερόμενα μέρη, η δημιουργία απασχόλησης, η συμμόρφωση, σήμανση και υπεύθυνη επικοινωνία προϊόντων, η προάσπιση της υγείας, ασφάλειας και ευεξίας των εργαζομένων, η ενεργή και υπεύθυνη κοινωνική προσφορά, η προάσπιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στην εργασία και η επένδυση στην εκπαίδευση ανάπτυξη των εργαζομένων. Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τα παραπάνω και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι οι δράσεις του Ομίλου, η οργάνωσή του καθώς και οι πολιτικές και διαδικασίες που ισχύουν, συνθέτουν ένα επαρκές πλαίσιο και προάγουν το βιώσιμο επιχειρείν και ένα καλύτερο μέλλον για όλους τους Κοινωνικούς Εταίρους και τον Όμιλο.

Η ισχύουσα έκδοση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα (<http://www.furlis.gr>).

Κηφισιά, 8 Απριλίου 2024

Η Επιτροπή Ελέγχου

17. Σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από 1/1/2023 – 31/12/2023

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα της 31/12/2023 που να επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου εκτός του κάτωθι:

- Την 22/3/2024 εκδόθηκε ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 50 εκ. διάρκειας (3) τριών ετών της θυγατρικής εταιρείας HOUSEMARKET ΑΕ.

Κηφισιά, 8 Απριλίου 2024

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Οι Οικονομικές Καταστάσεις (Ενοποιημένες και Εταιρικές) που παρατίθενται στις σελίδες 299 έως 399, συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 8/4/2024 και υπογράφονται από τους:

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Βασίλειος Στ. Φουρλής

ΑΤ/ ΑΜ - 587167

Δημήτριος Ευστ. Βαλαχής

ΑΤ/ ΑΟ-607683

Η Οικονομική Διευθύντρια

Προγραμματισμού, Ελέγχου και Εταιρικής
Διακυβέρνησης.

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Μαρία Ιωαν. Θεοδοουλίδου

ΑΤ/Τ - 134715

Σωτήριος Ιωαν. Μήτρου

ΑΤ/ ΑΙ – 557890

ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 30609 Α ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2023, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σημειώσεις επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένης της πληροφόρησης σχετικά με τις ουσιώδεις λογιστικές πολιτικές.

Κατά τη γνώμη μας, οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

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

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

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

Σ’ αυτό το πλαίσιο περιγράφουμε ακολούθως πως ο έλεγχός μας αντιμετώπισε το κάθε θέμα.

Έχουμε εκπληρώσει τα καθήκοντα που περιγράφονται στην ενότητα «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων» της έκθεσής μας, περιλαμβανομένων αυτών που σχετίζονται με τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου. Ως εκ

τούτου, ο έλεγχός μας περιέλαβε τη διενέργεια διαδικασιών που σχεδιάστηκαν ώστε ν' ανταποκρίνονται στους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος των οικονομικών καταστάσεων. Τα αποτελέσματα των ελεγκτικών μας διαδικασιών, περιλαμβανομένων των διαδικασιών που διενεργήθηκαν επί των κατωτέρω θεμάτων, παρέχουν τη βάση για τη γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Πώς αντιμετωπίστηκαν κατά τον έλεγχό μας τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου
Αποτίμηση αποθεμάτων (σε ενοποιημένη βάση)	
Στην Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31^η Δεκεμβρίου 2023 ο Όμιλος εμφανίζει αποθέματα ύψους €89,7κ., μετά από σωρευμένη πρόβλεψη για ακίνητα, βραδέως κινούμενα και απαξιωμένα αποθέματα ύψους €6,1εκ. Όπως περιγράφεται στη σημείωση 3.13 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, ο Όμιλος αποτιμά τα αποθέματα στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η Διοίκηση του Ομίλου χρησιμοποιεί σημαντικές παραδοχές και εκτιμήσεις για την αποτίμηση και τον υπολογισμό της πρόβλεψης απομείωσης των αποθεμάτων, που περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, εκτίμηση βραδέως κινούμενων αποθεμάτων, εκτίμηση απαξιωμένων αποθεμάτων που θα καταστραφούν εντός της επόμενης περιόδου, εκτιμήσεις για εποχικότητα αποθεμάτων και εκτίμηση μελλοντικής τιμής πώλησης μείον σχετικά έξοδα πώλησης. Δεδομένης της υποκειμενικής φύσης των βασικών παραδοχών και εκτιμήσεων που χρησιμοποιούνται από την Διοίκηση και της σημαντικότητας του κονδυλίου των αποθεμάτων στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις θεωρούμε ότι η αποτίμηση αποθεμάτων αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου. Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου σχετικά με τη λογιστική του πολιτική, καθώς και τις παραδοχές και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση αποτίμησης των αποθεμάτων, περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.2, 3.13 και 13 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.	Πραγματοποιήσαμε, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες διαδικασίες: - Εξετάσαμε δείγμα παραστατικών στοιχείων αγορών και πωλήσεων για να αξιολογήσουμε το ιστορικό κόστος και το περιθώριο κέρδους αποθεμάτων. - Εξετάσαμε για δείγμα εμπορευμάτων τον ορθό υπολογισμό της μεθόδου αποτίμησης του μέσου σταθμικού κόστους. - Αξιολογήσαμε δειγματοληπτικά κατά πόσο υπήρξαν αποθέματα που πωλήθηκαν με αρνητικό περιθώριο κέρδους και κατά πόσο αυτό λήφθηκε υπόψη στην αποτίμησή τους στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. - Παρευρεθήκαμε σε μέρος της διαδικασίας των φυσικών απογραφών που πραγματοποιήθηκε σε καταστήματα και αποθήκες του Ομίλου για να εξετάσουμε σε δειγματοληπτική βάση την κατάσταση των αποθεμάτων και πιθανή απαξίωση. - Αξιολογήσαμε τις εκτιμήσεις της Διοίκησης για τα βραδέως κινούμενα αποθέματα με δειγματοληπτικές αναφορές σε ιστορικά στοιχεία πωλήσεων και εποχικότητα. - Εξετάσαμε την ιστορική ακρίβεια της πρόβλεψης απομείωσης των αποθεμάτων, συγκρίνοντας με απολογιστικά στοιχεία για καταστροφές, διαγραφές, αρνητικά περιθώρια κέρδους ή άλλες εγγραφές που αφορούσαν λογαριασμούς αποθεμάτων. - Ελέγξαμε για δείγμα κωδικών τη μαθηματική ακρίβεια των υπολογισμών της Διοίκησης για απομείωση αποθεμάτων.

	Αξιολογήσαμε επιπλέον την επάρκεια των γνωστοποιήσεων στις σχετικές σημειώσεις των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Πώς αντιμετωπίστηκαν κατά τον έλεγχο μας τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου
Έλεγχος απομείωσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων και περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης που αφορούν στα καταστήματα και περιουσιακών στοιχείων που κατέχονται για πώληση (σε ενοποιημένη βάση)	
Στα κονδύλια «Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία» και «Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης» της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης του Ομίλου κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023 περιλαμβάνονται ποσά αναπόσβεστης αξίας €56εκ. και €131εκ. αντίστοιχα που αφορούν περιουσιακά στοιχεία καταστημάτων. Επίσης, στο κονδύλι «Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση» ποσού €477εκ., απεικονίζονται ιδιοχρησιμοποιούμενα περιουσιακά στοιχεία καταστημάτων ύψους €155εκ. της θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου με την επωνυμία «TRADE ESTATES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία», όπως αναλυτικά αναφέρεται στη σημείωση 9 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Τα ανωτέρω κονδύλια αποτελούν σημαντικά κονδύλια του ενεργητικού του Ομίλου. Ο Όμιλος έχει προσδιορίσει κατά βάση το κάθε κατάστημα ως μία Μονάδα Δημιουργίας Ταμειακών Ροών, ή ανάλογα με την περίπτωση μια ομάδα καταστημάτων ή περιουσιακών στοιχείων μπορεί να προσδιορίζεται ως ενιαία Μονάδα Δημιουργίας Ταμειακών Ροών. Σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, ο Όμιλος αξιολογεί εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης και πραγματοποιεί έλεγχο απομείωσης στις Μονάδες Δημιουργίας Ταμειακών Ροών για τις οποίες υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Η σημαντικότητα των κονδυλίων, η άσκηση κρίσης για τον προσδιορισμό ενδείξεων απομείωσης, καθώς και οι βασικές παραδοχές και εκτιμήσεις που η Διοίκηση του Ομίλου χρησιμοποιεί κατά τον έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις, θεωρούμε ότι καθιστούν την αξιολόγηση απομείωσης των	Πραγματοποιήσαμε, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες διαδικασίες: - Αξιολογήσαμε την πολιτική του Ομίλου για την αναγνώριση των Μονάδων Δημιουργίας Ταμειακών Ροών. - Αξιολογήσαμε τις πολιτικές και τις διαδικασίες του Ομίλου για την αναγνώριση ενδείξεων απομείωσης επί των Μονάδων Δημιουργίας Ταμειακών Ροών. - Εξετάσαμε τα δεδομένα που χρησιμοποιήθηκαν από την Διοίκηση για την αξιολόγηση επί των Μονάδων Δημιουργίας Ταμειακών Ροών για τον εντοπισμό ενδείξεων απομείωσης με ημερομηνία αναφοράς 31 Δεκεμβρίου 2023. - Εξετάσαμε τους υπολογισμούς που περιλαμβάνονται στην αξιολόγηση της Διοίκησης και επιβεβαιώσαμε τη μαθηματική τους ακρίβεια. - Για τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση, αξιολογήσαμε, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023: (α) την εκτίμηση του Ομίλου για την επιμέτρηση των στοιχείων αυτών στην χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης αξίας μείον κόστη ολοκλήρωσης της πώλησης και (β) την εύλογη αξία των στοιχείων αυτών με την συνδρομή στελεχών εξειδικευμένων σε θέματα αποτιμήσεων. - Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια των γνωστοποιήσεων στις σχετικές σημειώσεις των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων ως ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Από τον έλεγχο απομείωσης κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023 δεν προέκυψε ζημία απομείωσης για τα ιδιοχρησιμοποιούμενα περιουσιακά στοιχεία και τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης που αφορούν στα καταστήματα καθώς και στα λοιπά περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση.

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου σχετικά με τη λογιστική πολιτική και τις εκτιμήσεις που ακολουθούνται κατά την αξιολόγηση απομείωσης των περιουσιακών αυτών στοιχείων, περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.2, 3.3, 3.6, 3.7, 3.9, 3.16 7, 8, και 9 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

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

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

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

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

Οι επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες που έχουμε παράσχει στην Εταιρεία και στις θυγατρικές της, κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023 γνωστοποιούνται στη Σημείωση 6 των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από την 11^η Ιουνίου 2010 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια *Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2023 έως 31/12/2023*

συνολική περίοδο 14 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

5. Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020

6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (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 2023, σε μορφή XHTML (213800V54ASIMZREDX49-2023-12-31-el_ixbrlview.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800V54ASIMZREDX49-2023-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών (Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων)

Κανονιστικό πλαίσιο

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, 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 (ΕSEF) 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 ΕSEF"), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ΕSEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ΕSEF.

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 ΕSEF 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 ΕSEF.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, σε μορφή αρχείου XHTML (213800V54ASIMZREDX49-2023-12-31-el_ixbrlview.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800V54ASIMZREDX49-2023-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ΕSEF.

Αθήνα, 9 Απριλίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ανδρέας Χατζηδαμιανού
ΑΜ ΣΟΕΛ: 61391

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Χειμάρρας 8Β
15125 Μαρούσι
Ελλάδα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 107

Έκθεση Διασφάλισης Ανεξάρτητου Ελεγκτή

Προς τη Διοίκηση της FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Εύρος

Έχουμε αναλάβει από την FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (εφεξής «η Εταιρεία») τη διενέργεια ενός έργου περιορισμένης διασφάλισης, όπως ορίζεται από Διεθνή Πρότυπα Εργασιών Διασφάλισης, (εφεξής «το Έργο»), με σκοπό να εκφράσουμε συμπέρασμα επί του Αντικείμενου του Έργου όπως αυτό αναφέρεται ακολούθως και περιλαμβάνεται στην Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση (χρήση 2023) ενότητα 10 της ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό τον τίτλο «Βιώσιμη Ανάπτυξη και Κοινωνική Υπευθυνότητα» (εφεξής «η Έκθεση»), την 8η Απριλίου 2024 για το έτος που ολοκληρώθηκε την 31.12.2023, για την περίοδο από 01.01.2023 έως 31.12.2023:

1. Τα κριτήρια που ορίζονται στο Πρότυπο «GRI 1: Foundation 2021», για το «in accordance».
2. Τις Γενικές Δημοσιοποιήσεις (General Disclosures) του Προτύπου «GRI 2: 2021 General Disclosures», για το «in accordance» (επισημασμένες στη στήλη «Εξωτερική Διασφάλιση» του Πίνακα Περιεχομένων GRI).
3. Τρεις (3) Δημοσιοποιήσεις που αφορούν στη Διοικητική Προσέγγιση του Προτύπου «GRI 3: 2021 Material Topics», σύμφωνα με τα αποτελέσματα της ανάλυσης ουσιαστικότητας που διενήργησε η Εταιρεία και συγκεκριμένα για τα ουσιαστικά θέματα (α) Απασχόληση, (β) Επιχειρηματική ηθική, (γ) Κλιματική Σταθερότητα και Αέριοι Ρύποι (επισημασμένες στη στήλη «Εξωτερική Διασφάλιση» του Πίνακα Περιεχομένων GRI).
4. Τρεις (3) Ειδικές Δημοσιοποιήσεις (Topic Specific Disclosures) των Προτύπων «GRI Topic Standards 2016» που σχετίζονται με τα παραπάνω ουσιαστικά θέματα και συγκεκριμένα τις GRI 401-1, GRI 205-3 και GRI 302-1 (επισημασμένες στη στήλη «Εξωτερική Διασφάλιση» του Πίνακα Περιεχομένων GRI).
5. Τρεις (3) Δείκτες του Οδηγού Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών 2022 που σχετίζονται με τα παραπάνω ουσιαστικά θέματα και συγκεκριμένα τους C-E3, C-S4, και A-G2 (επισημασμένοι στη στήλη «Εξωτερική Διασφάλιση» του Πίνακα Περιεχομένων του Οδηγού Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών).

Εκτός από όσα περιγράφονται στην προηγούμενη παράγραφο, η οποία καθορίζει το εύρος του Έργου, δεν πραγματοποιήσαμε διαδικασίες διασφάλισης για τις υπόλοιπες πληροφορίες που περιλαμβάνονται στην Έκθεση, και ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε συμπέρασμα για τις πληροφορίες αυτές.

Κριτήρια που εφαρμόστηκαν από την Εταιρεία

Για την προετοιμασία του Αντικείμενου του Έργου, η Εταιρεία εφάρμοσε τα Πρότυπα GRI 2021 (Foundation & General Disclosures) και 2016, 2018, 2020 για τις ειδικές δημοσιοποιήσεις (topic specific disclosures), συμπεριλαμβανομένων και των αρχών που περιλαμβάνονται στο πρότυπο GRI 1: Foundation 2021 σχετικά με την ακρίβεια, την ισορροπία, τη σαφήνεια, τη συγκρισιμότητα την πληρότητα, το πλαίσιο βιωσιμότητας, την επικαιρότητα και την επαληθευσσιμότητα, τα κριτήρια που θέτει το πρότυπο «GRI 1: 2021 Foundation» για το «in accordance», καθώς και τον Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών 2022.

Ευθύνη της Διοίκησης της Εταιρείας

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την επιλογή των Κριτηρίων και την εφαρμογή τους για την προετοιμασία του Αντικειμένου του Έργου, από κάθε ουσιώδη άποψη. Η ευθύνη αυτή συμπεριλαμβάνει τη δημιουργία και διατήρηση εσωτερικών δικλίδων ασφαλείας, τη διατήρηση επαρκών αρχείων και τη διενέργεια εκτιμήσεων που είναι σχετικές με την προετοιμασία του Αντικειμένου του Έργου, τέτοιων που να είναι απαλλαγμένο από ουσιώδη ανακρίβεια, είτε λόγω απάτης είτε λάθους.

Ευθύνη της ΕΥ

Δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί του Αντικειμένου του Έργου βάσει των τεκμηρίων που έχουμε αποκτήσει.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, «*Αναθέσεις Διασφάλισης εκτός από Ελέγχους και Επισκοπήσεις Ιστορικών Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών*» ("International Standard for Assurance Engagements Other Than Audits or Reviews of Historical Financial Information", ISAE 3000 (revised)), και τους όρους για αυτή την εργασία όπως συμφωνήθηκαν με την Εταιρεία στις 3 Ιανουαρίου 2023. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να σχεδιάσουμε και να εκτελέσουμε το έργο διασφάλισης προκειμένου να εκφράσουμε συμπέρασμα σχετικά με το εάν το Αντικείμενο του Έργου παρουσιάζεται σε συμφωνία με τα Κριτήρια, και να εκδώσουμε μια Έκθεση. Η φύση, το χρονικό διάστημα και το εύρος των διαδικασιών που επιλέχθηκαν επαφίονται στην κρίση μας, συμπεριλαμβανομένης της αξιολόγησης του κινδύνου για ουσιώδη ανακρίβεια, είτε λόγω απάτης είτε λάθους.

Πιστεύουμε ότι τα τεκμήρια που αποκτήσαμε είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν μια βάση για τα περιορισμένης διασφάλισης συμπεράσματά μας.

Η ανεξαρτησία μας και η διαχείριση ποιότητας

Έχουμε διατηρήσει την ανεξαρτησία μας και επιβεβαιώνουμε ότι πληρούμε τις απαιτήσεις του Κώδικα Ηθικής Επαγγελματιών Λογιστών που έχει εκδοθεί από το International Ethics Standard Board for Professional Accountants και έχουμε τις απαιτούμενες ικανότητες και εμπειρία για τη διενέργεια αυτού του έργου διασφάλισης.

Επίσης, η ΕΥ εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο Διαχείρισης Ποιότητας No. 1, "*Quality Management for Firms that Perform Audits and Reviews of Financial Statements, and Other Assurance and Related Services Engagements*", το οποίο απαιτεί να σχεδιάζουμε, να εφαρμόζουμε και να λειτουργούμε ένα σύστημα διαχείρισης ποιότητας που περιλαμβάνει πολιτικές ή διαδικασίες που αποτυπώνουν τη συμμόρφωσή μας με σχετικά ηθικά και επαγγελματικά πρότυπα και απαιτήσεις νόμων και κανονισμών.

Περιγραφή των διαδικασιών που διενεργήθηκαν

Οι διαδικασίες που διενεργούνται σε ένα έργο περιορισμένης διασφάλισης διαφέρουν ως προς τη φύση και το χρονικό διάστημα, και είναι λιγότερο εκτενείς, από ένα έργο εύλογης διασφάλισης. Επομένως, το επίπεδο διασφάλισης που αποκτήθηκε σε ένα έργο περιορισμένης διασφάλισης είναι ουσιαστικά χαμηλότερο από τη διασφάλιση που θα είχε αποκτηθεί εάν ένα έργο εύλογης διασφάλισης είχε διενεργηθεί. Οι διαδικασίες μας σχεδιάστηκαν για την απόκτηση ενός περιορισμένου επιπέδου διασφάλισης επί του οποίου να βασίσουμε το συμπέρασμά μας και δεν παρέχουν όλα τα τεκμήρια που θα απαιτούνταν για την παροχή μιας εύλογου επιπέδου διασφάλισης.

Αν και λάβαμε υπόψη την αποτελεσματικότητα των εσωτερικών δικλίδων ασφαλείας της διοίκησης για τον καθορισμό της φύσης και του χρονικού διαστήματος των διαδικασιών μας, το έργο διασφάλισης δεν σχεδιάστηκε για να παρέχει διασφάλιση σε εσωτερικές δικλίδες ασφαλείας. Οι διαδικασίες μας δεν περιέλαβαν τον έλεγχο δικλίδων ασφαλείας ή τη διενέργεια διαδικασιών που σχετίζονται με τον έλεγχο συγκέντρωσης ή υπολογισμού δεδομένων εντός πληροφοριακών (IT) συστημάτων.

Ένα έργο περιορισμένης διασφάλισης περιλαμβάνει την πραγματοποίηση ερωτήσεων, κυρίως προς το προσωπικό που είναι υπεύθυνο για την προετοιμασία του Αντικειμένου του Έργου και σχετικών πληροφοριών και την εφαρμογή αναλυτικών και άλλων κατάλληλων διαδικασιών.

Οι διαδικασίες που διενεργήσαμε στο πλαίσιο του Έργου ήταν οι ακόλουθες:

1. Επισκοπήσαμε πληροφορίες προκειμένου να τεκμηριώσουμε στοιχεία και ισχυρισμούς σχετικά με τις επιδόσεις βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας, υπό το εύρος του έργου μας και όπως αυτά παρουσιάζονται στην Έκθεση.
2. Διενεργήσαμε συνεντεύξεις με στελέχη που είναι υπεύθυνα για τη διαχείριση, συλλογή και επισκόπηση των στοιχείων, που σχετίζονται με τις -υπό το εύρος του έργου μας –Γενικές και Ειδικές Δημοσιοποιήσεις των Προτύπων GRI (επισημασμένες στη στήλη «Εξωτερική Διασφάλιση» του Πίνακα Περιεχομένων GRI), αλλά και τους Δείκτες του Οδηγού Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (επισημασμένες στη στήλη «Εξωτερική Διασφάλιση» του Πίνακα Περιεχομένων GRI).
3. Επισκοπήσαμε την Έκθεση για την κατάλληλη μεταφορά και παρουσίαση, των - υπό το εύρος του έργου –των Γενικών και Ειδικών Δημοσιοποιήσεων των Προτύπων GRI, των Δεικτών του Οδηγού Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (επισημασμένες στη στήλη «Εξωτερική Διασφάλιση» του Πίνακα Περιεχομένων GRI και του Πίνακα Περιεχομένων Οδηγού Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG Χρηματιστηρίου Αθηνών), εργασία η οποία περιελάμβανε και συζητήσεις ως προς τους περιορισμούς και τις υποθέσεις που αφορούν στον τρόπο που παρουσιάζονται τα στοιχεία αυτά στην Έκθεση.
4. Ανάγνωση πληροφοριών ή επεξηγήσεων για την τεκμηρίωση των βασικών στοιχείων, δηλώσεων και ισχυρισμών σχετικά με τα στοιχεία που εμπίπτουν στο εύρος του έργου.

Επίσης διενεργήσαμε τέτοιες άλλες διαδικασίες, όπως θεωρήσαμε απαραίτητες στο πλαίσιο του Έργου.

Περιορισμοί Επισκόπησης

- Η εργασία μας περιορίστηκε στην ελληνική έκδοση της Έκθεσης και για το έτος 2023. Σε περίπτωση οποιασδήποτε ασυμφωνίας στη μετάφραση μεταξύ της ελληνικής και άλλης έκδοσης σε διαφορετική γλώσσα, όσον αφορά τα συμπεράσματά μας, υπερισχύει η ελληνική έκδοση.
- Το εύρος της εργασίας μας δεν συμπεριέλαβε δραστηριότητες ή επιδόσεις οποιονδήποτε τρίτων μερών, ούτε την παρουσία μας σε δραστηριότητες διαβούλευσης με ενδιαφερόμενα μέρη. Επίσης, δεν συμπεριέλαβε επισκόπηση της ακρίβειας των αποτελεσμάτων ερευνών που ανατέθηκαν σε τρίτα μέρη, ούτε των πληροφοριακών συστημάτων που χρησιμοποίησαν τρίτα μέρη, παρά περιορίστηκε στην ορθή μεταφορά των τελικών αποτελεσμάτων - υπό το εύρος του έργου μας - στην Έκθεση.
- Η επισκόπηση μας δεν συμπεριέλαβε χρηματοοικονομικά στοιχεία και τα αντίστοιχα κείμενα της Έκθεσης, ούτε τον έλεγχο των πληροφοριακών συστημάτων που χρησιμοποιήθηκαν ή επί των οποίων βασίστηκε η συλλογή και ενοποίηση στοιχείων από την Εταιρεία.
- Δεν παρέχουμε οποιαδήποτε διασφάλιση σχετικά με πληροφορίες για μελλοντική επίδοση, όπως εκτιμήσεις, προσδοκίες, στόχους ή το βαθμό επίτευξής τους.

Συμπέρασμα

Με βάση τις διαδικασίες μας και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, δεν έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας ουσιώδεις προσαρμογές που θα έπρεπε να γίνουν επί του Αντικειμένου του Έργου την 8^η Απριλίου 2024, για την χρονιά που ολοκληρώθηκε στις 31.12.2023, για την περίοδο από 01.01.2023 έως 31.12.2023, ώστε αυτό να βρίσκεται σε συμφωνία με τα Κριτήρια.

Περιορισμένη χρήση

Η παρούσα έκθεση διασφάλισης προορίζεται αποκλειστικά για την ενημέρωση και χρήση της FOURLIS Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ σύμφωνα με τους όρους που έχουν συμφωνηθεί μεταξύ μας και δεν προορίζεται και δεν πρέπει να χρησιμοποιείται από κανέναν άλλο εκτός από τη FOURLIS Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.

Αθήνα, 9 Απριλίου 2024

Στο όνομα και για λογαριασμό της

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

Ανδρέας Χατζηδαμιανού
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ενοποιημένη και Εταιρική) της 31ης Δεκεμβρίου 2023 και 2022

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

		Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	5,7	73,363	73,340	160	214
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	5,8	134,217	133,877	863	1,347
Επενδύσεις σε ακίνητα		207	207	0	0
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	10	10,409	10,191	101	138
Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς	11	30,378	28,351	97,353	93,826
Καθαρή επένδυση από υπομισθώσεις	8	4,234	0	0	0
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	12	2,764	4,493	174	174
Αναβαλλόμενοι φόροι	26	12,398	10,072	206	230
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		267,970	260,531	98,857	95,929
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού					
Αποθέματα	13	89,666	91,803	0	0
Φόρος εισοδήματος εισπρακτέος		866	986	5	5
Απαιτήσεις από πελάτες	14,21	4,681	4,307	480	472
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	15	21,410	18,249	1,011	6,133
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	16	40,687	58,399	1,377	504
Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	9,5	477,456	317,827	63,103	32,025
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		634,764	491,571	65,977	39,139
Σύνολο Ενεργητικού		902,734	752,102	164,833	135,067
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Μετοχικό κεφάλαιο	17	52,132	52,132	52,132	52,132
Αποθεματικά υπέρ το άρτιο		13,945	13,940	14,713	14,713
Αποθεματικά	18	37,561	33,204	17,202	12,895
Αποτελέσματα εις νέον		80,600	85,694	76,035	43,689
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής (α)		184,239	184,971	160,082	123,429
Μη ελέγχουσα συμμετοχή	9	102,235	16,115	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		286,473	201,086	160,082	123,429
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	22	25,990	103,820	31	36
Υποχρεώσεις μίσθωσης	5,23	110,122	111,567	640	645
Παροχές προσωπικού	20,2	6,218	5,775	695	756
Αναβαλλόμενοι φόροι	26	1,733	1,240	0	0
Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	24	140	2,205	82	82
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		144,204	224,607	1,447	1,519
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις για κεφάλαιο κίνησης	21,22	6,768	24,999	0	0
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	21,22	73,679	19,650	0	0
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων μίσθωσης	23	37,593	31,665	231	838
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		1,022	1,007	0	0
Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	25	112,340	103,183	3,073	9,282
Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση*	5,9	240,656	145,906	0	0
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		472,057	326,410	3,304	10,120
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)		616,261	551,016	4,751	11,639
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)		902,734	752,102	164,833	135,067

*Στο κονδύλι περιέχονται ποσά δανεισμού ύψους 216 εκ. (βλέπε σημείωση 9)

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 – 31/12/2023 και 1/1 – 31/12/2022

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ο Όμιλος

	Σημείωση	1/1-31/12/2023	1/1-31/12/2022
Έσοδα πωλήσεων	5	535,112	501,379
Κόστος πωληθέντων	5,6,13	(292,150)	(275,597)
Μικτό κέρδος		242,962	225,782
Λοιπά έσοδα	6	14,872	11,124
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	6	(180,982)	(176,530)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6	(42,334)	(33,614)
Υπεραξία/ (υποαξία) από αποτιμήσεις		0	(151)
Καθαρά κέρδη από αναпр. επενδυτ. ακινήτων σε εύλογες αξίες	6,9	22,351	8,453
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	5,6	(1,366)	(1,316)
Λειτουργικά κέρδη		55,501	33,747
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	6	(23,058)	(17,517)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	6	983	1,451
Συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών	5,9,11	2,177	2,325
Κέρδη/(ζημιές) από πώληση θυγατρικών	5,9	(4,679)	0
Κέρδη προ φόρων		30,924	20,007
Φόρος	26	(2,779)	(242)
Καθαρά κέρδη (Α)		28,145	19,764
Τα καθαρά κέρδη κατανέμονται σε :			
Ιδιοκτήτες μητρικής		19,238	19,165
Μη ελέγχουσα συμμετοχή		8,907	599
Καθαρά κέρδη (Α)		28,145	19,764
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	27	0.3820	0.3791
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - απομειωμένα (σε €)	27	0.3758	0.3777

Τα έσοδα πωλήσεων νοούνται, έσοδα από συμβάσεις με πελάτες.

Στα έσοδα πωλήσεων της χρήσης 2023 περιλαμβάνονται έσοδα από ενοίκια και κοινόχρηστα ποσού ευρώ 11,788 χιλ.

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 – 31/12/2023 και 1/1– 31/12/2022

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

		Ο Όμιλος	
	Σημείωση	1/1 -31/12/2023	1/1 -31/12/2022
Καθαρά κέρδη (Α)		28,145	19,764
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές)			
Λοιπές συνολικές (ζημιές)/εισοδήματα που Δύνανται να μεταφερθούν στα αποτελέσματα μετά από φόρους			
Συναλλαγματικές Διαφορές	21	4,795	1,156
Αποτίμηση στην εύλογη αξία μέσων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	22	(3,793)	6,951
Λοιπών συνολικών (ζημιών) / εισοδημάτων		1,002	8,107
Λοιπές συνολικές ζημιές που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα μετά από φόρους			
Αναλογιστικές (ζημιές) / κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	20,26	(384)	1,236
Σύνολο λοιπ. συνολ. (ζημιών) / εισοδημάτων που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα		(384)	1,236
Λοιπές συνολικές ζημιές μετά από φόρους(Β)		618	9,344
Συγκεντρωτικές συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα μετά από φόρους (Α)+(Β)		28,763	29,108
Οι συγκεντρωτικές συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα κατανέμονται σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής		19,354	27,965
Μη ελέγχουσα συμμετοχή		9,409	1,142
Συγκεντρωτικές συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα μετά από φόρους (Α)+(Β)		28,763	29,108

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2023 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2022

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Η Εταιρεία			
	Σημείωση	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Έσοδα πωλήσεων		4,994	4,764
Κόστος πωληθέντων	6	(4,821)	(4,687)
Μικτό κέρδος		173	77
Λοιπά έσοδα	6	2,781	2,221
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6	(6,008)	(4,607)
Αποσβεσεις/Απομειώσεις		(870)	(669)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα		(7)	(21)
Ζημιές εκμετάλλευσης		(3,931)	(2,999)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων		(28)	(43)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων		3	0
Κέρδη από πώληση θυγατρικής	9	3,990	0
Κέρδη από διανομή θυγατρικής	9	30,514	0
Έσοδα μερισμάτων	5,19,30	9,147	38,056
Κέρδη προ φόρων		39,695	35,014
Φόρος εισοδήματος	26	(39)	25
Καθαρά κέρδη (Α)		39,656	35,039

Τα έσοδα πωλήσεων νοούνται έσοδα από συμβάσεις με πελάτες.
Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2023 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2022

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

		Η Εταιρεία	
	Σημείωση	1/1 -31/12/2023	1/1 -31/12/2022
Καθαρά κέρδη (Α)		39,656	35,039
Λοιπές συνολικές ζημιές			
Λοιπές συνολικές (ζημιές)/εισοδήματα που Δύνανται να μεταφερθούν στα αποτελέσματα μετά από φόρους			
Αναλογιστικές (ζημιές) / κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	20.26	(50)	87
Σύνολο λοιπ. συνολ. (ζημιών)/ εισοδημάτων που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα		(50)	87
Λοιπές συνολικές (ζημιές)/εισοδήματα μετά από φόρους (Β)		(50)	87
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα /(ζημιές) μετά από φόρους (Α)+(Β)		39,606	35,126
Τα συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές) κατανέμονται σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής		39,606	35,126
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα /(ζημιές) μετά από φόρους (Α)+(Β)		39,606	35,126

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2023 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2022

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποθεματικό αναπροσαρμογής παγίων	Αποθεμ. συναλ. διαφορών από μετατροπή ή Καταστ. Οικον. Θέσης σε Ξ.Ν.	Αδιανέμητα κέρδη / (Συσσωρευμένες ζημιές)	Σύνολο (α)	Μη ελέγχουσα συμμετοχή (β)	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1.1.2022	52,132	14,002	34,554	722	(10,966)	86,586	177,031	0	177,031
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) περιόδου									
Καθαρά κέρδη	0	0	0	0	0	19,165	19,165	599	19,764
Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή Καταστ. Οικον. Θέσης σε Ξ.Ν.	0	0	0	0	1,156	0	1,156	0	1,156
Αποτίμηση στην εύλογη αξία μέσων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	0	0	6,408	0	0	0	6,408	544	6,951
Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	0	0	0	0	0	1,236	1,236	0	1,236
Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών εισοδημάτων / (ζημιών)	0	0	6,408	0	1,156	1,236	8,800	544	9,344
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) μετά από φόρους	0	0	6,408	0	1,156	20,402	27,965	1,142	29,108
Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση									
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0	(62)	0	0	0	0	(62)	0	(62)
Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	2,066	0	0	0	2,066	33	2,100
Σχηματισμός αποθεματικού	0	0	336	0	0	(15,275)	(14,939)	14,939	0
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην κατ.μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	0	0	0	(15)	(15)	0	(15)
Απόκτηση ιδίων μετοχών	0	0	(1,072)	0	0	0	(1,072)	0	(1,072)
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	0	0	(6,004)	(6,004)	0	(6,004)
Σύνολο συναλλαγών με μετόχους	0	(62)	1,330	0	0	(21,294)	(20,026)	14,973	(5,053)
Υπόλοιπο την 31.12.2022	52,132	13,940	42,292	722	(9,810)	85,694	184,971	16,115	201,086
Υπόλοιπο την 1.1.2023	52,132	13,940	42,292	722	(9,810)	85,694	184,971	16,115	201,086
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου									
Καθαρά κέρδη	0	0	0	0	0	19,238	19,238	8,907	28,145
Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή Καταστ.Οικον.Θέσης σε Ξ.Ν.	9	0	0	0	4,795	0	4,795	0	4,795
Αποτίμηση στην εύλογη αξία μέσων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	22	0	(4,295)	0	0	0	(4,295)	503	(3,793)
Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	0	0	0	0	0	(384)	(384)	0	(384)
Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών εισοδημάτων / (ζημιών)	0	0	(4,295)	0	4,795	(384)	115	503	618
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) μετά από φόρους	0	0	(4,295)	0	4,795	18,854	19,354	9,409	28,763
Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση									
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0	(61)	0	0	0	0	(61)	0	(61)
Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	20.2	0	2,588	0	0	0	2,588	1,273	3,861
Σχηματισμός αποθεματικού	18	0	2,361	0	0	(2,361)	0	(794)	(794)
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην κατ.μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	66	(1,091)	0	0	270	(754)	794	39
Μερίσματα	19	0	0	0	0	(6,431)	(6,431)	0	(6,431)
Μεταβολή ποσοστού δικαιωμάτων μειοψηφίας	0	0	0	0	0	(15,426)	(15,426)	75,437	60,011
Σύνολο συναλλαγών με μετόχους	0	5	3,858	0	0	(23,947)	(20,085)	76,710	56,626
Υπόλοιπο την 31.12.2023	52,132	13,945	41,855	722	(5,015)	80,600	184,239	102,235	286,473

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2023 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2022

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αδιανεμήτα κέρδη / (Συσσωρευμένες ζημιές)	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1.1.2022	52,132	14,713	12,039	14,365	93,249
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) περιόδου					
Καθαρά κέρδη	0	0	0	35,039	35,039
Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	0	0	0	87	87
Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών (ζημιών) / εισοδημάτων	0	0	0	87	87
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) μετά από φόρους	0	0	0	35,126	35,126
Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση					
Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	1,707	0	1,707
Σχηματισμός αποθεματικού	0	0	221	(221)	0
Απόκτηση ιδίων μετοχών	0	0	(1,072)	0	(1,072)
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	(5,582)	(5,582)
Σύνολο συναλλαγών με μετόχους	0	0	855	(5,802)	(4,947)
Υπόλοιπο την 31.12.2022	52,132	14,713	12,895	43,689	123,429
Υπόλοιπο την 1.1.2023	52,132	14,713	12,895	43,689	123,429
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) περιόδου					
Καθαρά κέρδη	0	0	0	39,656	39,656
Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	0	0	0	(50)	(50)
Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών (ζημιών) / εισοδημάτων	0	0	0	(50)	(50)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) μετά από φόρους	0	0	0	39,606	39,606
Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση					
Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	20.2	0	2,588	0	2,588
Σχηματισμός αποθεματικού	0	0	1,720	(1,720)	0
Απόκτηση ιδίων μετοχών	0	0	0	0	0
Μερίσματα	19	0	0	(5,540)	(5,540)
Σύνολο συναλλαγών με μετόχους	0	0	4,308	(7,260)	(2,952)
Υπόλοιπο την 31.12.2023	52,132	14,713	17,202	76,035	160,082

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Ενοποιημένη και Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2023 και τη χρήση 1/1 - 31/12/2022

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Λειτουργικές Δραστηριότητες				
Καθαρή (ζημιά)/ κέρδος προ φόρων	30,924	20,007	39,695	35,014
Πλέον / μείον προσαρμογές για				
Αποσβέσεις / Αποτιμήσεις επενδ. ακινήτων	6 13,083	25,333	870	669
Προβλέψεις	3,803	2,091	435	325
Συναλλαγματικές διαφορές	211	838	0	0
Αποτελέσματα (έσοδα - έξοδα - κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	(1,079)	(1,433)	(39,738)	(38,056)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6 23,213	15,442	28	43
Πλέον/μείον προς. για μεταβ.λογ. κεφαλαίου κίνησης σχετικές με λειτ. δραστ. :				
(Αύξηση) / μείωση λογαριασμών αποθεμάτων	2,062	(17,386)	0	0
(Αύξηση) / μείωση λογαριασμών απαιτήσεων	5,955	(8,913)	(4,127)	450
Αύξηση / (μείωση) λογαριασμών υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(1,290)	17,690	(6,211)	6,847
Μείον				
Χρεωστικοί τόκοι, τόκοι μισθώσεων και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(22,725)	(15,235)	(28)	(43)
Καταβεβλημένοι φόροι	(4,877)	(4,459)	(1)	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	49,280	33,976	(9,076)	5,249
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση ή αύξηση ΜΚ θυγατρικών, συγγενών, κοινοπρ.και λοιπών επενδύσεων	9,11 0	0	(1,500)	(1,025)
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	7,10 (17,780)	(19,375)	(59)	(128)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	19	158	0	0
Προσθήκη περιουσιακών στοιχείων	9 (120,759)	(49,121)	(516)	0
Εισπράξεις από πωλήσεις επενδύσεων	7,790	15,000	0	0
Τόκοι εισπραχθέντες	135	246	3	0
Εισπράξεις από πωλήσεις θυγατρικών, συγγενών κοινοπραξιών	9 3,879	0	3,265	0
Μερίσματα εισπραχθέντα	19 0	0	15,147	3,306
Χορηγηθέντα δάνεια σε θυγατρικές και συγγενείς	(735)	(2,326)	0	0
Σύνολο (εκροών) / εισροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(127,451)	(55,418)	16,341	2,153
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες				
Πληρωμές για αγορά ιδίων μετοχών	0	(1,072)	0	(1,072)
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	9 55,887	0	0	0
Πληρωμή εξόδων που αφορούν την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	(4,537)	(51)	0	0
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	22 161,459	236,778	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	22 (127,046)	(234,378)	(5)	(41)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώσεις	23 (18,867)	(18,885)	(849)	(450)
Μερίσματα πληρωθέντα	19 (6,428)	(6,001)	(5,538)	(5,579)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	60,468	(23,609)	(6,392)	(7,142)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα χρηματικά διαθέσιμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	(17,704)	(45,051)	874	260
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	58,399	103,455	504	244
Επίδραση των συναλλαγματικών ισοτιμιών επι των χρηματικών διαθέσιμων	(9)	(4)	0	0
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	40,687	58,399	1,377	504

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων (Ενοποιημένες και Εταιρικές) της 31ης Δεκεμβρίου 2023**1. Σύσταση και δραστηριότητες Ομίλου****1.1 Γενικές πληροφορίες**

Η FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (η «Εταιρεία») με το διακριτικό τίτλο FOURLIS Α.Ε. ιδρύθηκε το 1950 με την επωνυμία Α. ΦΟΥΡΛΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ενώ, από το 1966 λειτουργούσε με την επωνυμία «ΑΔΕΛΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Φ.Ε.Κ. Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. 618/ 13.06.1966). Μετονομάστηκε σε FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ με την από 10/3/2000 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία εγκρίθηκε με την Κ2 - 3792/ 25.04.2000 απόφαση του Υπ. Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας. Η ίδια Γενική Συνέλευση αποφάσισε τη μετατροπή της σε Εταιρεία Συμμετοχών και ως εκ τούτου και την τροποποίηση του σκοπού της.

Η έδρα και τα γραφεία της Εταιρείας βρίσκονται στο Δήμο Κηφισιάς, στην οδό Ερμού 25 ψΕίναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας με αριθμό μητρώου Α.Ε. 13110/06/Β/86/01, αριθμό ΓΕΜΗ 258101000 και ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.fourlis.gr>.

Η Εταιρεία από τον Απρίλιο του 1988 είναι εισηγμένη στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η διάρκεια της Εταιρείας, σύμφωνα με το Καταστατικό της, είχε αρχικά οριστεί στα 30 έτη. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 19/2/1988, η διάρκεια παρατάθηκε για ακόμη 30 έτη, ήτοι μέχρι το έτος 2026. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 14/6/2019 η διάρκεια παρατάθηκε για ακόμη 24 έτη, ήτοι μέχρι το έτος 2050.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας την 31/12/2023 ήταν η ακόλουθη:

1. Βασίλειος Φουρλής του Στυλιανού, Πρόεδρος, εκτελεστικό μέλος.
2. Δάφνη Φουρλή του Αναστασίου, Αντιπρόεδρος, εκτελεστικό μέλος.
3. Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου, ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
4. Δημήτριος Βαλαχής του Ευστρατίου, Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος.
5. Λήδα Φουρλή του Στυλιανού, Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος, Διευθύντρια Κοινωνικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης.
6. Νικόλαος Λαβίδας του Παναγιώτη, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
7. Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, μέλος Επιτροπής Ελέγχου.
8. Σταυρούλα Καμπουρίδου του Αλεξάνδρου, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, μέλος Επιτροπής Ελέγχου.

9. Κωνσταντίνος Πάικος του Πέτρου-Ηλία, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.

Ο αριθμός του απασχολούμενου ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου την 31/12/2023 ανέρχεται σε 3,938 άτομα και την 31/12/2022 ανερχόταν σε 4,116 άτομα. Αντίστοιχα, το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας ανέρχεται σε 117 άτομα την 31/12/2023 και σε 116 άτομα την 31/12/2022.

1.2 Αντικείμενο δραστηριότητας

Η Εταιρεία έχει ως αντικείμενο δραστηριότητας τη συμμετοχή της σε ημεδαπές και αλλοδαπές εταιρείες οποιασδήποτε μορφής και ανεξάρτητα από το σκοπό και τον εταιρικό τύπο τους.

Στο αντικείμενο εργασιών της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ περιλαμβάνεται και η παροχή υπηρεσιών σε επιχειρήσεις κάθε είδους στους τομείς γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης και πληροφορικής. Με σκοπό την εκμετάλλευση συνεργειών και τον καλύτερο συντονισμό στη λήψη και την εφαρμογή αποφάσεων, υλοποιήθηκε η κεντριοποίηση των υποστηρικτικών υπηρεσιών του Ομίλου στην Ελλάδα και συγκεκριμένα των υπηρεσιών οικονομικού προγραμματισμού και ελέγχου, ανθρώπινου δυναμικού, πληροφορικής, διαχείρισης διαθεσίμων, εταιρικής διακυβέρνησης, κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων, προστασίας προσωπικών δεδομένων και βιώσιμης ανάπτυξης.

Οι άμεσες και έμμεσες θυγατρικές εταιρείες και οι συγγενείς εταιρείες του Ομίλου, που περιλαμβάνονται στις Οικονομικές Καταστάσεις είναι οι εξής:

Άμεσες θυγατρικές	Μητρική	Έδρα	% συμμετοχής
HOUSEMARKET A.E.	FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Ελλάδα	100.00
INTERSPORT ATHLETICS A.E.E.	FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Ελλάδα	100.00
GENCO TRADE SRL	FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Ρουμανία	1.57
WELLNESS MAE	FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Ελλάδα	100.00
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Ελλάδα	21.81
Έμμεσες θυγατρικές			
HOUSE MARKET BULGARIA EAD	HOUSEMARKET A.E.	Βουλγαρία	100.00
HM HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD	HOUSEMARKET A.E.	Κύπρος	100.00
TRADE LOGISTICS A.E.B.E.	HOUSEMARKET A.E.	Ελλάδα	100.00
WYLDES LIMITED LTD	HOUSEMARKET A.E.	Κύπρος	100.00
PENTHS ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	63.27
TRADE ESTATES CYPRUS LTD	H.M. ESTATES CYPRUS LTD	Κύπρος	63.27
TRADE ESTATES BULGARIA EAD	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Βουλγαρία	63.27
H.M. ESTATES CYPRUS LTD	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Κύπρος	63.27
GENCO TRADE SRL	INTERSPORT ATHLETICS A.E.E.	Ρουμανία	98.43
GENCO BULGARIA EOOD	INTERSPORT ATHLETICS A.E.E.	Βουλγαρία	100.00
INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD	INTERSPORT ATHLETICS A.E.E.	Κύπρος	100.00
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	HOUSEMARKET A.E	Ελλάδα	20.57
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	HOUSE MARKET BULGARIA EAD	Ελλάδα	12.21
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	HM HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD	Ελλάδα	7.15

TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	TRADE LOGISTICS Α.Ε.Β.Ε.	Ελλάδα	1.53
BERSENCO ΑΕ	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	63.27
ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΑΕ	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	63.27
VOLYRENCO ΑΕ	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	63.27
POLIKENCO Μ.Α.Ε.	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	63.27
MANTENKO Α.Ε	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	63.27
ΓΥΑΛΟΥ Α.Ε	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	63.27
Συγγενείς			
VYNER LTD	WYLDES LIMITED LTD	Κύπρος	50.00
SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD	WYLDES LIMITED LTD	Κύπρος	50.00
SEVAS TEN Α.Ε	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	50.00
PETΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ελλάδα	50.00

Την χρήση από 1/1/2023 έως 31/12/2023 δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές μετοχικού κεφαλαίου στη μητρική εταιρεία.

2. Βάση παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων

2.1 Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι συνημμένες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις (εφ' εξής Οικονομικές Καταστάσεις) έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ενέκρινε τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2023, την 8 Απριλίου 2024. Οι Οικονομικές Καταστάσεις τελούν υπό την αίρεση της έγκρισης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, εκτός από την αποτίμηση συγκεκριμένων στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού (επενδυτικά ακίνητα, χρηματοοικονομικά μέσα αντιστάθμισης κινδύνου, επενδύσεις/χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση) που έγινε σε εύλογες αξίες και βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας του Ομίλου. Η Διοίκηση εξέτασε τον αντίκτυπο των γεωπολιτικών εξελίξεων μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι η κατάλληλη βάση για την κατάρτισή τους. Καταλήγοντας σε αυτό το συμπέρασμα. Η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και είναι έτοιμη να λάβει όλα τα απαιτούμενα μέτρα για την αντιμετώπιση τυχόν συνεπειών στη λειτουργικές της δραστηριότητες.

Η Διοίκηση κατέληξε στο συμπέρασμα πως ο Όμιλος είναι σε θέση να εκπληρώσει έγκαιρα όλες τις υποχρεώσεις του, τουλάχιστον για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού και ότι δεν υπάρχουν ουσιώδεις αβεβαιότητες που μπορεί να θέτουν υπό αμφισβήτηση την ικανότητά του να λειτουργεί βάσει της αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά και διαφοροποιήσεις σε ποσά οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

2.2 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης

Η σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων βάσει των ΔΠΧΑ απαιτεί από τη Διοίκηση να προβαίνει σε εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των λογαριασμών ενεργητικού και παθητικού, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων καθώς και τα έσοδα και έξοδα που παρουσιάζονται στην υπό εξέταση χρήση. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Οι εκτιμήσεις βασίζονται στην εμπειρία της Διοίκησης συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα υπό εύλογες συνθήκες. Οι εν λόγω εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις επανεξετάζονται περιοδικά προκειμένου να ανταποκρίνονται στα δεδομένα που υπάρχουν και να περιλαμβάνουν τους εκάστοτε κινδύνους.

Κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών του Ομίλου, η Διοίκηση έχει προβεί στις ακόλουθες κρίσεις, εκτιμήσεις και παραδοχές που έχουν σημαντική επίδραση στα κονδύλια που έχουν αναγνωριστεί στις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις:

Εκτιμήσεις:

- **Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις:** αναβαλλόμενοι φόροι ενεργητικού αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι πιθανό ότι θα προκύψουν φορολογικά κέρδη έναντι των οποίων φορολογικές ζημιές δύνανται να συμψηφιστούν και οι πιστωτικοί φόροι να χρησιμοποιηθούν. Η αναγνώριση αναβαλλόμενων φόρων ενεργητικού απαιτεί σημαντικές εκτιμήσεις και κρίση αναφορικά με την μελλοντική δραστηριότητα και τις προοπτικές των εταιρειών του Ομίλου καθώς και το ύψος και το χρόνο πραγματοποίησης των φορολογητέων κερδών. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στις Σημειώσεις 3.21 και 26 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Εύλογες αξίες επενδυτικών ακινήτων:** ο Όμιλος αποτιμά τα επενδυτικά ακίνητα σε εύλογες αξίες όπως αυτές προσδιορίζονται από ανεξάρτητους εκτιμητές. Για τα επενδυτικά ακίνητα ανεξάρτητες εκτιμήσεις διενεργούνται σε ετήσια βάση. Η εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων καθορίζεται από ειδικούς αποτίμησης ακινήτων χρησιμοποιώντας αναγνωρισμένες τεχνικές αποτίμησης και τις αρχές της επιμέτρησης εύλογης αξίας του ΔΠΧΑ 13. Τα επενδυτικά ακίνητα επιμετρώνται με βάση εκτιμήσεις ανεξάρτητων εμπειρογνομόνων αποτίμησης ακινήτων, εκτός εάν οι αξίες αυτές δεν μπορούν να προσδιοριστούν αξιόπιστα. Οι σημαντικές μέθοδοι και παραδοχές που χρησιμοποιούνται από τους εκτιμητές για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των επενδυτικών ακινήτων παρατίθενται στη Σημείωση 9. Στη γραμμή Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση, περιλαμβάνονται επενδυτικά ακίνητα ποσού ευρώ 285 εκ. (2022: 111 εκ.) και κέρδος από καθαρά κέρδη από αναπροσαρμογής επενδυτικών ακινήτων σε εύλογες αξίες ποσού ευρώ 22.4 εκ. (2022: 8.4 εκ.)
- **Έλεγχος απομείωσης επενδύσεων σε θυγατρικές:** η μητρική Εταιρεία σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εξετάζει την ύπαρξη ή μη ενδείξεων απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές. Ο προσδιορισμός ύπαρξης ενδείξεων απομείωσης απαιτεί από τη Διοίκηση να προβεί σε κρίσεις αναφορικά με εξωτερικούς και εσωτερικούς παράγοντες καθώς και τον βαθμό στον οποίο

επηρεάζουν την ανακτησιμότητα των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων. Εφόσον αξιολογηθεί ότι υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης η Εταιρεία προβαίνει σε υπολογισμό του ανακτήσιμου ποσού. Ο προσδιορισμός του ανακτήσιμου ποσού απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων αναφορικά με τις μελλοντικές ταμειακές ροές που σχετίζονται με την επένδυση, τα επιχειρηματικά σχέδια των εν λόγω επιχειρήσεων και τον προσδιορισμό του προεξοφλητικού επιτοκίου και των ρυθμών ανάπτυξης. Επιπλέον λεπτομέρειες σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές, περιλαμβάνονται στη Σημείωση 11 των Οικονομικών Καταστάσεων.

- **Έλεγχος απομείωσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων, περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης και περιουσιακών στοιχείων που κατέχονται προς πώληση:** Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται τακτικά προκειμένου να προσδιοριστεί εάν υπάρχουν ενδείξεις από τις οποίες να προκύπτει ότι η λογιστική τους αξία δεν είναι ανακτήσιμη. Ο Όμιλος θεωρεί για σκοπούς ελέγχου απομείωσης ότι (α) κάθε κατάσταση αποτελεί κατά βάση μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών, ενώ (β) ανά περίπτωση, περιουσιακά στοιχεία ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων, που κατατάσσονται ως προοριζόμενα προς πώληση μπορεί να αποτελούν μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating unit – CGU). Στις περιπτώσεις που τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αποτελούν μέρος μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών και έχουν προσδιοριστεί ενδείξεις απομείωσης αξίας, το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών προσδιορίζεται ως το υψηλότερο ποσό μεταξύ της αξίας χρήσης (value in use) ή της εύλογης (αγοραίας) αξίας. Η αξία χρήσης υπολογίζεται εφαρμόζοντας μέθοδο προεξόφλησης ταμειακών ροών λαμβάνοντας υπόψη τις εκτιμήσεις της Διοίκησης (επιχειρηματικά πλάνα 5-7 έτη) και τυχόν απομείωση προσδιορίζεται από τη σύγκριση της λογιστικής αξίας με την αξία χρήσης. Η εύλογη αξία υπολογίζεται από εκθέσεις ανεξάρτητων εκτιμητών σύμφωνα με γενικώς αποδεκτές αρχές αποτίμησης. Ένδειξη πιθανής απομείωσης της αξίας θεωρήθηκε το ζημιογόνο λειτουργικό αποτέλεσμα για τα Καταστήματα και όπου διαπιστώθηκε τέτοια ένδειξη διενεργήθηκε έλεγχος απομείωσης. Από τον έλεγχο απομείωσης δεν προέκυψε ζημία απομείωσης. Επιπλέον λεπτομέρειες σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων, περιλαμβάνονται στη Σημείωση 7 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Ωφέλιμες ζωές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων:** η Διοίκηση προβαίνει σε εκτιμήσεις αναφορικά με τις ωφέλιμες ζωές των αποσβέσιμων παγίων οι οποίες υπόκεινται σε περιοδική επανεξέταση. Οι ωφέλιμες ζωές όπως αυτές έχουν εκτιμηθεί και εφαρμοστεί αναφέρονται στις Σημειώσεις 3.7 και 3.9 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Παροχές σε εργαζόμενους:** η υποχρέωση για τις παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας αναλογιστικές μεθόδους. Η αναλογιστική μελέτη απαιτεί τη διενέργεια σημαντικών εκτιμήσεων οι οποίες μπορεί να διαφέρουν από τις πραγματικές εξελίξεις στο μέλλον. Αυτές οι εκτιμήσεις περιλαμβάνουν τον καθορισμό του προεξοφλητικού επιτοκίου, μελλοντικές αυξήσεις μισθών, τα ποσοστά ανικανότητας, θνησιμότητας και αποχωρήσεων. Λόγω της πολυπλοκότητας της αποτίμησης και των βασικών υποθέσεων που

εμπεριέχονται, η υποχρέωση καθορισμένων παροχών είναι ιδιαίτερα ευαίσθητη σε μεταβολές των υποθέσεων αυτών. Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από διαφοροποίηση των αναλογιστικών παραδοχών αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Λοιπών Εισοδημάτων. Οι αναλογιστικές παραδοχές υπόκεινται σε περιοδική επανεξέταση από τη Διοίκηση. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 20.1 των Οικονομικών Καταστάσεων.

- **Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών:** Η εκτίμηση της εύλογης αξίας των παροχών που εξαρτώνται από την αξία της μετοχής απαιτεί τη χρησιμοποίηση της κατάλληλης μεθόδου αποτίμησης, η οποία εξαρτάται από τους όρους και τις προϋποθέσεις των παροχών. Αυτή η εκτίμηση επίσης απαιτεί τη χρησιμοποίηση των κατάλληλων δεδομένων, συμπεριλαμβανομένης της αναμενόμενης ζωής των μετοχικών δικαιωμάτων προαίρεσης, την αναμενόμενη μεταβλητότητα της μετοχής, την αναμενόμενη μερισματική απόδοση, και κάνοντας παραδοχές σχετικά με αυτά. Οι παραδοχές και τα μοντέλα που χρησιμοποιούνται για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των παροχών σε συμμετοχικούς τίτλους παρουσιάζεται στη Σημείωση 20.2 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Προβλέψεις για αποθέματα:** στις εταιρείες του Ομίλου τα αποθέματα εξετάζονται τακτικά ως προς την κυκλοφοριακή τους ταχύτητα και λαμβάνονται προβλέψεις για ακίνητα, βραδώς κινούμενα και απαξιωμένα αποθέματα που θα καταστραφούν εντός της επόμενης περιόδου. Επίσης, πραγματοποιούνται εκτιμήσεις για την εποχικότητα των αποθεμάτων και τη μελλοντική τιμή πώλησής τους, καθώς επίσης και προβλέψεις για απογραφικές διαφορές, οι οποίες λαμβάνονται υπόψη κατά την αποτίμηση τους και παρουσιάζονται στη Σημείωση 13 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες:** Ο Όμιλος εκτιμά την εύλογη αξία των μη εξαργυρωμένων πόντων χρησιμοποιώντας ιστορικά δεδομένα και αξιολογώντας την πιθανότητα εξάσκησής τους.

Κρίσεις:

- **Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης:** Την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου αναγνωρίζεται ένα περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης και μία υποχρέωση υπολογίζοντας την παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία παραμένουν ανεξόφλητα προεξοφλημένα με το επιτόκιο της μίσθωσης (το επιτόκιο το οποίο θα αποδεχόταν ο μισθωτής για να δανειστεί τα αναγκαία κεφάλαια με παρόμοιους όρους). Ο Όμιλος προσδιορίζει τη διάρκεια της μίσθωσης ως τη συμβατική διάρκεια μίσθωσης, συμπεριλαμβανομένης της περιόδου που καλύπτεται από α) δικαίωμα επέκτασης της μίσθωσης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό θα εξασκηθεί, ή β) δικαίωμα λύσης της σύμβασης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό δεν θα εξασκηθεί. Ο Όμιλος εφαρμόζει ενιαίο προεξοφλητικό επιτόκιο σε κάθε κατηγορία μισθώσεων με παρόμοια χαρακτηριστικά (όπως μισθώσεις με αντίστοιχη διάρκεια, για παρόμοια πάγια και σε αντίστοιχο οικονομικό περιβάλλον). Μεταγενέστερα επιμετράται το περιουσιακό στοιχείο στο κόστος μειωμένο κατά τις αποσβέσεις και τυχόν ζημίες απομείωσης ενώ, η υποχρέωση επιμετράται αυξάνοντας τη λογιστική αξία με τους τόκους επί της υποχρέωσης και μειώνοντας τη λογιστική αξία με την καταβολή των μισθωμάτων. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στις Σημειώσεις 8 και 23 των Οικονομικών Καταστάσεων.

- **Κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία:** Ο Όμιλος κατατάσσει ένα περιουσιακό στοιχείο, ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων ως κατεχόμενο/κατεχόμενα προς πώληση όταν πληρούνται οι εξής προϋποθέσεις για το περιουσιακό στοιχείο, (ή η ομάδα περιουσιακών στοιχείων) που είναι διαθέσιμο και σε κατάσταση κατάλληλη για άμεση πώληση και η πώληση είναι πολύ πιθανόν να πραγματοποιηθεί εντός 12 μηνών από την ημερομηνία κατάταξής του ως κατεχόμενο προς πώληση. Κατά τη χρονική στιγμή πριν γίνει η κατάταξή τους ως κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία, τα στοιχεία αυτά ελέγχονται για απομείωση με βάση το ΔΛΠ 36. Περιουσιακά στοιχεία που έχουν καταταχθεί ως κατεχόμενα προς πώληση επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης αξίας μείον τα κόστη ολοκλήρωσης της πώλησης. Τυχόν ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος. Ο έλεγχος απομείωσης των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων που κατατάχθηκαν προς πώληση, έγινε συνολικά για τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία που περιγράφονται στη Σημείωση 9, ως μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών, λόγω του ότι κρίθηκε ότι η πώλησή τους θα γίνει μόνο στο σύνολό τους και όχι το κάθε ένα περιουσιακό στοιχείο ξεχωριστά και πληρούνται τα κριτήρια της πώλησης βάσει του ΔΠΧΑ 15.

Την 31/12/2023 συνεχίζουν να πληρούνται τα κριτήρια κατάταξης των κατεχόμενων προς πώληση περιουσιακών στοιχείων βάσει του ΔΠΧΑ 5 δεδομένου ότι:

- η αναπόσβεση αξία τους θα ανακτηθεί κατά κύριο λόγο από την πώληση και όχι από τη συνεχιζόμενη χρήση τους,
 - τα περιουσιακά στοιχεία είναι διαθέσιμα για άμεση πώληση στην κατάσταση που βρίσκονται,
 - υπάρχει δέσμευση της Διοίκησης και πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και ιδιωτικές τοποθετήσεις προ της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Η Διοίκηση παρακολουθεί και θα συνεχίσει να παρακολουθεί την ορθή κατάταξη των συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων ως κατεχόμενα προς πώληση σε κάθε περίοδο αναφοράς με τελικό αποτέλεσμα/στόχο η συμμετοχή του Ομίλου να κατέλθει του 50%.
- **Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες:** οι προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες βασίζονται στα ιστορικά στοιχεία των εισπράξεων και λαμβάνουν υπόψη τον αναμενόμενο πιστωτικό κίνδυνο. Η ανάλυση των επισφαλειών της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης περιλαμβάνεται στη Σημείωση 14 των Οικονομικών Καταστάσεων.
 - Για τις εμπορικές απαιτήσεις, ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των πιστωτικών ζημιών ECL. Ως εκ τούτου, ο Όμιλος δεν παρακολουθεί τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο, αλλά αναγνωρίζει ένα ποσοστό ζημιών που βασίζεται στην ECL σε όλη τη διάρκεια της ζωής σε κάθε περίοδο αναφοράς. Ο Όμιλος έχει καταρτίσει πίνακα προβλέψεων που βασίζεται στην ιστορική εμπειρία των πιστωτικών ζημιών, προσαρμοσμένη με μελλοντικούς παράγοντες κατάλληλους για τους οφειλέτες και το οικονομικό περιβάλλον.

2.3 Αλλαγές σε πρότυπα και διερμηνείες

Οι λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν συνάδουν με εκείνες που είχαν υιοθετηθεί κατά την προηγούμενη οικονομική χρήση εκτός από τα παρακάτω πρότυπα τα οποία ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν υιοθετήσει κατά την 1 Ιανουαρίου 2023.

- ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων και Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ 2: Γνωστοποίηση των Λογιστικών Πολιτικών (Τροποποιήσεις)
- ΔΛΠ 8 Λογιστικές πολιτικές, αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων (Τροποποιήσεις)
- ΔΛΠ 12 Αναβαλλομένη φορολογία σχετιζόμενη με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις από μια μεμονωμένη συναλλαγή (τροποποιήσεις)
- ΔΛΠ 12 Διεθνής Φορολογική Μεταρρύθμιση - Πρότυποι Κανόνες του Πυλώνα II (τροποποιήσεις)

Τα νέα ΔΠΧΑ και οι τροποποιήσεις των ΔΠΧΑ που υιοθετήθηκαν δεν είχαν σημαντική επίπτωση στις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου και της Εταιρείας.

- **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων και Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ 2: Γνωστοποίηση των Λογιστικών Πολιτικών (Τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023. Οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την εφαρμογή κρίσης επί της σημαντικότητας στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αντικαθιστούν την απαίτηση γνωστοποίησης «σημαντικών» λογιστικών πολιτικών με την απαίτηση γνωστοποίησης «ουσιωδών» λογιστικών πολιτικών. Επίσης, προστίθενται οδηγίες και επεξηγηματικά παραδείγματα στη Δήλωση Πρακτικής για να βοηθήσουν στην εφαρμογή της έννοιας του ουσιώδους κατά τη διενέργεια κρίσεων στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Ο Όμιλος και η Εταιρεία αξιολόγησε τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών και δεν έχουν επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

- **ΔΛΠ 8 Λογιστικές πολιτικές, αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων (Τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023, και ισχύουν για αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και αλλαγές σε λογιστικές εκτιμήσεις που πραγματοποιούνται κατά ή μετά την έναρξη αυτής της περιόδου. Οι τροποποιήσεις εισάγουν νέο ορισμό της λογιστικής εκτίμησης ως νομισματικά ποσά στις οικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα επιμέτρησης, εάν δεν προκύπτουν από διόρθωση σφάλματος προηγούμενης περιόδου. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ποιες είναι οι αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και πώς διαφέρουν από τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και τις διορθώσεις λαθών. Οι τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

- **ΔΛΠ 12 Αναβαλλομένη φορολογία σχετιζόμενη με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις από μια μεμονωμένη συναλλαγή (τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023. Οι τροποποιήσεις περιορίζουν το πεδίο εφαρμογής και παρέχουν περαιτέρω σαφήνεια σχετικά με την εξαίρεση της αρχικής αναγνώρισης του ΔΛΠ 12, καθορίζοντας τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρείες πρέπει να αντιμετωπίσουν λογιστικά την αναβαλλόμενη φορολογία περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που προκύπτουν από μια μεμονωμένη συναλλαγή, όπως μισθώσεις και υποχρεώσεις παροπλισμού. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την εφαρμογή κρίσης, συμπεριλαμβανομένου της εξέτασης της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας, όπου οι πληρωμές για τον διακανονισμό μιας υποχρέωσης εκπίπτουν φορολογικά, εάν οι εκπτώσεις αυτές αποδίδονται, για φορολογικούς σκοπούς, στην υποχρέωση ή στο σχετικό περιουσιακό στοιχείο. Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις, η αρχική εξαίρεση αναγνώρισης δεν ισχύει για συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, δημιουργούν ίσες φορολογητέες και εκπεστέες προσωρινές διαφορές. Ισχύει μόνο εάν η αναγνώριση ενός περιουσιακού στοιχείου μίσθωσης και υποχρέωσης μίσθωσης (ή υποχρέωσης παροπλισμού και περιουσιακού στοιχείου παροπλισμού) δημιουργεί προσωρινές φορολογητέες ή εκπεστέες διαφορές που δεν είναι ίσες. Οι τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

- **ΔΛΠ 12 Διεθνής Φορολογική Μεταρρύθμιση - Πρότυποι Κανόνες του Πυλώνα II (τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται με την έκδοσή τους, αλλά ορισμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης εφαρμόζονται αργότερα. Ο Οργανισμός Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (ΟΟΣΑ) δημοσίευσε τους πρότυπους κανόνες του Πυλώνα II, τον Δεκέμβριο του 2021, για να διασφαλίσει ότι οι μεγάλες πολυεθνικές εταιρείες θα υπόκεινται σε ελάχιστο φορολογικό συντελεστή 15%. Στις 23 Μαΐου 2023, το ΣΔΛΠ εξέδωσε τις τροποποιήσεις του ΔΛΠ 12 - Διεθνή Φορολογική Μεταρρύθμιση - Πρότυποι Κανόνες του Πυλώνα II. Οι τροποποιήσεις εισάγουν μια υποχρεωτική προσωρινή εξαίρεση στη λογιστική αναγνώριση αναβαλλόμενων φόρων που προκύπτουν από την εφαρμογή των πρότυπων κανόνων του Πυλώνα II και πρόσθετες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για τις επηρεαζόμενες οικονομικές οντότητες. Οι τροποποιήσεις απαιτούν, για περιόδους κατά τις οποίες έχει θεσπιστεί (ουσιαστικά) η νομοθεσία του Πυλώνα II, αλλά δεν έχει ακόμη τεθεί σε ισχύ, τη γνωστοποίηση γνωστών ή εύλογα εκτιμώμενων πληροφοριών που βοηθούν τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων να κατανοήσουν την έκθεση της οικονομικής οντότητας στους κανόνες του Πυλώνα II. Για να συμμορφωθεί με αυτές τις απαιτήσεις μια οικονομική οντότητα, απαιτείται να γνωστοποιεί ποιοτικές και ποσοτικές πληροφορίες στο τέλος της περιόδου αναφοράς, σχετικά με την έκθεσή της στο φόρο εισοδήματος που σχετίζεται με τους κανόνες του Πυλώνα II. Η γνωστοποίηση του τρέχοντος φόρου που σχετίζεται με τους κανόνες του Πυλώνα II και οι γνωστοποιήσεις σε σχέση με περιόδους πριν από την έναρξη ισχύος της νομοθεσίας απαιτούνται για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023, αλλά δεν απαιτούνται για ενδιάμεσες περιόδους που λήγουν την ή πριν από τις 31 Δεκεμβρίου 2023. Οι τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Β) Πρότυπα που έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν έχει υιοθετήσει νωρίτερα

Β.1) Τα πρότυπα/τροποποιήσεις που δεν έχουν ακόμη εφαρμογή, αλλά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

- **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων: Ταξινόμηση των Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες (τροποποιήσεις)** Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024, με δυνατότητα νωρίτερης εφαρμογής, και θα πρέπει να εφαρμοστούν αναδρομικά σύμφωνα με το ΔΛΠ 8. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις.
- **ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις: Υποχρέωση Μίσθωσης σε συμβάσεις πώλησης και επαναμίσθωσης (τροποποιήσεις).** Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024, με δυνατότητα νωρίτερης εφαρμογής. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις.
- **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων: Ταξινόμηση των Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες (τροποποιήσεις)**
 - Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται αναδρομικά σύμφωνα με το ΔΛΠ 8, για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 1 για την ταξινόμηση των υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την έννοια του δικαιώματος αναβολής διακανονισμού υποχρέωσης, την απαίτηση να υπάρχει το δικαίωμα αυτό κατά την περίοδο αναφοράς και ότι η πρόθεση εξάσκησης του δικαιώματος από τη διοίκηση αλλά και το δικαίωμα αντισυμβαλλομένου για διακανονισμό της υποχρέωσης μέσω μεταβίβασης συμμετοχικών τίτλων της εταιρείας, δεν επηρεάζουν την βραχυπρόθεσμη ή μακροπρόθεσμη ταξινόμηση. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι μόνο οι όροι συμμόρφωσης με τους οποίους μια οικονομική οντότητα πρέπει να συμμορφώνεται κατά ή πριν από την ημερομηνία αναφοράς, θα επηρεάσουν την ταξινόμηση μιας υποχρέωσης. Ακόμη, απαιτούνται πρόσθετες γνωστοποιήσεις για μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που προκύπτουν από συμβάσεις δανείων που υπόκεινται στην τήρηση ορών συμμόρφωσης εντός δώδεκα μηνών από την περίοδο αναφοράς. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις.
- **ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις: Υποχρέωση Μίσθωσης σε συμβάσεις πώλησης και επαναμίσθωσης (τροποποιήσεις)**
 - Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις αποσκοπούν στη βελτίωση των απαιτήσεων που εφαρμόζει ο πωλητής-μισθωτής για την επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης, που προκύπτει από μια συναλλαγή πώλησης και επαναμίσθωσης κατά το ΔΠΧΑ 16, ενώ δεν αλλάζει την λογιστική αντιμετώπιση για μισθώσεις που δεν σχετίζονται με συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης. Ειδικότερα, ο πωλητής-μισθωτής καθορίζει τις «πληρωμές μισθωμάτων» ή τις

«αναθεωρημένες πληρωμές μισθωμάτων» ώστε να μην αναγνωρίζει κέρδος ή ζημιά που σχετίζεται με το δικαίωμα χρήσης που διατηρεί. Η εφαρμογή αυτών των απαιτήσεων δεν εμποδίζει τον πωλητή-μισθωτή να αναγνωρίσει, στα αποτελέσματα χρήσης, οποιοδήποτε κέρδος ή ζημιά που σχετίζεται με τη μερική ή πλήρη λύση μιας μίσθωσης. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται αναδρομικά σύμφωνα με το ΔΛΠ 8, σε συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης που πραγματοποιούνται μετά την ημερομηνία αρχικής εφαρμογής, που είναι η αρχή της ετήσιας περιόδου αναφοράς κατά την οποία η οικονομική οντότητα εφάρμοσε για πρώτη φορά το ΔΠΧΑ 16. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις.

B.2) Τα πρότυπα/τροποποιήσεις που δεν έχουν ακόμη εφαρμογή, και δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

- **ΔΛΠ 7 Κατάσταση Ταμειακών Ροών και ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις - Συμφωνίες χρηματοδότησης της εφοδιαστικής αλυσίδας (τροποποιήσεις).** Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 21 Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος: Έλλειψη ανταλλαξιμότητας (Τροποποιήσεις). Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2025, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή.

Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις και ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες - Τροποποίηση: Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του.**

Το Δεκέμβριο του 2015 το ΣΔΛΠ ανέβαλε επ' αόριστο την ημερομηνία εφαρμογής της τροποποίησης αυτής, αναμένοντας το αποτέλεσμα του έργου του για τη μέθοδο της καθαρής θέσης

- **ΔΛΠ 7 Κατάσταση Ταμειακών Ροών και ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις - Συμφωνίες χρηματοδότησης της εφοδιαστικής αλυσίδας (τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν τις απαιτήσεις που υπάρχουν ήδη στα ΔΠΧΑ και απαιτούν από την οικονομική οντότητα να γνωστοποιεί τους όρους και τις συνθήκες των συμφωνιών χρηματοδότησης της εφοδιαστικής αλυσίδας. Επιπρόσθετα, οι οντότητες υποχρεούνται να γνωστοποιούν στην αρχή και στο τέλος της περιόδου αναφοράς τη λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων των συμφωνιών χρηματοδότησης και τα κονδύλια στα οποία παρουσιάζονται οι εν λόγω υποχρεώσεις, καθώς και τη

λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και τα κονδύλια παρουσίασής τους, για τα οποία οι πάροχοι χρηματοδότησης έχουν ήδη διακανονίσει τις αντίστοιχες εμπορικές υποχρεώσεις. Οι οντότητες θα πρέπει επίσης να γνωστοποιούν το είδος και την επίδραση των μη ταμειακών μεταβολών στην λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων των συμφωνιών χρηματοδότησης, οι οποίες εμποδίζουν τη συγκρισιμότητα της λογιστικής αξίας των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις απαιτούν από την οικονομική οντότητα να γνωστοποιεί στην αρχή και στο τέλος της περιόδου αναφοράς το εύρος των ημερομηνιών λήξης πληρωμής των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων των συμφωνιών χρηματοδότησης καθώς και των συγκρίσιμων εμπορικών υποχρεώσεων που δεν αποτελούν μέρος αυτών των συμφωνιών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΛΠ 21 Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος: Έλλειψη ανταλλάξιμότητας (Τροποποιήσεις).**

Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2025, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις προσδιορίζουν τον τρόπο με τον οποίο μια οικονομική οντότητα θα πρέπει να εκτιμήσει εάν ένα νόμισμα είναι ανταλλάξιμο και πώς θα πρέπει να προσδιορίζει μια τρέχουσα συναλλαγματική ισοτιμία όταν δεν υπάρχει ανταλλάξιμότητα. Ένα νόμισμα θεωρείται ανταλλάξιμο με ένα άλλο νόμισμα, όταν η οικονομική οντότητα μπορεί να αποκτήσει το άλλο νόμισμα εντός ενός χρονικού πλαισίου που επιτρέπει μια κανονική διοικητική καθυστέρηση και μέσω μίας αγοράς ή ενός μηχανισμού ανταλλαγής, όπου μια συναλλαγή ανταλλαγής θα δημιουργούσε εκτελεστέα δικαιώματα και υποχρεώσεις. Εάν ένα νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο σε άλλο νόμισμα, η οικονομική οντότητα απαιτείται να εκτιμήσει την τρέχουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την ημερομηνία επιμέτρησης. Ο στόχος της οντότητας, κατά την εκτίμηση της τρέχουσας συναλλαγματικής ισοτιμίας, είναι να αντικατοπτρίζει κατά την ημερομηνία επιμέτρησης, την ισοτιμία στην οποία θα γινόταν μια ομαλή συναλλαγή ανταλλαγής μεταξύ των συμμετεχόντων στην αγορά υπό τις επικρατούσες οικονομικές συνθήκες. Οι τροποποιήσεις σημειώνουν ότι μια οικονομική οντότητα μπορεί να χρησιμοποιήσει μια παρατηρήσιμη συναλλαγματική ισοτιμία χωρίς προσαρμογή ή άλλη τεχνική εκτίμησης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις και ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες - Τροποποίηση: Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του**

Οι τροποποιήσεις αντιμετωπίζουν μια αναγνωρισμένη ασυνέπεια μεταξύ των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 10 και εκείνες του ΔΛΠ 28, για την αντιμετώπιση της πώλησης ή της εισφοράς των περιουσιακών στοιχείων μεταξύ του επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του. Η κύρια συνέπεια των τροποποιήσεων είναι ότι ένα πλήρες κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή

περιλαμβάνει μια επιχείρηση (είτε στεγάζεται σε μια θυγατρική είτε όχι). Ένα μερικό κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει στοιχεία ενεργητικού που δεν συνιστούν επιχείρηση, ακόμη και αν τα στοιχεία αυτά στεγάζονται σε θυγατρική. Το Δεκέμβριο του 2015 το ΣΔΛΠ ανέβαλε επ' αόριστο την ημερομηνία εφαρμογής της τροποποίησης αυτής, αναμένοντας το αποτέλεσμα του έργου του για τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις.

3. Ουσιώδεις λογιστικές πολιτικές

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει των ακόλουθων ουσιωδών λογιστικών πολιτικών.

3.1 Βάση ενοποίησης

Οι Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις Οικονομικές Καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας και των θυγατρικών εταιρειών στις οποίες ασκεί έλεγχο. Έλεγχος θεωρείται ότι υπάρχει όταν η μητρική Εταιρεία έχει τη δυνατότητα να ορίζει τις αποφάσεις που αφορούν τις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές αρχές διαχείρισης των θυγατρικών, με σκοπό να έχει οφέλη από αυτές.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις των θυγατρικών καταρτίζονται στην ίδια ημερομηνία και με τις ίδιες λογιστικές αρχές με τις Οικονομικές Καταστάσεις της μητρικής. Ενδοομιλικές συναλλαγές (συμπεριλαμβανομένων και των συμμετοχών), υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου, απαλείφονται. Οι θυγατρικές εταιρείες ενοποιούνται πλήρως από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που ο έλεγχος μεταβιβάζεται εκτός Ομίλου. Τυχόν ζημίες μερίζονται σε μη ελέγχουσες συμμετοχές ακόμα και αν το υπόλοιπο καταστεί αρνητικό. Συναλλαγές που οδηγούν σε αλλαγές ποσοστών συμμετοχής σε θυγατρική καταχωρούνται στην καθαρή θέση. Τα αποτελέσματα των εξαγοραζόμενων ή πωλούμενων θυγατρικών εντός της χρήσεως, περιλαμβάνονται στην Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων από ή έως την ημερομηνία εξαγοράς ή πώλησης, αντίστοιχα.

3.2 Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

Στις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας, οι επενδύσεις σε θυγατρικές αποτιμώνται στο κόστος κτήσης αυτών, μειούμενο με τυχόν σωρευμένες ζημίες απομείωσης. Ο έλεγχος της απομείωσης (impairment test) διενεργείται όποτε υπάρχουν σαφείς ενδείξεις απομείωσης με βάση τις διατάξεις του ΔΛΠ 36 «Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων».

3.3 Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

Συγγενείς είναι οι επιχειρήσεις στις οποίες ο Όμιλος μπορεί να ασκήσει σημαντική επιρροή, αλλά δεν πληρούν τις προϋποθέσεις για να χαρακτηριστούν είτε θυγατρικές, είτε συμμετοχή σε κοινοπραξία. Για τον Όμιλο η κατοχή δικαιωμάτων ψήφου, μίας εταιρείας από 20% έως και 50%, υποδηλώνει σημαντική επιρροή πάνω στην εταιρεία αυτή. Η επιρροή αυτή καθιστά τη συγκεκριμένη εταιρεία συγγενή. Οι επενδύσεις σε συγγενείς ενοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης βάσει της οποίας απεικονίζονται

στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης στο κόστος, προσαρμοζόμενο στις μεταγενέστερες μεταβολές του μεριδίου του Ομίλου στο καθαρό ενεργητικό της συγγενούς και λαμβάνοντας υπόψη τυχόν απομειώσεις. Η υπεραξία που προκύπτει από αποκτήσεις συγγενών επιχειρήσεων περιλαμβάνεται στην αξία της επένδυσης, ενώ αρνητική υπεραξία καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσης εντός της οποίας έγινε η απόκτηση.

Το μερίδιο του Ομίλου στα κέρδη ή τις ζημιές των συγγενών επιχειρήσεων μετά την εξαγορά αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, ενώ το μερίδιο των μεταβολών των αποθεματικών μετά την εξαγορά, αναγνωρίζεται στα αποθεματικά.

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

Όταν η συμμετοχή του Ομίλου στις ζημιές σε μία συγγενή επιχείρηση ισούται ή υπερβαίνει τη συμμετοχή του στη συγγενή επιχείρηση, συμπεριλαμβανομένων οποιονδήποτε άλλων επισφαλών απαιτήσεων, ο Όμιλος δεν αναγνωρίζει περαιτέρω ζημιές, εκτός αν έχει αναλάβει νομικές ή συμβατικές υποχρεώσεις ή έχει προβεί σε πληρωμές για λογαριασμό της συγγενούς επιχείρησης και εν γένει εκείνων που προκύπτουν από τη μετοχική ιδιότητα. Στις Οικονομικές Καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας, οι επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις αποτιμώνται στο κόστος κτήσης αυτών, προσαρμοζόμενο στις μεταγενέστερες μεταβολές του μεριδίου του Ομίλου στο καθαρό ενεργητικό της συγγενούς εταιρείας και λαμβάνοντας υπόψη τυχόν απομειώσεις.

3.4 Λειτουργικοί τομείς

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συνιστά τον κύριο λήπτη επιχειρηματικών αποφάσεων και ελέγχει τις εσωτερικές αναφορές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης προκειμένου να αξιολογήσει την επίδοση της Εταιρείας και του Ομίλου και να λάβει αποφάσεις σχετικά με την κατανομή πόρων.

Η Διοίκηση έχει καθορίσει τους τομείς δραστηριότητας βασισμένη σε αυτές τις εσωτερικές αναφορές σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 8. Ως λειτουργικοί τομείς ορίζονται οι τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται ο Όμιλος και στους οποίους βασίζεται το εσωτερικό σύστημα πληροφόρησης του Ομίλου.

Για την κατηγοριοποίηση ανά λειτουργικό τομέα έχουν ληφθεί υπόψη τα εξής:

- η φύση των προϊόντων και υπηρεσιών,
- τα ποσοτικά όρια που ορίζει το ΔΠΧΑ 8.

Βάσει των ανωτέρω, ο Όμιλος παρουσιάζει τις πληροφορίες ανά λειτουργικό τομέα ως ακολούθως (Σημείωση 5):

- Λιανική πώληση ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA).
- Λιανική πώληση αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT).

Στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) περιλαμβάνονται και οι επενδύσεις σε ακίνητη περιουσία μέσω της θυγατρικής του Ομίλου και της

Εταιρείας, με την επωνυμία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, η οποία συστήθηκε τον Ιούλιο του 2021 ημερομηνία κατά την οποία απέκτησε μέσω εισφοράς ακίνητα του Ομίλου του συγκεκριμένου κλάδου.

Ο Όμιλος προσφέρει πληροφόρηση κατά γεωγραφικό τομέα πλέον ως συμπληρωματική πληροφόρηση στους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων.

3.5 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιριών του Ομίλου, επιμετρώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο κάθε εταιρεία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της μητρικής Εταιρείας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα βάσει των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά τη διάρκεια της χρήσης και κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

(γ) Εταιρείες του Ομίλου εκτός Ελλάδος

Κάθε εταιρεία του Ομίλου καθορίζει το λειτουργικό της νόμισμα και τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις κάθε εταιρείας αποτιμώνται χρησιμοποιώντας το λειτουργικό της νόμισμα. Η μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων των εταιριών του Ομίλου οι οποίες έχουν διαφορετικό λειτουργικό νόμισμα από τη μητρική γίνεται ως εξής:

- Τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που υπάρχουν κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.
- Τα ίδια κεφάλαια μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που ίσχυαν κατά την ημερομηνία που προέκυψαν.
- Τα έσοδα και τα έξοδα μετατρέπονται με τις μέσες ισοτιμίες της κάθε χρήσης και σε ετήσια βάση προκύπτει από τη μέση τιμή των δώδεκα (12) μηνών.
- Οι προκύπτουσες συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα και στο Αποθεματικό Συναλλαγματικών διαφορών από μετατροπή Κατάστασης Οικονομικής Θέσης σε Ξ.Ν. Κατά την πώληση θυγατρικών εταιριών που δραστηριοποιούνται στο εξωτερικό, οι σωρευμένες συναλλαγματικές διαφορές που υπάρχουν στο Αποθεματικό Συναλλαγματικών διαφορών από μετατροπή Κατάστασης Οικονομικής Θέσης σε Ξ.Ν, καταχωρούνται στα αποτελέσματα χρήσεως ως κέρδη ή ζημιές από την πώληση συμμετοχών.

Η υπεραξία και οι προσαρμογές των εύλογων αξιών που προκύπτουν κατά την απόκτηση οικονομικών

μονάδων εξωτερικού αποτελούν στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της μονάδας εξωτερικού και, μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που υπάρχουν κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και οι συναλλαγματικές διαφορές αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση.

3.6 Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου έχουν αποτιμηθεί κατά κατηγορία ως ακολούθως:

- Όλες οι κατηγορίες παγίων αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημιές απομείωσης.
- Στο κόστος κτήσης περιλαμβάνονται όλες οι άμεσες επιρριπτές δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Στις εν λόγω δαπάνες συμπεριλαμβάνονται και οι τόκοι και τα συναφή έξοδα δανείων που ελήφθησαν για την αγορά ή κατασκευή του παγίου, μέχρι την ημερομηνία λειτουργίας του.

Σημαντικές μεταγενέστερες προσθήκες και βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος κτήσης των σχετικών περιουσιακών στοιχείων εφόσον προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή ή/ και την παραγωγική δυναμικότητα της αξίας της επένδυσης. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης εξοδοποιούνται με την πραγματοποίησή τους.

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

Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων λογίζονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης βάσει της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των παγίων. Η ωφέλιμη ζωή επανεξετάζεται σε ετήσια βάση.

Η ωφέλιμη ζωή των παγίων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου/ της Εταιρείας, εκτός των οικοπέδων τα οποία δεν αποσβένονται, έχει καθορισθεί ως εξής:

Κατηγορία Παγίου	Ωφέλιμη Ζωή
Κτίρια – Εγκαταστάσεις Κτιρίων	10 – 40 έτη
Εγκαταστάσεις Κτιρίων σε Ακίνητα Τρίτων	10 – 36 έτη
Μηχανολογικός Εξοπλισμός	9 – 10 έτη
Μεταφορικά Μέσα	6 – 9 έτη
Λοιπός Εξοπλισμός	4 – 10 έτη

Τα παραγωγικά ακίνητα ή αυτά για τα οποία δεν έχει προσδιοριστεί η χρήση τους και βρίσκονται στο στάδιο της κατασκευής, απεικονίζονται στο κόστος μειωμένα κατά τις τυχόν ζημιές απομείωσης. Το κόστος περιλαμβάνει επαγγελματικές αμοιβές και κόστος δανεισμού. Η απόσβεση αυτών των ακινήτων όπως και των υπολοίπων του Ομίλου αρχίζει όταν τα ακίνητα είναι έτοιμα για χρήση.

3.7 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης τους συμπεριλαμβανομένων και

των εξόδων απόκτησης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα επενδυτικά ακίνητα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους η οποία εξετάζεται κάθε εξάμηνο.

Σε περίπτωση ιδιοχρησιμοποίησης, το επενδυτικό ακίνητο αποαναγνωρίζεται και μεταφέρεται στα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία την ημερομηνία μεταφοράς. Εάν ένα ενσώματο πάγιο περιουσιακό στοιχείο αναταξινομηθεί από τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία σε επένδυση σε ακίνητα, λόγω αλλαγής στην χρήση του, όποια διαφορά προκύψει μεταξύ της λογιστικής αξίας και της εύλογης αξίας κατά την ημερομηνία της μεταφοράς του, αναγνωρίζεται στα ίδια κεφάλαια ως αναπροσαρμογή της αξίας ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων, βάσει του ΔΛΠ 16.

Τα επενδυτικά ακίνητα αποαναγνωρίζονται είτε κατά τη διάθεσή τους (δηλαδή κατά την ημερομηνία κατά την οποία ο αποδέκτης αποκτά τον έλεγχο του επενδυτικού ακινήτου σύμφωνα με τις απαιτήσεις για τον προσδιορισμό του χρόνου εκπλήρωσης υποχρέωσης εκτέλεσης στο ΔΠΧΑ 15) είτε όταν αποσύρεται οριστικά από τη χρήση και δεν αναμένεται μελλοντικό οικονομικό όφελος από τη διάθεσή του. Η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος διάθεσης και της λογιστικής αξίας του περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά την περίοδο διαγραφής. Κατά τον καθορισμό του ποσού του ανταλλάγματος που πρέπει να συμπεριληφθεί στο κέρδος ή τη ζημία που προκύπτει από τη διαγραφή επενδυτικών ακινήτων, ο Όμιλος εξετάζει τα αποτελέσματα του μεταβλητού ανταλλάγματος, την ύπαρξη σημαντικής συνιστώσας χρηματοδότησης, το μη χρηματικό αντάλλαγμα και το αντάλλαγμα που καταβάλλεται στον αγοραστή (εάν υπάρχει) σύμφωνα με τις απαιτήσεις για τον καθορισμό της τιμής συναλλαγής στο ΔΠΧΑ 15.

Η εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα απεικονίζει, μεταξύ άλλων, έσοδα από ενοίκια υφιστάμενων μισθώσεων και παραδοχές σχετικά με τα έσοδα από ενοίκια από μελλοντικές μισθώσεις, υπό το φως των τρεχουσών συνθηκών που ισχύουν στην αγορά. Η εύλογη αξία επίσης αντικατοπτρίζει, σε παρόμοια βάση, οποιαδήποτε ταμειακή εκροή (συμπεριλαμβανομένων πληρωμών ενοικίων και άλλες εκροών) που θα ήταν αναμενόμενες, από κάθε ακίνητο. Ορισμένες από αυτές τις εκροές αναγνωρίζονται ως υποχρέωση, ενώ άλλες εκροές, συμπεριλαμβανομένων ενδεχόμενων πληρωμών ενοικίων, δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Τα έξοδα επιδιορθώσεων και συντηρήσεων επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία πραγματοποιούνται.

Η λογιστική αξία που αναγνωρίζεται στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου αντικατοπτρίζει τις συνθήκες της αγοράς κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης. Κάθε κέρδος ή ζημία που προκύπτει από μεταβολή στην εύλογη αξία της επένδυσης, συνιστά αποτέλεσμα και αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσεως της χρήσης στην οποία προκύπτει.

Οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση ακολουθούν τη λογιστική πολιτική των επενδυτικών ακινήτων. Το IAS 40 Επενδύσεις σε ακίνητα δεν απαιτεί τα κέρδη/ζημίες αποτίμησης των ολοκληρωμένων επενδυτικών ακινήτων να γνωστοποιούνται χωριστά από εκείνα των υπό ανάπτυξη επενδυτικών ακινήτων.

3.8 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου (εκτός από την υπεραξία) αποσβένονται σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή. Η ωφέλιμη ζωή επανεξετάζεται σε ετήσια βάση.

- **Σήματα και άδειες**

Τα σήματα και οι άδειες αποτιμώνται στο κόστος κτήσης όπως προκύπτει από τα σχετικά τιμολόγια μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών, η οποία έχει προσδιοριστεί από 5 έως 20 έτη.

- **Λογισμικό – λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία**

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών και ο συντελεστής απόσβεσης είναι 15%.

Οι δαπάνες που απαιτούνται για τη διατήρηση του λογισμικού καταχωρούνται ως έξοδα όταν πραγματοποιούνται. Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται για την ανάπτυξη συγκεκριμένων λογισμικών που ελέγχονται από τον Όμιλο (in – house developments), καταχωρούνται ως άυλα περιουσιακά στοιχεία όταν ισχύουν οι εξής προϋποθέσεις: α) δημιουργείται ένα συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο, β) πιθανολογείται ότι το δημιουργούμενο περιουσιακό στοιχείο θα αποφέρει μελλοντικά οικονομικά οφέλη και γ) το κόστος ανάπτυξης μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα. Τέτοιες δαπάνες περιλαμβάνουν αμοιβές προσωπικού και αναλογία γενικών εξόδων. Σε περίπτωση αντικατάστασης λογισμικού από νέο πρόγραμμα, εφόσον το παλαιό δε χρησιμοποιείται, διαγράφεται από το Μητρώο Παγίων και η αναπόσβεστη αξία του επιβαρύνει τα αποτελέσματα χρήσης.

Σε περίπτωση αναβάθμισης λογισμικού, το εν λόγω κόστος προστίθεται στην αξία κτήσης και υπολογίζονται αποσβέσεις στη νέα αξία κτήσης.

3.9 Απομείωση αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων εκτός της υπεραξίας

Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται τακτικά προκειμένου να προσδιοριστεί εάν υπάρχουν ενδείξεις από τις οποίες να προκύπτει ότι η λογιστική τους αξία υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ο Όμιλος θεωρεί για σκοπούς ελέγχου απομείωσης ότι κάθε κατάσταση είναι μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating unit – CGU). Στις περιπτώσεις όπου ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αποτελούν μέρος μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών, όπως ένα κατάστημα και έχουν προσδιοριστεί ενδείξεις απομείωσης που θα μπορούσαν να οδηγήσουν στο συμπέρασμα ότι η λογιστική αξία τους υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους, το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών προσδιορίζεται με τον υπολογισμό της αξίας χρήσης (value in use). Η αξία χρήσης υπολογίζεται εφαρμόζοντας τη μέθοδο προεξόφλησης ταμειακών ροών λαμβάνοντας υπόψη τις εκτιμήσεις της Διοίκησης όπως αποτυπώνονται σε επιχειρηματικά σχέδια χρονικού ορίζοντα 5-7 ετών. Τυχόν ζημία απομείωσης προσδιορίζεται ως το υπερβάλλον ποσό της λογιστικής αξίας σε σχέση με την αξία λόγω χρήσης και καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσης. Ένδειξη πιθανής απομείωσης της αξίας θεωρήθηκε το ζημιογόνο λειτουργικό αποτέλεσμα για τα Καταστήματα και όπου διαπιστώθηκε τέτοια ένδειξη διενεργήθηκε έλεγχος απομείωσης.

Όλα τα στοιχεία ενεργητικού ελέγχονται για απομείωση της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δε θα ανακτηθεί δηλαδή ότι η λογιστική τους αξία υπερβαίνει το ποσό που ανακτάται από τη χρήση ή την πώλησή τους.

Η ανακτήσιμη αξία, είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας, μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και της αξίας χρήσεως του περιουσιακού στοιχείου. Η αξία χρήσης προσδιορίζεται με προεξόφληση των μελλοντικών ροών με το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο. Εάν η ανακτήσιμη αξία είναι μικρότερη της αναπόσβεστης, τότε η αναπόσβεστη αξία μειώνεται έως το ύψος της ανακτήσιμης.

Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία προκύπτουν, εκτός εάν το περιουσιακό στοιχείο έχει αναπροσαρμοστεί, οπότε η ζημία απομείωσης, κατά το ποσό που καλύπτεται από προηγούμενες υπεραξίες, μειώνει το αντίστοιχο αποθεματικό αναπροσαρμογής. Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εξετάζεται το κατά πόσο ζημιές απομείωσης που είχαν αναγνωριστεί στο παρελθόν υφίστανται ή έχουν μειωθεί. Εάν υπάρχουν τέτοιες ενδείξεις, πραγματοποιείται επαναπροσδιορισμός του ανακτήσιμου ποσού του περιουσιακού στοιχείου. Όταν σε μεταγενέστερη χρήση η ζημία απομείωσης πρέπει να αναστραφεί, η αναπόσβεστη αξία του περιουσιακού στοιχείου αυξάνεται έως το ύψος της αναθεωρημένης εκτίμησης της ανακτήσιμης αξίας. Η νέα αναπόσβεστη αξία δεν υπερβαίνει την αναπόσβεστη αξία που θα είχε προσδιοριστεί εάν δεν είχε καταχωρηθεί η ζημία απομείωσης σε προηγούμενες χρήσεις.

3.10 Κυκλοφορούντα / Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού: ταξινόμηση

Ο Όμιλος παρουσιάζει τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού στην κατάσταση οικονομικής θέσης με βάση την ταξινόμηση σε κυκλοφορούντα / μη κυκλοφορούντα.

Ένα περιουσιακό στοιχείο ταξινομείται στην κατηγορία κυκλοφορούν όταν:

- Αναμένεται να υλοποιηθεί ή έχει προβλεφθεί να πωληθεί ή να καταναλωθεί εντός της επόμενης χρήσης λειτουργίας
- Διατηρείται κυρίως για σκοπούς εμπορικούς
- Αναμένεται να υλοποιηθεί μέσα σε δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς

Ή είναι Ταμειακά διαθέσιμα ή ισοδύναμα μετρητών, εκτός εάν έχουν αποκλεισθεί από την ανταλλαγή ή τη χρήση τους για να διακανονίσουν μια υποχρέωση για τουλάχιστον δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς.

Όλα τα άλλα περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται ως μη κυκλοφορούντα.

Μια υποχρέωση είναι τρέχουσα όταν:

- Αναμένεται να τακτοποιηθεί εντός της επόμενης χρήσης λειτουργίας
- Διατηρείται κυρίως για σκοπούς εμπορικούς
- Διευκρινίζεται ότι θα διακανονιστεί μέσα σε δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς

Δεν υπάρχει κανένα άνευ όρων δικαίωμα να αναβάλει την επίλυση της υποχρέωσης για τουλάχιστον δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς

Οι όροι της υποχρέωσης που θα μπορούσαν, κατά την επιλογή του αντισυμβαλλομένου, να οδηγήσουν σε διακανονισμό της με την έκδοση χρηματοοικονομικών προϊόντων δεν επηρεάζουν την ταξινόμησή της.

Ο Όμιλος ταξινομεί όλες τις λοιπές υποχρεώσεις ως μη κυκλοφορούντες.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις ταξινομούνται ως μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις.

3.11 Χρηματοοικονομικά μέσα – αρχική αναγνώριση και επιμέτρηση

ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα

Ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων:

Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους πλέον, στην περίπτωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που δεν επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Fair Value through Profit and Loss – FVPL), του κόστους συναλλαγής.

Οι χρεωστικοί τίτλοι επιμετρώνται μεταγενέστερα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων, στο αναπόσβεστο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων (Fair Value through Other Comprehensive Income – FVOCI). Τα κριτήρια ταξινόμησης των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων είναι δύο: α) το επιχειρηματικό μοντέλο διαχείρισης των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που εφαρμόζει ο Όμιλος και β) το κατά πόσον οι συμβατικές ταμειακές ροές αντιπροσωπεύουν «αποκλειστικές πληρωμές κεφαλαίου και τόκων» επί του ονομαστικού ποσού του κεφαλαίου που δεν έχει εξοφληθεί (το «κριτήριο SPPI – Solely Payments for Principal and Interest»).

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται και μεταγενέστερα επιμετρώνται ως εξής:

Οι επενδύσεις του Ομίλου σε συμμετοχικούς τίτλους ταξινομούνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων, χωρίς εκ νέου αναγνώρισης των κερδών ή των ζημιών στα αποτελέσματα με την αποαναγνώριση. Ο Όμιλος σκοπεύει να διακρατήσει αυτούς τους συμμετοχικούς τίτλους για το ορατό μέλλον και αποφάσισε αμετάκλητα να τους ταξινομήσει στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων μετά την αρχική αναγνώριση ή μετάβαση. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9, οι συμμετοχικοί τίτλοι που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων δεν υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης.

3.12 Απομείωση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού

Σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης ο Όμιλος εκτιμά αν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις που να οδηγούν στο συμπέρασμα ότι τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού έχουν υποστεί απομείωση.

Περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος

Εφόσον υφίστανται αντικειμενικές ενδείξεις απομείωσης απαιτήσεων και δανείων που αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος, το ποσό της ζημίας απομείωσης υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του υπολοίπου του στοιχείου ενεργητικού και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών (μη συμπεριλαμβανομένου πιστωτικών ζημιών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί). Οι ταμειακές ροές

προεξοφλούνται χρησιμοποιώντας το αρχικό πραγματικό επιτόκιο του χρηματοοικονομικού στοιχείου (το πραγματικό επιτόκιο που υπολογίστηκε κατά την αρχική αναγνώριση του στοιχείου). Το υπόλοιπο του στοιχείου αυτού μπορεί να απομειωθεί είτε μέσω διαγραφής είτε μέσω αναγνώρισης πρόβλεψης.

Η τρέχουσα αξία του χρηματοοικονομικού στοιχείου μειώνεται μέσω χρησιμοποίησης πρόβλεψης και η ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης. Ο Όμιλος αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται αντικειμενικές ενδείξεις απομείωσης σε επίπεδο εξατομικευμένων στοιχείων τα οποία θεωρούνται σημαντικά, ενώ τα στοιχεία τα οποία δε θεωρούνται σημαντικά ομαδοποιούνται και εξετάζονται στο σύνολό τους. Σε περίπτωση που συμπεραίνεται ότι δεν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις ύπαρξης απομείωσης για κάποιο συγκεκριμένο στοιχείο, ανεξάρτητα από την σημαντικότητα του, το στοιχείο αυτό συμπεριλαμβάνεται στην αξιολόγηση απομείωσης ομάδων περιουσιακών στοιχείων με παρόμοιους πιστωτικούς κινδύνους.

Εξατομικευμένα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εξετάζονται για απομείωση και για τα οποία ζημιές απομείωσης συνεχίζουν να αναγνωρίζονται, δε συμπεριλαμβάνονται σε ομαδοποιημένη εξέταση στοιχείων. Εάν σε μεταγενέστερη περίοδο, το ποσό της απομείωσης μειωθεί και η μείωση αυτή μπορεί να συσχετισθεί με κάποιο γεγονός το οποίο έλαβε χώρα μεταγενέστερα της αναγνώρισης της ζημίας απομείωσης, το ποσό της ζημίας που αναγνωρίστηκε στο παρελθόν αντιστοιχίζεται. Μεταγενέστεροι αντιστοιχισμοί ζημιών απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τον βαθμό όπου το υπόλοιπο του στοιχείου δεν υπερβαίνει το αναπόσβεστο κόστος του κατά την ημερομηνία του αντιστοιχισμού.

Απαιτήσεις από πελάτες (Σημείωση 14)

Για τις εμπορικές απαιτήσεις ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των πιστωτικών ζημιών (ECL). Ως εκ τούτου ο Όμιλος δεν παρακολουθεί τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο, αλλά αναγνωρίζει ένα ποσοστό ζημιών που βασίζεται στην ECL, σε όλη τη διάρκεια της ζωής, σε κάθε περίοδο αναφοράς. Ο Όμιλος έχει καταρτίσει πίνακα προβλέψεων που βασίζεται στην ιστορική εμπειρία των πιστωτικών ζημιών, προσαρμοσμένη με μελλοντικούς παράγοντες κατάλληλους για τους οφειλέτες και το οικονομικό περιβάλλον.

3.13 Αποθέματα

Τα αποθέματα (εμπορεύματα) αποτιμώνται στο χαμηλότερο μεταξύ του κόστους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμημένη τιμή πώλησης στη συνηθισμένη πορεία των εργασιών της επιχείρησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης λαμβάνοντας υπόψη εποχικότητα και άλλες παραμέτρους. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα.

3.14 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία και ύστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος μείον τις προβλέψεις για απομείωση, χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου και λαμβάνοντας υπόψη τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές.

Αναλυτικότερα, ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του προτύπου υπολογίζοντας τις

αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές με βάση τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για ολόκληρη τη ζωή τους. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί την εμπειρία του παρελθόντος για να προσδιορίσει τον κίνδυνο αθέτησης πληρωμών καθώς και τις πληροφορίες για το μέλλον στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς σχετικά με τους οφειλότες και το οικονομικό περιβάλλον.

Ως εκ τούτου, ο Όμιλος δεν παρακολουθεί τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο, αλλά αναγνωρίζει ένα ποσοστό ζημιών που βασίζεται στις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές σε όλη τη διάρκεια της ζωής σε κάθε περίοδο αναφοράς. Ο Όμιλος έχει καταρτίσει πίνακα προβλέψεων που βασίζεται στην ιστορική εμπειρία των πιστωτικών ζημιών, προσαρμοσμένη με μελλοντικούς παράγοντες κατάλληλους για τους οφειλότες και το οικονομικό περιβάλλον.

Επιπρόσθετα, κατ' εκτίμηση της Διοίκησης της εταιρείας, ενώ ο κίνδυνος μπορεί να αυξάνεται στην περίπτωση ύπαρξης μικρού αριθμού μισθωτών, γεωγραφικής συγκέντρωσης των ακινήτων ή περιορισμένου είδους επενδυτικών ακινήτων, τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των ακινήτων της εταιρείας (ακίνητα μεγάλης επιφάνειας, τα οποία φιλοξενούν τις μεγαλύτερες εταιρείες λιανικής και ειδών που απευθύνονται στο μέσο νοικοκυριό), των μισθωτών και η εφαρμογή πολιτικών ελέγχων πιστοληπτικής ικανότητας και συναλλακτικής συμπεριφοράς νέων μισθωτών, με απαρέγκλιτη εφαρμογή όρων διασφαλίσεων των απαιτήσεων μέσω των μισθωτικών συμβάσεων (όπως χρηματικές εγγυήσεις και εγγυητικές επιστολές) καθώς και η εφαρμογή πολιτικών παρακολούθησης των υπολοίπων πελατών και επικοινωνίας για την ανάκτηση τυχόν απαιτήσεων, θωρακίζουν την εταιρεία έναντι επισφαλών εμπορικών απαιτήσεων.

Όταν υπάρχει ένδειξη για απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στη συνέχεια, λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

Αναφορικά με τα δάνεια σε συνδεδεμένα μέρη σημειώνεται ότι δεν υπάρχει πιστωτικός κίνδυνος για τον Όμιλο και την Εταιρεία.

3.15 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

3.16 Περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες

Τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της αναπόσβεστης και της εύλογης αξίας μείον τα κόστη που απαιτούνται για την πώληση.

Όποια πιθανή αύξηση της εύλογης αξίας σε μεταγενέστερη αποτίμηση καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσεως αλλά όχι για ποσό μεγαλύτερο της αρχικά καταχωρηθείσας ζημίας απομείωσης. Από την ημερομηνία κατά την οποία ένα περιουσιακό στοιχείο ταξινομείται σαν κατεχόμενο προς πώληση, δε λογίζονται αποσβέσεις επί του εν λόγω περιουσιακού στοιχείου. Πριν την κατάταξή τους ελέγχθηκε εάν τα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία αποτελούν μία ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash

generating unit- CGU) και στην συνέχεια έγινε έλεγχος απομειώσεις τους. Τα περιουσιακά στοιχεία της Σημείωσης 9, αποτελούν ένα CGU κυρίως γιατί μόνο όλα μαζί μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο συναλλαγής της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ.

Τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση κατατάσσονται ως κατεχόμενα για πώληση, εφόσον η αναπόσβεστη αξία τους θα ανακτηθεί κατά κύριο λόγο από την πώληση και όχι από τη συνεχιζόμενη χρήση τους. Αυτή η προϋπόθεση θεωρείται ότι ισχύει μόνο όταν η πώληση είναι πολύ πιθανή και το περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο για άμεση πώληση στην κατάσταση που βρίσκεται. Προκειμένου η πώληση να είναι πολύ πιθανή, το κατάλληλο επίπεδο της Διοίκησης πρέπει να έχει ένα πρόγραμμα για την πώληση του περιουσιακού στοιχείου (ή της ομάδας διάθεσης) και να έχει δεσμευθεί σε αυτό, ενώ πρέπει να έχει ξεκινήσει ενεργό πρόγραμμα εξεύρεσης αγοραστού και ολοκλήρωσης του προγράμματος. Επιπροσθέτως, πρέπει να έχουν γίνει ενεργές προσπάθειες να πωληθεί το περιουσιακό στοιχείο (ή η ομάδα διάθεσης) σε τιμή που είναι λογική σε σχέση με την τρέχουσα εύλογη αξία του. Επίσης, η Διοίκηση πρέπει να έχει προχωρήσει σε τέτοιο βαθμό της ενέργειας για την πώληση ώστε αυτή να αναμένεται να πραγματοποιηθεί είτε βάσει του οριζόμενου από συμβατική δέσμευση χρόνου, είτε εντός ενός έτους από την καταχώρηση. Σε όσα περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται σε fair value όπως για παράδειγμα τα επενδυτικά ακίνητα, οι προβλέψεις επιμέτρησης του IFRS 5 δεν εφαρμόζονται και συνεχίζουν να επιμετρώνται σε fair value.

Μία διακοπείσα δραστηριότητα αποτελεί συστατικό μέρος μιας οικονομικής οντότητας που έχει είτε διατεθεί είτε καταταχθεί ως κατεχόμενη προς πώληση και:

- α) αντιπροσωπεύει ένα ξεχωριστό μεγάλο τμήμα επιχειρηματικών δραστηριοτήτων ή μία γεωγραφική περιοχή εκμεταλλεύσεων,
- β) αποτελεί μέρος ενός ενιαίου, συντονισμένου προγράμματος εκποίησης ενός μεγάλου τμήματος δραστηριοτήτων ή μιας γεωγραφικής περιοχής εκμεταλλεύσεων ή
- γ) είναι θυγατρική που αποκτήθηκε αποκλειστικά με προοπτική να επαναπωληθεί.

3.17 Μετοχικό κεφάλαιο

Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του αποθεματικού υπέρ το άρτιο. Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών μειωμένο με το φόρο εισοδήματος (εάν συντρέχει περίπτωση), εμφανίζεται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή λοιπά κόστη και φόρο εισοδήματος, αν συντρέχει περίπτωση, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

3.18 Δανεισμός

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

Οι τόκοι και τα συναφή έξοδα δανείων που ελήφθησαν για την αγορά ή κατασκευή παγίου

κεφαλαιοποιούνται. Από την έναρξη της παραγωγικής λειτουργίας των παγίων και μετά, οι τόκοι του δανείου βαρύνουν τα αποτελέσματα της εταιρείας. Σε περίπτωση λήψης δανείου για κατασκευή παγίου σύμφωνα και με τη Δανειακή Σύμβαση θα συνδέεται η Σύμβαση του δανείου με το εν λόγω πάγιο. Σε διαφορετική περίπτωση, για τον προσδιορισμό του μέρους του δανείου που αφορά το συγκεκριμένο πάγιο θα πρέπει να εφαρμοστεί μέθοδος προσδιορισμού της αναλογίας των τόκων που κεφαλαιοποιούνται και αυτών που θα επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της εταιρείας. Σε περίπτωση εσόδων που έχουν προκύψει από επένδυση μέρους του δανείου που έχει ληφθεί για την κατασκευή ενός παγίου, τα εν λόγω έσοδα μειώνουν τους προς κεφαλαιοποίηση τόκους.

Έξοδα δανείων που καταβάλλονται κατά την υπογραφή των νέων πιστώσεων αναγνωρίζονται ως έξοδα του δανείου εφόσον γίνει ανάληψη μέρους ή και του συνόλου της νέας πιστωτικής γραμμής. Σε αυτή την περίπτωση καταχωρούνται ως μελλοντικά έξοδα δανείων μέχρι να γίνει η ανάληψη. Εφόσον δεν χρησιμοποιηθούν τα νέα δάνεια, μερικώς ή στο σύνολό τους, τότε αυτά τα έξοδα περιλαμβάνονται στα προπληρωθέντα έξοδα και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια ζωής της σχετικής πιστωτικής γραμμής.

3.19 Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα και μέσα αντιστάθμισης κινδύνων

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα για την κάλυψη των κινδύνων που απορρέουν από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων (Σημείωση 22). Κατά την έναρξη μιας σχέσης αντιστάθμισης, ο Όμιλος ορίζει και τεκμηριώνει επίσημα τη σχέση αντιστάθμισης στην οποία επιθυμεί να εφαρμόσει τη λογιστική αντιστάθμισης, καθώς και τον στόχο και τη στρατηγική διαχείρισης κινδύνου για την ανάληψη της αντιστάθμισης.

Η τεκμηρίωση περιλαμβάνει τον προσδιορισμό του μέσου αντιστάθμισης, του αντισταθμισμένου στοιχείου, τη φύση του κινδύνου που αντισταθμίζεται και τον τρόπο με τον οποίο ο Όμιλος θα αξιολογήσει εάν η σχέση αντιστάθμισης πληροί τις απαιτήσεις αποτελεσματικότητας της αντιστάθμισης (συμπεριλαμβανομένης της ανάλυσης των πηγών αναποτελεσματικότητας της αντιστάθμισης και του τρόπου προσδιορισμού του δείκτη αντιστάθμισης). Μια σχέση αντιστάθμισης πληροί τις προϋποθέσεις για λογιστική αντιστάθμισης εάν πληροί όλες τις ακόλουθες απαιτήσεις αποτελεσματικότητας:

- Υπάρχει "οικονομική σχέση" μεταξύ του αντισταθμισμένου στοιχείου και του μέσου αντιστάθμισης.
- Η επίδραση του πιστωτικού κινδύνου δεν "κυριαρχεί στις μεταβολές της αξίας" που προκύπτουν από αυτή την οικονομική σχέση.
- Ο λόγος αντιστάθμισης της σχέσης αντιστάθμισης είναι ο ίδιος με αυτόν που προκύπτει από την ποσότητα του αντισταθμισμένου στοιχείου που ο Όμιλος αντισταθμίζει πραγματικά και την ποσότητα του μέσου αντιστάθμισης που ο Όμιλος χρησιμοποιεί πραγματικά για την αντιστάθμιση αυτής της ποσότητας του αντισταθμισμένου στοιχείου.

Οι αντισταθμίσεις που πληρούν όλα τα κριτήρια για τη λογιστική αντιστάθμισης αντιμετωπίζονται λογιστικά, όπως περιγράφεται παρακάτω:

Τα παράγωγα αυτά προϊόντα αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία σύναψης του

σχετικού συμβολαίου και μεταγενέστερα αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους.

Το αποτελεσματικό μέρος του κέρδους ή της ζημίας από το μέσο αντιστάθμισης ταμειακών ροών αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Λοιπών Εισοδημάτων (OCI) ως αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών, ενώ τυχόν αναποτελεσματικό μέρος αναγνωρίζεται αμέσως στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων. Το αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών προσαρμόζεται στο χαμηλότερο από τα σωρευτικά κέρδη ή ζημίες από το μέσο αντιστάθμισης και της σωρευτικής μεταβολής στην εύλογη αξία του αντισταθμισμένου στοιχείου.

Τα ποσά που συσσωρεύονται στην Κατάσταση Λοιπών Εισοδημάτων (OCI) λογιστικοποιούνται ανάλογα με τη φύση της υποκείμενης αντισταθμισμένης συναλλαγής. Σύμφωνα με τη λογιστική αντιστάθμισης ταμειακών ροών, όταν οι προβλεπόμενες αντισταθμιζόμενες συναλλαγές οδηγούν στην αναγνώριση μιας μη χρηματοοικονομικής απαίτησης ή μιας μη χρηματοοικονομικής υποχρέωσης, τότε κατά το χρόνο της αναγνώρισης του οφέλους ή της ζημίας, τα κέρδη και οι ζημίες που είχαν προηγουμένως καταχωρηθεί στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος ενσωματώνονται στην αρχική αποτίμηση του κόστους των απαιτήσεων ή των υποχρεώσεων αυτών. Αυτό ισχύει επίσης όταν η αντισταθμισμένη προβλεπόμενη συναλλαγή ενός μη χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή μιας μη χρηματοοικονομικής υποχρέωσης μεταγενέστερα γίνεται μια σταθερή δέσμευση για την οποία εφαρμόζεται λογιστική αντιστάθμισης εύλογης αξίας. Για όλες τις άλλες περιπτώσεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών, τα κέρδη ή οι ζημίες που καταχωρούνται στα ίδια κεφάλαια μεταφέρονται στα αποτελέσματα χρήσεως της χρήσης κατά την οποία οι προβλεπόμενες αντισταθμισμένες συναλλαγές επηρεάζουν την Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων.

Για παράγωγα προϊόντα που δεν ικανοποιούν τις ιδιότητες αντισταθμιστικής λογιστικής, τα κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από τις μεταβολές στην εύλογη αξία μεταφέρονται απευθείας στα αποτελέσματα του ίδιου έτους.

3.20 Φορολογία εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της χρήσης με φόρους περιλαμβάνει τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στο λογαριασμό των αποτελεσμάτων της χρήσης, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια. Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή/ και απαιτήσεις προς ή από τις φορολογικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης. Οι τρέχοντες φόροι προσαυξάνονται με τυχόν φόρους εισοδήματος που αφορούν προβλέψεις φορολογικών διαφορών ή πρόσθετους φόρους που έχουν καταλογιστεί από τις φορολογικές αρχές κατόπιν ελέγχου των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στη χρήση κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, αφορούν περιπτώσεις προσωρινών διαφορών μεταξύ φορολογικής αναγνώρισης στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων και των αντίστοιχων ποσών που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρέωσης (liability method) σε όλες τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις οικονομικές καταστάσεις.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές, προσδιορίζονται και εμφανίζονται, είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού των προσωρινών φορολογικών διαφορών, η αρχική καταχώρηση γίνεται σύμφωνα με εκτίμηση ως προς το χρόνο αναστροφής και επανεξετάζεται σε κάθε περίοδο.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπεστές προσωρινές διαφορές και τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημιές, κατά την έκταση που είναι πιθανό ότι θα υπάρξει επαρκές μελλοντικό φορολογητέο εισόδημα έναντι του οποίου μπορεί να χρησιμοποιηθούν οι αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημιές και οι πιστωτικοί φόροι ή επαρκείς φορολογίσιμες προσωρινές διαφορές που υπάρχουν στην ίδια εταιρεία και οι οποίες θα αντιστραφούν πριν οι ζημιές λήξουν. Σημαντική κρίση απαιτείται από τη Διοίκηση προκειμένου να προσδιοριστεί η αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων που μπορεί να αναγνωριστεί λαμβάνοντας υπόψη τα μελλοντικά φορολογητέα εισοδήματα καθώς και το φορολογικό σχεδιασμό του Ομίλου.

Ο Όμιλος συμψηφίζει τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αν και μόνο αν:

- έχει ένα νόμιμο εκτελεστό δικαίωμα να συμψηφίσει τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και
- οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αφορούν σε φόρο εισοδήματος που επιβάλλονται από την ίδια φορολογική αρχή.

Αποτέλεσμα του χειρισμού αυτού είναι στις μεν ατομικές οικονομικές καταστάσεις οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις να απεικονίζονται σε συμψηφισμένο ποσό, στις δε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις να απεικονίζονται ξεχωριστά.

Εάν ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προκύπτει από την αρχική καταχώρηση ενός στοιχείου ενεργητικού ή υποχρεώσεων σε συναλλαγή άλλη εκτός από εκείνη της συνένωσης επιχειρήσεων, τότε κατά τη στιγμή της συναλλαγής δεν επηρεάζει ούτε τα λογιστικά ούτε τα φορολογητέα κέρδη και ζημιές και επομένως δε λαμβάνεται υπόψη.

Οι φορολογικοί συντελεστές που χρησιμοποιούνται στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος για τη χρήση 2023 παρουσιάζονται ακολούθως:

Χώρα	Συντελεστές Φόρου Εισοδήματος/ Αναβαλλόμενων Φόρων
Ελλάδα	22.0%
Ρουμανία	16.0%
Κύπρος	12.5%
Βουλγαρία	10.0%

Για τις θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ, BERSENCO ΑΕ, VOLYRENCO ΑΕ, PENTHS ΑΕ POLIKENCO ΑΕ, ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΕ και ΓΥΑΛΟΥ ΑΕ ισχύουν τα εξής: σύμφωνα με το άρθρο 31 παρ. 3 του Ν. 2778/1999, όπως ισχύει, δεν υπόκεινται σε φόρο εισοδήματος αλλά φορολογούνται βάσει της εύλογης αξίας των επενδύσεών τους πλέον των διαθεσίμων τους. Πιο αναλυτικά, η Εταιρεία φορολογείται με συντελεστή φόρου ίσου με το 10,0% επί του εκάστοτε ισχύοντος επιτοκίου παρέμβασης της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (Επιτοκίου Αναφοράς) προσαυξημένου κατά 1 ποσοστιαία μονάδα ($10,0\% * (\text{Επιτόκιο αναφοράς της ΕΚΤ} + 1,0\%)$), επί του μέσου όρου των εξαμηνιαίων επενδύσεών της πλέον διαθεσίμων σε τρέχουσες τιμές. Με την καταβολή του φόρου αυτού εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση της εταιρείας και των μετόχων της.

Σύμφωνα με την παρ. 2 του αρ. 45 του ν. 4389/2016 θεσπίστηκε κατώτατο όριο φόρου κάθε εξαμήνου 0,375% επί του μέσου όρου των επενδύσεων πλέον των διαθεσίμων (ήτοι 0,75% σε ετήσια βάση). Σημειώνεται ότι το άρθρο 53 του ν. 4646/2019 κατήργησε το κατώτατο όριο του οφειλόμενου φόρου κάθε εξαμήνου 0,375% επί του μέσου όρου των επενδύσεων πλέον των διαθεσίμων. Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς τις φορολογικές αρχές που σχετίζονται με τον ανωτέρω πληρωτέο φόρο.

3.21 Παροχές στο προσωπικό

Οι παροχές στο προσωπικό είναι:

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι εταιρείες του Ομίλου καταβάλλουν αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτούμενους, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας και το ύψος των αποδοχών. Το πρόγραμμα θεωρείται πρόγραμμα καθορισμένων παροχών. Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στη προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method). Τα καθαρά κόστη συνταξιοδότησης της χρήσης συμπεριλαμβάνονται στην Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που

έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών και τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες τα οποία καταχωρούνται άμεσα απευθείας στα λοιπά συνολικά εισοδήματα και δε μεταφέρονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερη περίοδο. Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται η μέθοδος Full Yield Curve (καμπύλης επιτοκίου). Ο Όμιλος εφαρμόζει το άρθρο 8 εδ. α' του Ν. 3198/1955.

γ) Κρατικά Ασφαλιστικά Προγράμματα

Το ανθρώπινο δυναμικό των ελληνικών εταιριών του Ομίλου καλύπτεται κυρίως από τον κύριο Κρατικό Ασφαλιστικό Φορέα που αφορά στον ιδιωτικό τομέα (ΕΦΚΑ) που χορηγεί συνταξιοδοτικές και ιατροφαρμακευτικές παροχές. Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος του μηνιαίου μισθού του στο ταμείο, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από τον εργοδότη. Κατά την συνταξιοδότηση το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι υπεύθυνο για την καταβολή των συνταξιοδοτικών παροχών στους εργαζομένους. Κατά συνέπεια ο Όμιλος δεν έχει καμία νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα. Το δεδουλευμένο κόστος των εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το πρόγραμμα αυτό θεωρείται και λογιστικοποιείται ως καθορισμένων εισφορών.

δ) Ιδιωτικά Ασφαλιστικά Προγράμματα

Κάθε εργαζόμενος του Ομίλου, που κατέχει διευθυντική θέση με βάση τον εσωτερικό κανονισμό της εταιρείας και είναι πλήρους απασχόλησης, καλύπτεται από ασφαλιστικό πρόγραμμα συνταξιοδότησης και άλλων παροχών. Ο Όμιλος καλύπτει συνολικά, τη συμβατικά οριζόμενη εισφορά ενώ η οικονομική διαχείριση του προγράμματος ανατίθεται σε Ασφαλιστική Εταιρεία. Το δεδουλευμένο κόστος των εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά καθώς το πρόγραμμα αυτό θεωρείται και λογιστικοποιείται ως καθορισμένων εισφορών.

ε) Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών (ΔΠΧΑ 2)

Η Εταιρεία αποσκοπεί να προσελκύσει, διατηρήσει και παροτρύνει τα στελέχη, της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιριών, αφού μέσω Προγραμμάτων Διάθεσης Μετοχών (Stock Options), οι συμμετέχοντες αποκτούν άμεσο μετοχικό ενδιαφέρον για την Εταιρεία και θα συνδέσουν την απόδοσή τους με την απόδοση της Εταιρείας στο μέλλον, έτσι όπως αυτή αντικατοπτρίζεται στην αύξηση της μετοχικής της αξίας. Τα Προγράμματα αποτελούν παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους (equity share transactions).

Η Εταιρεία λαμβάνει αποφάσεις για την εφαρμογή Προγραμμάτων Διάθεσης Δικαιωμάτων (Stock Options) και Μετοχών (Stock Grands)- σε στελέχη της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν εταιριών κατά την έννοια της παραγράφου 5 του άρθρου 42ε του Ν.2190/20.

Βασική προϋπόθεση για τη συμμετοχή στα Προγράμματα Διάθεσης Δικαιωμάτων και Μετοχών, είναι η έμμισθη σχέση εργασίας των στελεχών με την Εταιρεία ή τις Συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες. Το κόστος των παροχών προσδιορίζεται με βάση την εύλογη αξία των σχετικών δικαιωμάτων κατά την ημερομηνία που αυτά χορηγούνται και αναγνωρίζεται ως δαπάνη στην περίοδο από την ημερομηνία χορήγησης μέχρι την ημερομηνία ωρίμανσης των σχετικών δικαιωμάτων με ταυτόχρονη αύξηση των ιδίων κεφαλαίων.

Στις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις αναγνωρίζεται ως αύξηση της συμμετοχής σε θυγατρικές το κόστος των παροχών που αφορούν τα στελέχη των θυγατρικών ενώ για τα στελέχη της εταιρείας το κόστος των παροχών αναγνωρίζεται ως δαπάνη στα αποτελέσματα χρήσης.

Τα Προγράμματα λαμβάνουν υπ όψιν τις κάτωθι μεταβλητές: Τιμή Άσκησης, Τιμή Μετοχής κατά την ημερομηνία παραχώρησης των δικαιωμάτων, Ημερομηνία Παραχώρησης, Ημερομηνία(ες) Ωρίμανσης των Δικαιωμάτων, Αναμενόμενη Μεταβλητότητα Μετοχής (Volatility), Μερισματική Απόδοση (Dividend Yield), Επιτόκιο Μηδενικού Κινδύνου (Risk Free Rate).

3.22 Κρατικές επιχορηγήσεις για αγορά πάγιου εξοπλισμού

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και ότι πληρούνται όλοι οι σχετικοί όροι για την είσπραξη. Κρατικές επιχορηγήσεις παγίων απεικονίζονται στον ισολογισμό ως λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Η απόσβεση της επιχορήγησης λογίζεται βάσει της ωφέλιμης ζωής των αντίστοιχων παγίων και καταχωρείται ως λοιπά έσοδα στην Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων.

3.23 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκροών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία.

Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανakλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης.

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροής πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι πιθανή.

Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.24 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Τα έσοδα αποτιμώνται στην εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα ενδοομιλικά έσοδα απαλείφονται.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- *Πωλήσεις αγαθών και έσοδα από συμβάσεις με πελάτες:* Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος τιμολογεί και παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες και τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται συνήθως μετρητοίς ή μέσω πιστωτικών καρτών. Το αναγνωριζόμενο έσοδο σ' αυτές τις περιπτώσεις είναι το ποσό που εισπράττεται από τον πελάτη.

Το ΔΠΧΑ 15 καθιερώνει ένα μοντέλο πέντε βημάτων που εφαρμόζεται για έσοδα που προκύπτουν από μια σύμβαση με έναν πελάτη (με περιορισμένες εξαιρέσεις), ανεξάρτητα από το είδος της συναλλαγής εσόδων ή τον κλάδο. Το πρότυπο εφαρμόζεται επιπλέον για την αναγνώριση και επιμέτρηση κερδών και ζημιών από την πώληση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

τα οποία δε συγκαταλλέγονται στις συνήθεις δραστηριότητες του Ομίλου (πχ πωλήσεις ενσώματων παγίων ή άυλων περιουσιακών στοιχείων). Απαιτεί οι οντότητες να επιμερίζουν την τιμή συναλλαγής από συμβάσεις σε επιμέρους διακριτές υποσχέσεις, δηλαδή σε υποχρεώσεις εκτέλεσης, βάσει αυτοτελών τιμών πώλησης, σύμφωνα με το μοντέλο των πέντε βημάτων. Εν συνεχεία, το έσοδο αναγνωρίζεται όταν η οντότητα ικανοποιεί τις υποχρεώσεις εκτέλεσης, δηλαδή όταν μεταβιβάζει τα αγαθά ή υπηρεσίες που προσδιορίζονται στην σύμβαση στον πελάτη.

Το πρότυπο βασίζεται στην αρχή ότι το έσοδο αναγνωρίζεται όταν ο έλεγχος ενός αγαθού ή μίας υπηρεσίας μεταφερθεί στον πελάτη. Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στη λιανική πώληση ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων και αθλητικών ειδών. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15, Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες, ο Όμιλος αναγνωρίζει τα έσοδα με τη μεταβίβαση του ελέγχου των εμπορευμάτων, δηλαδή όταν τα εμπορεύματα παραδίδονται στον πελάτη. Συνεπώς, η υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 15 δεν είχε κανέναν αντίκτυπο στη χρονική στιγμή αναγνώρισης των εσόδων. Τα καθαρά έσοδα από πωλήσεις επιμετρώνται στην εύλογη αξία του εισπραχθέντος τιμήματος. Τα καθαρά έσοδα από πωλήσεις εξαιρούν τα ποσά που εισπράττονται από τρίτους όπως τους φόρους προστιθέμενης αξίας, καθώς οι τελευταίοι δεν συνυπολογίζονται στην τιμή της συναλλαγής.

Ωστόσο, οι μελλοντικές εκπτώσεις που σχετίζονται με τα προγράμματα ανταμοιβής των εταιριών του Ομίλου δημιουργούν δικαίωμα το οποίο πρέπει να αναγνωρίζεται όταν εξασκείται ή λήγει εφόσον θεωρείται ότι είναι ουσιώδες και ο πελάτης δεν θα το αποκτούσε εάν δεν είχε πραγματοποιήσει την αρχική συναλλαγή. Ο Όμιλος παρέχει στους πελάτες εκπτώσεις βάσει των πόντων που έχουν συγκεντρωθεί από συναλλαγές που έχουν πραγματοποιηθεί με τη χρήση της κάρτας του προγράμματος ανταμοιβής. Όλες αυτές οι εκπτώσεις διευθετούνται σε 18 ή 24 μήνες, ανάλογα με το πρόγραμμα. Σύμφωνα με τις απαιτήσεις του προτύπου, ο Όμιλος εκτιμά ότι οι εκπτώσεις αυτές αντιπροσωπεύουν ουσιώδες δικαίωμα για τους πελάτες, δημιουργούν υποχρέωση εκτέλεσης και συνεπώς, μέρος του εσόδου της εκάστοτε συναλλαγής, που αναλογεί στο δικαιώματα αυτό, θα αναγνωρισθεί όταν εξασκηθεί (εκπλήρωση υποχρέωσης) ή λήξει. Το ΔΠΧΑ 15 δεν αποκλείει ούτε ορίζει συγκεκριμένη μεθοδολογία εκτίμησης της τιμής πώλησης του πόντου εφόσον η εκτίμηση αποτελεί αξιόπιστη αποτύπωση της τιμής στην οποία ο Όμιλος θα παρείχε μεμονωμένα το προϊόν αυτό στον πελάτη.

- *Παροχή υπηρεσιών:* Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.
- *Έσοδα από τόκους:* Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου.
- *Μερίσματα:* Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους. Το συγκεκριμένο δικαίωμα θεμελιώνεται κατόπιν απόφασης Γενικής Συνέλευσης (τακτικής ή έκτακτης). Τα έσοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.
- *Κόστος διαφήμισης:* Το κόστος διαφήμισης επιβαρύνει τα αποτελέσματα χρήσης με την

πραγματοποίηση των σχετικών δαπανών και περιλαμβάνεται στα έξοδα λειτουργίας και διάθεσης.

- **Κόστος δανεισμού:** Τα κόστη αναδοχής, τα νομικά και τα λοιπά άμεσα κόστη που πραγματοποιούνται, σχετικά με την έκδοση μακροπρόθεσμων δανείων, αναμορφώνουν το ποσό των δανείων αυτών και καταχωρούνται στα αποτελέσματα, με βάση τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου κατά τη διάρκεια της σύμβασης του δανείου. Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο που πραγματοποιείται εκτός από την περίπτωση που ο Όμιλος κεφαλαιοποιεί κόστος δανεισμού σύμφωνα με το ΔΛΠ 23.
- **Έξοδα πιστωτικών καρτών:** Τα έξοδα πιστωτικών καρτών λογιστικοποιούνται στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης.

3.25 Μισθώσεις και Καθαρή Επένδυση από Υπομισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως λειτουργικές μισθώσεις.

- *Ο Όμιλος ως Εκμισθωτής:* Εισπράξεις που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έσοδα με βάση τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.
- *Ο Όμιλος ως Μισθωτής:* Αναλυτικότερα, για τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης ισχύουν τα εξής: Την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου αναγνωρίζεται ένα περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης και μία υποχρέωση υπολογίζοντας την παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία παραμένουν ανεξόφλητα προεξοφλημένα με το επιτόκιο της μίσθωσης (το επιτόκιο το οποίο θα αποδεχόταν ο μισθωτής για να δανειστεί τα αναγκαία κεφάλαια με παρόμοιους όρους). Ο Όμιλος προσδιορίζει τη διάρκεια της μίσθωσης ως τη συμβατική διάρκεια μίσθωσης, συμπεριλαμβανομένης της περιόδου που καλύπτεται από α) δικαίωμα επέκτασης της μίσθωσης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό θα εξασκηθεί, ή β) δικαίωμα λύσης της σύμβασης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό δεν θα εξασκηθεί. Ο Όμιλος εφαρμόζει ενιαίο προεξοφλητικό επιτόκιο σε κάθε κατηγορία μισθώσεων με παρόμοια χαρακτηριστικά (όπως μισθώσεις με αντίστοιχη διάρκεια, για παρόμοια πάγια και σε αντίστοιχο οικονομικό περιβάλλον). Μεταγενέστερα επιμετράται το περιουσιακό στοιχείο στο κόστος μειωμένο κατά τις αποσβέσεις και τυχόν ζημιές απομείωσης ενώ, η υποχρέωση επιμετράται αυξάνοντας τη λογιστική αξία με τους τόκους επί της υποχρέωσης και μειώνοντας τη λογιστική αξία με την καταβολή των μισθωμάτων.

Σχετικά με την Καθαρή Επένδυση από Υπομισθώσεις εφαρμόστηκε η κάτωθι λογιστική πολιτική σύμφωνα με το πρότυπο για τις Μισθώσεις (IFRS 16):

Ο αγοραστής-εκμισθωτής αναγνωρίζει το μεταβιβασθέν περιουσιακό στοιχείο και στη συνέχεια εφαρμόζει τη λογιστική του εκμισθωτή για την επαναμίσθωση. Εταιρείες του Ομίλου που εκμισθώνουν ένα υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο λειτουργούν ως «ενδιάμεσος εκμισθωτής» σε τρίτο μισθωτή, με την αρχική μίσθωση («κύρια μίσθωση») μεταξύ του εκμισθωτή και του μισθωτή να παραμένει σε ισχύ.

Η υπομίσθωση, ταξινομείται ως χρηματοδοτική ή λειτουργική μίσθωση με βάση το δικαίωμα χρήσης περιουσιακού στοιχείου που προκύπτει από την κύρια μίσθωση και όχι με αναφορά στο υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο.

Η λογιστικοποίηση της υπομίσθωσης γίνεται ως εξής:

Εφόσον η υπομίσθωση ταξινομείται ως χρηματοδοτική, ο αρχικός μισθωτής αποαναγνωρίζει το δικαίωμα χρήσης περιουσιακού στοιχείου στην κύρια μίσθωση, κατά την ημερομηνία έναρξης της υπομίσθωσης και συνεχίζει να λογιστικοποιεί την υποχρέωση από την κύρια μίσθωση, σύμφωνα με το λογιστικό μοντέλο του μισθωτή βάσει του ΔΠΧΑ 16. Την ίδια στιγμή αναγνωρίζει την καθαρή επένδυση από την υπομίσθωση, ως την ακαθάριστη επένδυση στη μίσθωση (ισούται με το άθροισμα α) των καταβολών μισθωμάτων που μπορεί να απαιτήσει ο εκμισθωτής βάσει χρηματοδοτικής μίσθωσης· και β) κάθε μη εγγυημένης υπολειμματικής αξίας που δικαιούται ο εκμισθωτής) προεξοφλημένη με το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης ή εάν αυτό το επιτόκιο δεν μπορεί να καθοριστεί εύκολα, με το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού του μισθωτή, με οποιαδήποτε διαφορά να αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.26 Από - αναγνώριση χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού (ή κατά περίπτωση το μέρος ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου ενεργητικού ή το μέρος μίας ομάδας χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού) από - αναγνωρίζονται όταν:

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

Όπου ο Όμιλος ή η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει τα δικαιώματα εισροής ταμειακών πόρων από το συγκεκριμένο στοιχείο ενεργητικού αλλά παράλληλα δεν έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη ή τον έλεγχο του συγκεκριμένου στοιχείου, τότε το στοιχείο του ενεργητικού αναγνωρίζεται στο βαθμό της συνεχιζόμενης συμμετοχής του Ομίλου ή της Εταιρείας στο περιουσιακό στοιχείο αυτό. Η συνεχιζόμενη συμμετοχή η οποία έχει τη μορφή εγγύησης επί του μεταβιβαζόμενου στοιχείου αποτιμάται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ του αρχικού υπολοίπου του στοιχείου ενεργητικού και του μέγιστου ποσού που μπορεί ο Όμιλος ή η Εταιρεία να κληθεί να καταβάλλει.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού από - αναγνωρίζονται όταν η υποχρέωση διακόπτεται, ακυρώνεται ή εκπνέει. Στην περίπτωση όπου μία υφιστάμενη υποχρέωση αντικαθίσταται από μία άλλη από τον ίδιο δανειστή αλλά με ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, ή στην περίπτωση όπου υπάρχουν

ουσιαστικές αλλαγές στους όρους μίας υφιστάμενης υποχρέωσης, τότε από - αναγνωρίζεται η αρχική υποχρέωση και αναγνωρίζεται μία νέα υποχρέωση και η διαφορά που προκύπτει στα υπόλοιπα αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης.

3.27 Κέρδη / Ζημίες ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή (basic EPS) υπολογίζονται διαιρώντας το κέρδος ή τη ζημία που αναλογεί στους κατόχους κοινών μετοχών της Εταιρείας (ο αριθμητής) με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών σε κυκλοφορία (ο παρονομαστής) κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς.

Ο μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών προκύπτει αθροίζοντας τις υφιστάμενες μετοχές στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο με τα δικαιώματα που δυνητικά μπορούν να ασκηθούν και τα οποία διαθέτει η Εταιρεία και αφαιρώντας τον αριθμό των ιδίων μετοχών.

Τα απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή (dilluted EPS) υπολογίζονται ξεκινώντας από τα βασικά κέρδη ανά μετοχή (basic EPS) και κατόπιν προσαρμόζοντας τα κέρδη και τον αριθμό των μετοχών με τις δυνητικές επιδράσεις όλων των τίτλων που είναι μετατρέψιμοι σε κοινές μετοχές και έχουν μειωτική (dilutive) επίδραση στα βασικά κέρδη ανά μετοχή.

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού και μη χρηματοοικονομικού κινδύνου και σημαντικές επίδικες υποθέσεις

α) Διαχείριση χρηματοοικονομικού και μη χρηματοοικονομικού κινδύνου

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

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

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

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

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

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

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

Συναλλαγματικοί κίνδυνοι:

Ο Όμιλος εκτίθεται σε συναλλαγματικούς κινδύνους προερχόμενους από εμπορικές συναλλαγές σε ξένα νομίσματα (RON, USD, SEK) με προμηθευτές που τιμολογούν τον Όμιλο σε νομίσματα διαφορετικά του τοπικού νομίσματος. Ο Όμιλος, προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τους συναλλαγματικούς κινδύνους

σύμφωνα με τις εκάστοτε ανάγκες, αξιολογεί την ανάγκη προαγοράς συναλλάγματος.

Κίνδυνοι επιτοκίων και ρευστότητας:

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

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

Κίνδυνος τιμών ακινήτων και μισθωμάτων:

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

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

Κίνδυνος από τις πληθωριστικές πιέσεις

Ο Όμιλος παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις σχετικά με τις πληθωριστικές πιέσεις, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν. Εναρμονίζεται με την ισχύουσα νομοθεσία και συνεχίζει τις εμπορικές του συναλλαγές στα φυσικά καταστήματα σύμφωνα με τις οδηγίες.

Μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι:

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

β) Σημαντικές Επίδικες Υποθέσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες υποθέσεις που η έκβασή τους μπορεί να έχει σημαντικές επιπτώσεις στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου ή της Εταιρείας τη χρήση από 1/1 - 31/12/2023.

5. Λειτουργικοί τομείς

Οι δραστηριότητες του Ομίλου συνιστούν δύο λειτουργικούς τομείς ως ακολούθως:

- Λιανική πώληση ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA).
- Λιανική πώληση αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT).

Στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) περιλαμβάνονται και οι επενδύσεις σε ακίνητη περιουσία μέσω της θυγατρικής του Ομίλου με την επωνυμία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, η οποία συστήθηκε τον Ιούλιο του 2021 ημερομηνία κατά την οποία απέκτησε μέσω εισφοράς ακίνητα του Ομίλου του συγκεκριμένου κλάδου. Τον Νοέμβριο του 2023 έγινε η εισαγωγή TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Το κύριο ενδιαφέρον χρηματοοικονομικής πληροφόρησης επικεντρώνεται στην επιχειρηματική κατανομή της δραστηριότητας του Ομίλου στους ανωτέρω λειτουργικούς τομείς, όπου τα διαφορετικά λειτουργικά περιβάλλοντα συνοδεύονται από διαφορετικούς κινδύνους και οφέλη. Επιπλέον, ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως σε έναν γεωγραφικό τομέα, αυτόν της Νοτιοανατολικής Ευρώπης, με κύρια χώρα δραστηριότητας την Ελλάδα και πρόσθετα τις χώρες Ρουμανία, Βουλγαρία και Κύπρο.

Τα έσοδα πωλήσεων του Ομίλου το 2023 προκύπτουν κατά 59% από τη δραστηριότητα στην Ελλάδα (58% το 2022) και κατά 41% από τις άλλες χώρες της Νοτιοανατολικής Ευρώπης (42% το 2022) που αναλύεται σε 17% από την Βουλγαρία (2022: 16%), 15% από την Κύπρο (2022: 14%) και 9% από την Ρουμανία (2022: 9%). Τα έσοδα πωλήσεων της Εταιρείας αφορούν διατομεακές συναλλαγές και απαλείφονται εξολοκλήρου σε επίπεδο Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

Τα αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων κατά τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 για τον Όμιλο έχουν ως εξής:

	Είδη Οικιακού Εξοπλ. και Επιπλων	Αθλητικά Είδη	Μητρική	Εγγραφές Ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Έσοδα πωλήσεων	358,407	176,328	4,994	(4,617)	535,112
Κόστος πωληθέντων	(195,250)	(96,453)	(4,821)	4,374	(292,150)
Μικτό κέρδος	163,157	79,875	173	(243)	242,962
Λοιπά έσοδα	10,077	4,307	2,781	(2,293)	14,872
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	(111,030)	(70,939)	(1)	988	(180,982)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(26,147)	(8,703)	(6,877)	(607)	(42,334)
Καθαρά κέρδη από αναпр. επενδυτ. ακινήτων σε εύλογες αξίες	22,351	0	0	0	22,351
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	(833)	(552)	(7)	26	(1,366)
Κέρδη/(ζημιές) εκμετάλλευσης	57,574	3,987	(3,931)	(2,129)	55,501
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	612	367	3	0	983
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	(16,400)	(6,503)	(28)	(127)	(23,058)
Συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών	2,177	0	0	0	2,177
Κέρδη / (ζημιές) από πωλήσεις Θυγατρικών/κέρδη από διανομή θυγατρικής	0	(5,211)	34,504	(33,972)	(4,679)
Έσοδα μερισμάτων	0	0	9,147	(9,147)	0
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων	43,962	(7,360)	39,695	(45,374)	30,924
Αποσβέσεις /Απομειώσεις/ Καθαρά κέρδη από αναпр. επενδυτ. ακινήτων σε εύλογες αξίες	(8,555)	20,629	870	140	13,083

Αντίστοιχα, τα αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων κατά τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022 για τον Όμιλο παρουσιάζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

	Είδη Οικιακού Εξοπλ. και Επιπλων	Αθλητικά Είδη	Μητρική	Εγγραφές Ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Έσοδα πωλήσεων	317,558	184,257	4,764	(5,201)	501,379
Κόστος πωληθέντων	(178,122)	(97,473)	(4,687)	4,685	(275,597)
Μικτό κέρδος	139,436	86,784	77	(516)	225,782
Λοιπά έσοδα	9,130	1,862	2,221	(2,088)	11,124
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	(105,158)	(73,241)	0	1,868	(176,530)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(19,453)	(9,192)	(5,275)	307	(33,614)
Υπεραξία/ (υποαξία) από αποτιμήσεις	0	(151)	0	0	(151)
Καθαρά κέρδη από αναпр. επενδυτ. ακινήτων σε εύλογες αξίες	8,453	0	0	0	8,453
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	(848)	(446)	(21)	0	(1,316)
Κέρδη/(ζημιές) εκμετάλλευσης	31,560	5,615	(2,999)	(429)	33,747
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	307	1,144	0	0	1,451
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	(10,344)	(7,128)	(43)	(2)	(17,517)
Συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών	2,325	0	0	0	2,325
Έσοδα μερισμάτων	0	0	38,056	(38,056)	0
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων	23,849	(369)	35,014	(38,487)	20,007
Αποσβέσεις /Απομειώσεις/ Καθαρά κέρδη από αναпр. επενδυτ. ακινήτων σε εύλογες αξίες	4,410	20,382	669	(128)	25,333

Αντίστοιχα, η διάρθρωση των στοιχείων ενεργητικού και των υποχρεώσεων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 και την 31η Δεκεμβρίου 2022 στους ανωτέρω λειτουργικούς τομείς αναλύεται ως εξής:

	Είδη Οικιακού Εξόπλ. και Επίπλων	Αθλητικά Είδη	Μητρική	Εγγραφές Ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	48,203	24,376	160	623	73,363
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	76,206	67,267	863	(10,119)	134,217
Λοιπά στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	44,879	5,377	97,833	(87,700)	60,390
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	169,289	97,020	98,857	(97,196)	267,970
Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	485,246	0	63,103	(70,893)	477,456
Σύνολο Ενεργητικού	739,808	165,773	164,833	(167,680)	902,734
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	4,221	21,738	31	0	25,990
Υποχρεώσεις μίσθωσης	58,956	61,348	640	(10,821)	110,122
Λοιπά στοιχεία Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	6,485	796	776	34	8,091
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	69,662	83,882	1,447	(10,787)	144,204
Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	240,656	0	0	0	240,656
Σύνολο υποχρεώσεων	466,035	153,939	4,751	(8,465)	616,261

	Είδη Οικιακού Εξόπλ. και Επίπλων	Αθλητικά Είδη	Μητρική	Εγγραφές Ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	46,716	26,119	214	292	73,340
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	77,822	66,117	1,347	(11,409)	133,877
Λοιπά στοιχεία Μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	49,182	3,226	94,368	(93,462)	53,314
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	173,720	95,462	95,929	(104,579)	260,531
Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	300,186	17,641	32,025	(32,025)	317,827
Σύνολο Ενεργητικού	576,987	190,166	135,067	(150,117)	752,102
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	70,080	33,704	36	0	103,820
Υποχρεώσεις μίσθωσης	63,918	58,776	645	(11,771)	111,567
Λοιπά στοιχεία Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	7,635	751	837	(3)	9,220
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	141,633	93,230	1,519	(11,775)	224,607
Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση	133,223	12,683	0	0	145,906
Σύνολο υποχρεώσεων	390,834	173,561	11,639	(25,017)	551,016

Σημειώνεται ότι στη στήλη εγγραφών ενοποίησης περιλαμβάνονται και οι συναλλαγές μεταξύ της μητρικής και των λειτουργικών τομέων του Ομίλου.

6. Ανάλυση δαπανών και λοιπών εσόδων

(α) Οι δαπάνες εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	149,183	143,754	1	0
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	38,699	32,755	6,008	4,607
Αποσβέσεις/Απομειώσεις (Διαθεση)	31,799	32,776	0	0
Αποσβέσεις/Απομειώσεις (Διοικηση)	3,635	1,010	870	669
Έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων	0	0	4,821	4,687
Καθαρά κέρδη από αναпр. επενδυτ. ακινήτων σε εύλογες αξίες	(22,351)	(8,453)	0	0
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	1,366	1,316	7	21
Σύνολο	202,332	203,158	11,706	9,984

Οι βασικές κατηγορίες δαπανών αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	87,725	78,795	7,631	6,117
Υπηρεσίες Τρίτων (Δικαιώματα, Μισθώσεις, Ενέργεια κλπ)	54,753	54,633	1,072	1,277
Φόροι-τέλη	3,384	3,277	2	3
Αποσβέσεις/Απομειώσεις/Καθ. κέρδη από αναпр. επενδυτ. ακινήτων σε εύλ. αξίες	13,083	25,333	870	669
Λοιπά έξοδα (Διαφήμιση, Αποθηκ., Μεταφορικά, κλπ)	39,157	36,870	2,131	1,918
Έξοδα πιστωτικών καρτών	4,229	4,250	1	0
Σύνολο	202,332	203,158	11,706	9,984

Για το έτος που έληξε την 31/12/2023, στα λοιπά έξοδα της Εταιρείας περιλαμβάνονται αμοιβές των τακτικών ελεγκτών ποσού ευρώ 3 χιλ. που αφορούν σε υπηρεσίες πέραν του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων (εξαιρουμένων δηλαδή υπηρεσιών τακτικού ελέγχου και έκδοσης φορολογικού πιστοποιητικού, οι οποίες ανέρχονται σε ποσό ευρώ 44 χιλ.). Συνεπώς, το ποσοστό των μη ελεγκτικών υπηρεσιών ως προς τις ελεγκτικές υπηρεσίες που παρείχε ο νόμιμος ελεγκτής διαμορφώνεται σε 6%.

Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Μισθοί και ημερομίσθια	68,049	61,320	5,714	4,401
Εργοδοτικές εισφορές	11,817	11,139	884	785
Λοιπές παροχές	7,858	6,336	1,033	931
Σύνολο	87,725	78,795	7,631	6,117

(β) Η ανάλυση των λοιπών εσόδων είναι:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Έσοδα από μη χρησιμοποίηση προβλέψεων	1,127	978	309	82
Κέρδη από πώληση παγίων	2	33	0	0
Λοιπά έσοδα	13,743	10,113	2,472	2,139
Σύνολο	14,872	11,124	2,781	2,221

Στα λοιπά έσοδα του Ομίλου για τη χρήση 2023 περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 2,998 χιλ. (2022: ευρώ 2,553 χιλ.) που αφορούν κυρίως έσοδα αποστολής παραγγελιών, υπηρεσίες σε πελάτες ποσό ευρώ 5,381 χιλ. (2022: ευρώ 4,382 χιλ.), έσοδα από φωτοβολταϊκό ποσό ευρώ 363 χιλ. (2022: ευρώ 344 χιλ.) και λοιπά έσοδα ποσού ευρώ 2,687 (2022: ευρώ 2,603), στα λοιπά έσοδα. Στα λοιπά έσοδα αναγνωρίστηκε έσοδο που ανέρχεται σε ποσό ευρώ 2.2 εκ. που αφορά υπομισθώσεις ακινήτων (βλέπε σημείωση 8).

Επιπλέον, στα λοιπά έσοδα της Εταιρείας για τη χρήση 2023 περιλαμβάνονται έσοδα από τιμολόγηση συντήρησης αδειών χρήσης λογισμικού σε θυγατρικές ποσού ευρώ 1,548 χιλ. (2022: ευρώ 1,555 χιλ.), έσοδα από υπεκμίσθωση ακινήτων, αναλογία κοινοχρήστων και λοιπές τιμολογήσεις σε θυγατρικές ποσού ευρώ 403 χιλ. (2022: ευρώ 315 χιλ.) και έσοδα από τιμολόγηση εξόδων ταξιδίων στο πλαίσιο των υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης ποσού ευρώ 145 χιλ. (2022: ευρώ 39 χιλ.).

(γ) Η ανάλυση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων είναι η εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Χρεωστικοί τόκοι	(15,396)	(7,794)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές (έξοδα)	(475)	(1,891)	0	0
Τόκοι υποχρεώσεων μίσθωσης	(6,414)	(6,415)	(25)	(41)
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(772)	(1,417)	(3)	(2)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	(23,058)	(17,517)	(28)	(43)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	135	246	3	0
Συναλλαγματικές διαφορές (έσοδα)	251	1,018	0	0
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	596	186	0	0
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	983	1,451	3	0

(δ) Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης τις συγγενείς εταιρείες VYNER LTD, SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD, SEVAS TEN AE και PETΣ AE.

7. Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Περιουσιακά Στοιχεία του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

Ο Όμιλος

	Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανήματα-Εγκαταστάσεις-Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	36,412	11,867	878	17,702	6,482	73,340
1.1 - 31.12.2023						
Προσθήκες	5,944	3,967	123	4,731	458	15,224
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	(573)	(79)	132	(351)	(90)	(961)
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση	0	0	0	0	(2,500)	(2,500)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(5,513)	(2,185)	(213)	(4,840)	0	(12,751)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	596	75	(132)	471	0	1,011
Αξία κτήσης 31.12.2023	97,849	25,793	6,140	71,550	4,350	205,682
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2023	(60,984)	(12,147)	(5,352)	(53,837)	0	(132,319)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023	36,865	13,646	789	17,713	4,350	73,363

Ο Όμιλος

	Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανήματα-Εγκαταστάσεις-Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	35,362	3,822	913	15,533	14,775	70,404
1.1 - 31.12.2022						
Προσθήκες	6,314	2,303	155	6,801	770	16,343
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	(395)	7,160	19	(1,284)	(9,063)	(3,564)
Μεταφορά αξίας κτήσης περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση	(2,072)	0	0	(1,680)	0	(3,752)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(5,342)	(1,854)	(213)	(4,601)	0	(12,010)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	1,193	437	5	1,844	0	3,478
Μεταφορά αποσβεσμένων περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση	1,351	0	0	1,089	0	2,440
Αξία κτήσης 31.12.2022	92,478	21,904	5,885	67,170	6,482	193,919
Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2022	(56,067)	(10,037)	(5,007)	(49,468)	0	(120,579)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	36,412	11,867	878	17,702	6,482	73,340

Οι προσθήκες στα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία της χρήσης αφορούν έξοδα διαμόρφωσης και αγοράς εξοπλισμού καταστημάτων λιανικής (νέων και υφιστάμενων) για τους κλάδους οικιακού εξοπλισμού και επίπλων και αθλητικών ειδών.

Στον κλάδο αθλητικών ειδών, ξεκίνησαν την λειτουργία τους τρία (3) νέα Καταστήματα INTERSPORT στην Ελλάδα την 17/3/2023 στις Σέρρες, την 8/4/2023 στην Κατερίνη και την 14/7/2023 στο Παγκράτι Αθήνα.

Ενώ την 1/11/2023 ξεκίνησε την λειτουργία του ένα (1) νέο κατάστημα στην Ρουμανία.

Στον κλάδο οικιακού εξοπλισμού και επίπλων τον Φεβρουάριο του 2023 έκλεισε το κατάστημα στην Κομοτηνή ενώ τον Μάιο του 2023 ξεκίνησε την λειτουργία ένα (1) νέο κατάστημα στην Αλεξανδρούπολη.

Οι σημαντικότερες προσθήκες στη χρήση 2023 στα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αφορούν:

α) κτίρια και τεχνικά έργα ποσού ευρώ 2.6 εκ. των Καταστημάτων IKEA και ποσού ευρώ 2.2 εκ. των Καταστημάτων INTERSPORT.

β) μηχανήματα – εγκαταστάσεις, έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός ποσού ευρώ 2.8 εκ. των Καταστημάτων IKEA και ποσού ευρώ 1.9 εκ. των Καταστημάτων INTERSPORT.

Στις λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης περιλαμβάνονται συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη διαφορά των συναλλαγματικών ισοτιμιών μετατροπής των μεγεθών που αφορούν τα πάγια των εταιρειών του εξωτερικού ποσού ευρώ 69 χιλ., καταστροφές ποσού ευρώ 1,259 χιλ. και πωλήσεις παγίων ποσού ευρώ 238 χιλ., μειωμένα κατά ποσό ευρώ 606 χιλ. που αφορά προσθήκες από απόκτηση θυγατρικών εταιρειών. Επίσης, στις λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων περιλαμβάνονται συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη διαφορά των συναλλαγματικών ισοτιμιών μετατροπής των μεγεθών που αφορούν τα πάγια των εταιρειών του εξωτερικού ποσού ευρώ 40 χιλ., καταστροφές ποσού ευρώ 1,333 χιλ. και πωλήσεις παγίων ποσού ευρώ 131 χιλ., μειωμένα κατά ποσό ευρώ 493 χιλ. που αφορά αποσβέσεις από απόκτηση θυγατρικών εταιρειών.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων της χρήσης 2023 ανήλθαν στο ποσό ευρώ 12,751 χιλ. (2022: ευρώ 12,010 χιλ.). Οι συνολικές αποσβέσεις ενσώματων και άυλων παγίων ευρώ 15,092 χιλ. (2022: ευρώ 14,193 χιλ.), κατά ποσό ευρώ 12,539 χιλ. (2022: ευρώ 11,734 χιλ.) στα έξοδα διάθεσης και κατά ποσό ευρώ 2,553 χιλ. (2022: ευρώ 2,459 χιλ.) στα έξοδα διοίκησης.

Την 31/12/2023, ο Όμιλος εξέτασε την αξία των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων και δεν διαπιστώθηκε η ύπαρξη ένδειξης απομείωσης της αξίας τους.

Η αναπόσβεστη αξία των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων που αφορούν τα Καταστήματα IKEA και INTERSPORT ανέρχεται για τον Όμιλο σε ποσό ευρώ 55,689 χιλ. (2022 ποσό ευρώ 54,777 χιλ.).

Οι Πίνακες ενσώματων παγίων της Εταιρείας, για τις χρήσεις 2023 και 2022 είναι οι εξής:

Η Εταιρεία				
	Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	57	156	0	214
1.1 - 31.12.2023				
Προσθήκες	0	18	5	24
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(22)	(55)	0	(77)
Αξία κτήσης 31.12.2023	322	514	5	841
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2023	(287)	(394)	0	(681)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023	35	120	5	160

Η Εταιρεία				
	Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	71	123	0	194
1.1 - 31.12.2022				
Προσθήκες	9	83	0	91
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(22)	(49)	0	(71)
Αξία κτήσης 31.12.2022	322	495	0	818
Σωρευμένες αποσβέσεις/ απομειώσεις 31.12.2022	(265)	(339)	0	(604)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	57	156	0	214

8. Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης και Καθαρή Επένδυση από Υπομισθώσεις

Τα Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης του Ομίλου για τις χρήσεις 2023 και 2022 αναλύονται ως εξής:

	Μισθωμένα κτίρια	Ο Όμιλος Μισθωμένα μηχανήματα - εγκαταστάσεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	Μισθωμένα μεταφορικά μέσα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	132,387	7	1,484	133,877
Λοιπές μεταβολές				
Προσθήκες	22,448	0	812	23,260
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	(6,320)	(63)	(232)	(6,615)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(19,758)	(7)	(578)	(20,342)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	3,777	63	196	4,035
Αξία κτήσης 31.12.2023	215,605	0	3,573	219,178
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2023	(83,070)	0	(1,891)	(84,961)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023	132,535	0	1,681	134,217

	Μισθωμένα κτίρια	Ο Όμιλος Μισθωμένα μηχανήματα - εγκαταστάσεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	Μισθωμένα μεταφορικά μέσα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	119,820	21	1,223	121,064
Λοιπές μεταβολές				
Προσθήκες	40,637	5	874	41,516
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	(2,284)	0	(21)	(2,305)
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση Αξία κτήσης	(9,694)	0	(113)	(9,807)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(18,896)	(20)	(526)	(19,442)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	387	0	8	395
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση Αποσβεσμένα	2,418	0	39	2,457
Αξία κτήσης 31.12.2022	199,477	63	2,993	202,533
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2022	(67,090)	(56)	(1,509)	(68,655)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	132,387	7	1,484	133,877

Οι προσθήκες στα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης της περιόδου αφορούν αλλαγές στις υφιστάμενες συμβάσεις λόγω αύξησης του τιμήματος και διάρκειας της μίσθωσης στα καταστήματα για τον κλάδο οικιακού εξοπλισμού ποσό ευρώ 6 εκ. και για τον κλάδο αθλητικών ειδών ποσό ευρώ 17 εκ. Η αναπόσβεστη αξία των

Περιουσιακών Στοιχείων με Δικαίωμα Χρήσης που αφορούν τα Καταστήματα IKEA, INTERSPORT και HOLLAND BARRET στις 31/12/2023 ανέρχεται για τον Όμιλο σε ποσό ευρώ 131 εκ. (2022 ποσό ευρώ 138 εκ.).

Σύμφωνα με την λογιστική πολιτική του Ομίλου σχετικά με τις υπομισθώσεις (βλέπε λογιστικές πολιτικές 3.25), με την πώληση της θυγατρικής SNEAKERS MARKET η οποία υπομισθώνει καταστήματα από τη θυγατρική INTERSPORT ATHLETICS, κατά την αρχική αναγνώριση στις 28/2/2023, η διαφορά μεταξύ της αναγνώρισης της καθαρής επένδυσης ποσού ευρώ 4.6 εκ. και της αποαναγνώρισης του δικαιώματος χρήσης περιουσιακού στοιχείου ποσού ευρώ 2.4 εκ., αναγνωρίστηκε κέρδος που ανέρχεται σε ποσό ευρώ 2.2 εκ. Σημειώνεται ότι κατά την 31/12/2023 η καθαρή επένδυση ανέρχεται σε ποσό ευρώ 4.2 εκ. Οι εισπράξεις που αφορούν την καθαρή επένδυση ανέρχονται σε ποσό ευρώ 318 χιλ. για την περίοδο 28/2-31/12/2023 και έχουν μειώσει το υπόλοιπό της καθαρής επένδυσης από υπομισθώσεις.

Την 31/12/2023, ο Όμιλος εξέτασε την αξία των δικαιωμάτων χρήσης και δεν διαπιστώθηκε η ύπαρξη ένδειξης απομείωσης της αξίας τους.

Τα Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης της Εταιρείας για τις χρήσεις 2023 και 2022 αναλύονται ως εξής:

	Μισθωμένα κτίρια	Η Εταιρεία Μισθωμένα μεταφορικά μέσα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	1,024	323	1,347
Λοιπές μεταβολές			
Προσθήκες	0	266	266
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	0	(29)	(29)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(617)	(104)	(721)
Αξία κτήσης 31.12.2023	2,178	763	2,940
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2023	(1,770)	(308)	(2,077)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023	408	455	863

	Μισθωμένα κτίρια	Η Εταιρεία Μισθωμένα μεταφορικά μέσα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	802	224	1,026
Λοιπές μεταβολές			
Προσθήκες	1,375	181	1,556
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	(705)	(2)	(707)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(449)	(80)	(529)
Αξία κτήσης 31.12.2022	2,178	526	2,704
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2022	(1,153)	(204)	(1,357)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	1,024	323	1,347

9. Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση

9.1 Γενικά

Ο Όμιλος συνεχίζει να αξιοποιεί τις επενδυτικές ευκαιρίες που σχετίζονται με τη σύσταση της εταιρείας με την επωνυμία «TRADE ESTATES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία (ΑΕΕΑΠ)», για τη λειτουργία της ως α) Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 2778/1999 και β) Οργανισμός Εναλλακτικών Επενδύσεων με εσωτερική διαχείριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4209/2013. Στο ίδιο πλαίσιο εντάσσονται και οι ενέργειες που έχει πραγματοποιήσει ο Όμιλος για τη σύσταση εταιρειών με αντικείμενο τη διαχείριση ακινήτων στην Κύπρο και τη Βουλγαρία (TRADE ESTATES CYPRUS LTD, H.M. ESTATES CYPRUS LTD, TRADE ESTATES BULGARIA EAD) και για το στρατηγικό σχεδιασμό της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, που περιλαμβάνει αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και ιδιωτικές τοποθετήσεις προ της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο Αθηνών, με τελικό αποτέλεσμα η συμμετοχή του Ομίλου να κατέλθει του 50% μετά το πέρας του χρονικού διαστήματος υποχρεωτικής διατήρησης της συμμετοχής λόγω της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο Αθηνών και σε κάθε περίπτωση εντός του 2024.

Ως εκ τούτου, την 31/12/2019 ο Όμιλος κατέταξε περιουσιακά στοιχεία του που σχετίζονται με την TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, αξίας ποσού ευρώ 176.1 εκ στην κατηγορία κατεχόμενα προς πώληση γιατί την ημερομηνία αυτή πληρούνται τα κριτήρια κατάταξής τους βάσει του ΔΠΧΑ 5. Πριν τον χρόνο κατάταξής τους όπως ορίζεται από τις διατάξεις του ΔΛΠ 36, τα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία ελέγχθηκαν για απομείωση ως περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση και δεν προέκυψε ζημία απομείωσης. Την ημερομηνία της κατάταξής τους ως κατεχόμενα για πώληση και βάσει των απαιτήσεων του IFRS 5 σταμάτησαν οι αποσβέσεις στα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία. Εάν δεν είχαν καταταγεί ως κατεχόμενα προς πώληση, οι καθαρές αποσβέσεις των συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων θα ήταν περίπου ποσό ευρώ 3,4 εκ. και ποσό ευρώ 3,4 εκ. αντίστοιχα για το έτος 2023, το έτος 2022 και το έτος 2021, με ισόποση μείωση στα καθαρά αποτελέσματα των αντίστοιχων περιόδων.

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν καταταχθεί προς πώληση αποτελούν μία ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating unit- CGU) δεδομένου ότι όλα μαζί εισφέρθηκαν στις 12/7/2021 στην TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και υλοποιήθηκε η έγκριση που έλαβε η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για άδεια λειτουργίας. Τα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία επιμετρήθηκαν στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης μείον κόστη ολοκλήρωσης της πώλησης.

Στα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση περιλαμβάνονται:

- Το Κατάστημα IKEA στη Θεσσαλονίκη (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο κατά το μεγαλύτερο μέρος),
- Το Κατάστημα IKEA στα Ιωάννινα (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο κατά το μεγαλύτερο μέρος),
- Το Κατάστημα IKEA στην Λευκωσία της Κύπρου (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Το Κατάστημα IKEA στη Σόφια της Βουλγαρίας (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Το ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας PENTHS ΑΕ στην οδό Πειραιώς,
- Το logistics center στο Σχηματάρι (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Το logistics center στα Οινόφυτα (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Το Κατάστημα IKEA στην Λάρισα (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Το ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ στην Ελευσίνα,
- Το ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας BERSENCO MAE στην οδό Πειραιώς στην Αθήνα,
- Το ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας VOLIRENCO ΑΕ στο Χαλάνδρι,
- Το ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας MANTENKO ΑΕ στο Ηράκλειο, το οποίο αποκτήθηκε στις 11/12/2023. Το συνολικό κόστος της συμμετοχής ανήλθε σε ποσό έναντι ποσού ευρώ 8,027 χιλ. και τα καθαρά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας ήταν: Κυκλοφορούν Ενεργητικό 119 χιλ., Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό 7,9 εκ. και Σύνολο Υποχρεώσεων 1 χιλ.),
- Το ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας POLIKENCO ΑΕ στην Πάτρα, το οποίο αποκτήθηκε στις 29/5/2023. Το συνολικό κόστος της συμμετοχής ανήλθε σε ποσό έναντι ποσού ευρώ 6,803 χιλ. και

τα καθαρά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας ήταν: Κυκλοφορούν Ενεργητικό ποσού ευρώ 497 χιλ., Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό ποσού ευρώ 7,3 εκ. και Σύνολο Υποχρεώσεων ποσού ευρώ 1 εκ.,

- Το ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας ΓΥΑΛΟΥ ΜΑΕ στα Σπάτα, το οποίο αποκτήθηκε στις 30/11/2023. Το συνολικό κόστος της συμμετοχής ανήλθε σε ποσό έναντι ποσού ευρώ 96,578 χιλ. και τα καθαρά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας ήταν: Κυκλοφορούν Ενεργητικό ευρώ 16,3 εκ., Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό ευρώ 112,3 εκ. και Σύνολο Υποχρεώσεων ευρώ 32 εκ.,
- Τα ακίνητα του εμπορικού πάρκου της θυγατρικής εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ στη Θεσσαλονίκη,
- Η συμμετοχή κατά ποσοστό 50% στην εταιρεία διαχείρισης ακινήτων SEVAS TEN ΑΕ με ακίνητο στα Σπάτα,
- Η συμμετοχή κατά ποσοστό 50% στην εταιρεία διαχείρισης ακινήτων ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ με ακίνητο στην Ελευσίνα.
- Το μακροπρόθεσμο δάνειο που έχει χορηγηθεί στη συγγενή εταιρεία ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ.
- Τις απαιτήσεις που αφορούν την αναγνώριση της αποτίμησης των συμβάσεων της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΑΑΠ ανταλλαγής επιτοκίων,
- Τις προκαταβολές που έχουν δοθεί από την θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΑΑΠ για απόκτηση ακινήτων,
- Την απαίτηση χρεωστικού ΦΠΑ των θυγατρικών εταιρειών BERSENCO ΜΑΕ, POLIKENCO ΑΕ και MANTENKO ΑΕ.
- Τις δεσμευμένες καταθέσεις της θυγατρικής εταιρείας ΓΥΑΛΟΥ ΜΑΕ,
- Τις απαιτήσεις από πελάτες των θυγατρικών εταιρειών ΓΥΑΛΟΥ ΜΑΕ, TRADE ESTATES ΑΕΑΑΠ, BERSENCO ΜΑΕ, ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ, ΡΕΝΤΗΣ ΑΕ και VOLIRENCO ΑΕ.

9.2 Επιμέτρηση στην εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που κατέχονται για πώληση

Οι επενδύσεις σε ακίνητα του Ομίλου επιμετρώνται στην εύλογη αξία και κατηγοριοποιούνται στο επίπεδο 3.

Η εκτίμηση της εύλογης αξίας κατά την 31/12/2023 διενεργήθηκε τον Φεβρουάριο του 2024 από πιστοποιημένους εκτιμητές, ήτοι της εταιρείας "ΚΕΝΤΡΙΚΗ – ΕΚΤΙΜΗΤΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Ι.Κ.Ε." με δ.τ. "SAVILLS ΕΛΛΑΣ Ι.Κ.Ε.", της εταιρείας «ΑΞΙΕΣ Α.Ε.» και «Π.ΔΑΝΟΣ - ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ Α.Ε.» σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2778/1999.

Σύμφωνα με τους ορκωτούς εκτιμητές, τα στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν και αναλύθηκαν στις εκθέσεις εκτίμησης, προέρχονται από διάφορες πηγές και πρόσφατα δεδομένα της κτηματαγοράς και από τη γενικότερη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και είναι με βάση τις τρέχουσες συνθήκες προσαρμοσμένα ώστε να αντικατοπτρίζουν τις γενικότερες οικονομικές τάσεις και τα χαρακτηριστικά του ακινήτου κατά την ημερομηνία εκτίμησης. Ωστόσο, τονίζουν το ασταθές οικονομικό περιβάλλον λόγω των γεωπολιτικών κινδύνων που προκύπτουν από τη σύγκρουση στην Ουκρανία και τον πόλεμο στην Γάζα που αποτελεί μια νέα πηγή περιφερειακών αναταράξεων. Επιπρόσθετα, το πρόβλημα της εφοδιαστικής αλυσίδας που

οδήγησε σε αυξήσεις των τιμών στο κόστος των αγαθών, της ενέργειας και των υπηρεσιών, επηρεάζει τις αγορές παγκοσμίως και δημιουργεί πληθωριστικές πιέσεις που έχουν οδηγήσει σε ένα άνευ προηγουμένου περιβάλλον υψηλών επιτοκίων που επιδρά σχεδόν σε όλους τους οικονομικούς τομείς. Σε αυτό πλαίσιο, σημειώνουν ότι κατά την ημερομηνία εκτίμησης οι αγορές ακινήτων λειτουργούν ως επί το πλείστον, με όγκους συναλλαγών και άλλα σχετικά στοιχεία σε επίπεδα όπου υπάρχουν επαρκή στοιχεία αγοράς για να βασιστούν οι απόψεις της αξίας για την εκάστοτε εκτιμητική εργασία. Είναι επίσης εμφανές ότι η ελληνική αγορά ακινήτων ακολουθεί θετική τροχιά, σε αντίθεση με τις υπόλοιπες ώριμες αγορές της Ευρωζώνης που έχουν δεχθεί το πλήγμα από τα υψηλά επιτόκια. Το κόστος του κρατικού δανεισμού βελτιώνεται, αλλά εξακολουθεί να παραμένει υψηλότερο από τις άλλες οικονομίες της Ευρωζώνης, με εξαίρεση την Ιταλία. Οι αποδόσεις των ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου (GGB) έχουν αρχίσει να συμπίεζονται ως απόρροια του γεγονότος ότι η Ελλάδα έλαβε την επενδυτική βαθμίδα από τους διεθνείς οίκους αξιολόγησης. Αυτό μαζί με την πολιτική σταθερότητα, θα οδηγήσει σε περαιτέρω σταθεροποίηση του μακροοικονομικού περιβάλλοντος και θα ενισχύσει την προσπάθεια για βιώσιμη οικονομική ανάπτυξη. Ο μόνος περιορισμός σε αυτήν την κατάσταση είναι το σταθερό πληθωριστικό περιβάλλον που υπονομεύει την εμπιστοσύνη των καταναλωτών λόγω του επίμονου δομικού πληθωρισμού που δημιουργεί έναν φαύλο κύκλο όσον αφορά τους μισθούς και τις τιμές των αγαθών. Από την άλλη, οι ελληνικές τράπεζες συνεχίζουν την προσπάθεια ενίσχυσης της οικονομικής τους θέσης και για το σκοπό αυτό έχουν επιλύσει σε μεγάλο βαθμό ζητήματα που αφορούν τα Μη Εξυπηρετούμενα Δάνεια που προκαλούσαν μέχρι πρόσφατα σημαντικούς κινδύνους στη λειτουργία τους. Στο πλαίσιο αυτό, δεδομένων των περιστάσεων, οι ορκωτοί εκτιμητές δηλώνουν από την πλευρά τους ότι έχουν παρακολουθήσει στενά την αγορά ακινήτων και έχουν διαμορφώσει την καλύτερη δυνατή προσέγγιση εκτίμησης δεδομένων των συνθηκών που επικρατούν στην αγορά. Ωστόσο, η κατάσταση συνεχίζει να αλλάζει στο διεθνές οικονομικό περιβάλλον και οι φόβοι έχουν αρχίσει να μειώνονται όσον αφορά τη διατήρηση του υψηλού πληθωριστικού περιβάλλοντος· ως εκ τούτου, καθώς οι κεντρικές τράπεζες δεν αναμένεται πλέον να συνεχίσουν την πολιτική τους για αύξηση των επιτοκίων, είναι μόνο η αναταραχή λόγω των συγκρούσεων στην Ουκρανία και τη Γάζα και οι προεδρικές εκλογές στις ΗΠΑ που παρακολουθούνται επί του παρόντος από οικονομικούς αναλυτές και επενδυτές. Συνεπώς, από πλευρά τους θα συνεχίσουν να παρακολουθούν τις παγκόσμιες τάσεις που θα αναπτυχθούν τους επόμενους μήνες και πώς αυτές μπορεί να επηρεάσουν την τοπική οικονομική σκηνή με ιδιαίτερη προσοχή στην αγορά ακινήτων. Υπό αυτό το πρίσμα, και για την αποφυγή αμφιβολιών, η εκτίμηση τους δεν αναφέρεται ότι υπόκειται σε «εκτιμητική αβεβαιότητα» όπως ορίζεται στην οδηγία υπ' αριθμό 3 Παγκόσμια Πρακτική Οδηγία/Πρότυπο Εκτίμησης (VPS 3: Valuation reports) και την υπ' αριθμό 10 Παγκόσμια Οδηγία – Εφαρμογή Πρακτικών Εκτίμησης των Προτύπων του Βρετανικού Βασιλικού Ινστιτούτου Ορκωτών Πραγματογνωμόνων (RICS) (VPGA 10: Valuations in markets susceptible to change: certainty and uncertainty). Τα ανωτέρω επεξηγηματικά σχόλια έχουν συμπεριληφθεί ώστε να διασφαλιστεί η διαφάνεια και να παρέχονται πληροφορίες σχετικά με το πλαίσιο της αγοράς στο οποίο βασίστηκε η εκτιμητική διαδικασία. Αναγνωρίζοντας το ενδεχόμενο οι συνθήκες της αγοράς να κινούνται ταχέως ως αντίδραση στις αλλαγές εξαιτίας των γεωπολιτικών

κινδύνων που περιγράφονται παραπάνω μαζί με τον υψηλό πληθωρισμό και την πιθανή αύξηση του ενεργειακού κόστους, επισημαίνεται η σημασία της ημερομηνίας εκτίμησης.

Από την εκτίμηση προέκυψε καθαρό κέρδος από την αναπροσαρμογή των επενδύσεων σε ακίνητα στην εύλογη αξία ποσού ευρώ 22,351 χιλ. για τον Όμιλο (8,453 χιλ. το 2022).

Τα κέρδη από την αναπροσαρμογή των επενδυτικών ακινήτων για την χρήση 2023 οφείλονται:

- Στην αύξηση της εύλογης αξίας των επενδυτικών ακινήτων ως αποτέλεσμα της αύξησης του εισοδήματος συνέπεια των τιμαριθμικών αναπροσαρμογών. Σημειώνουμε ότι το σύνολο των μισθωτηρίων συμβολαίων των επενδυτικών ακινήτων περιλαμβάνουν ρήτρα αναπροσαρμογής τους με βάση το Δείκτη Τιμών Καταναλωτή, όπως αυτός ανακοινώνεται από την Εθνική Στατιστική Υπηρεσία. Ο όρος αναπροσαρμογής λαμβάνεται υπόψη από τους ανεξάρτητους εκτιμητές κατά τον υπολογισμό της εύλογης αξίας του κάθε ακινήτου.
- Στην υπογραφή νέων συμβάσεων μίσθωσης με ευνοϊκότερους όρους εισοδήματος για τον Εκμισθωτή (ακίνητα Florida1 και Σπάτων).
- Στη διαφοροποίηση του αντικειμένου εκτίμησης λόγω αύξησης της επιφάνειας κτηριακών όγκων που αποκτήθηκαν την ενδιάμεση περίοδο καθώς και στην εμπορική αξιοποίηση νέων επιφανειών που διαμορφώθηκαν στην ενδιάμεση περίοδο και οι οποίοι την προηγούμενη περίοδο ήταν κενοί.
- Στην εντατικοποίηση της κατασκευαστικής δραστηριότητας υπό ανάπτυξη ακινήτου (ακίνητο Πάτρας).
- Στην αποτύπωση της αύξησης στην εύλογη αξία σε σχέση με το κόστος κτήσης ακινήτων που αποκτήθηκαν εντός του 2023 (βλέπε περίπτωση ακινήτου Σπάτων, αύξηση ποσού ευρώ 19,4 εκ.).

Επιπρόσθετα, ουδεμία σημαντική διαφοροποίηση βασικών παραδοχών και υποθέσεων εκτίμησης δεν υπήρξε κατά τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας του χαρτοφυλακίου ακινήτων της Εταιρείας και των θυγατρικών αυτής, μεταξύ των περιόδων αναφοράς, όπως αυτό προκύπτει από τις σχετικές ενότητες των εκθέσεων εκτίμησης που έχουν διενεργήσει οι πιστοποιημένοι εκτιμητές.

Πληροφορίες αναφορικά με τις μεθόδους αποτίμησης των επενδυτικών ακινήτων για την 31 Δεκεμβρίου 2023

Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών των ακινήτων απαιτήσε τη διενέργεια εκτιμήσεων στις οποίες χρησιμοποιήθηκε ο συνδυασμός της Προσέγγισης Αγοράς (Συγκριτική Μέθοδος) και της Προσέγγισης Εισοδήματος (Επενδυτική Μέθοδος).

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ)

Χώρα	Χρήση	Εύλογη αξία	Μέθοδος αποτίμησης	Βασικές υποθέσεις και δεδομένα αποτίμησης	
				Προεξοφλητικό επιτόκιο %	Συντελεστής απόδοσης στη λήξη %
Ελλάδα	Αποθήκες	8,283	80% μέθοδος προεξόφλησης των μελλοντικών χρηματοροών (DCF) - 20% μέθοδος συγκριτικών στοιχείων πωλήσεων	9.85%	8.35%
Ελλάδα	Καταστήματα	61,662 (2022: 56,162)	80% μέθοδος προεξόφλησης των μελλοντικών χρηματοροών (DCF) - 20% μέθοδος συγκριτικών στοιχείων πωλήσεων	8.90% (2022: 9.50%)	7.40% (2022: 7.50%)
Ελλάδα	Καταστήματα	31,635 (2022: 31,500)	80% μέθοδος προεξόφλησης των μελλοντικών χρηματοροών (DCF) - 20% μέθοδος συγκριτικών στοιχείων πωλήσεων	8.55% (2022: 8.45%)	7.55% (2022: 7.45%)
Ελλάδα	Καταστήματα	14,146 (2022: 14,800)	80% μέθοδος προεξόφλησης των μελλοντικών χρηματοροών (DCF) - 20% μέθοδος συγκριτικών στοιχείων πωλήσεων	8.60% (2022: 8.50%)	7.60% (2022: 7.50%)
Ελλάδα	Καταστήματα	8,825 (2022: 8,800)	80% μέθοδος προεξόφλησης των μελλοντικών χρηματοροών (DCF) - 20% μέθοδος συγκριτικών στοιχείων πωλήσεων	8.90% (2022: 8.85%)	7.40% (2022: 7.35%)
Ελλάδα	Καταστήματα υπό κατασκευή	15,372	Υπολειμματική μέθοδος	-	-
Ελλάδα	Καταστήματα	7,939	80% Υπολειμματική μέθοδος - 20% μέθοδος συγκριτικών στοιχείων πωλήσεων	-	-
Ελλάδα	Καταστήματα	129,720	80% μέθοδος προεξόφλησης των μελλοντικών χρηματοροών (DCF) - 20% μέθοδος συγκριτικών στοιχείων πωλήσεων		7.85% και 8.35%

Σημειώνεται ότι το μηνιαίο μίσθωμα έχει ενσωματωθεί στην Μέθοδο Προεξόφλησης των μελλοντικών χρηματοροών (DCF) ως σημαντική εισροή που χρησιμοποιήθηκε για την επιμέτρηση της εύλογης αξίας των επενδυτικών ακινήτων της Εταιρείας και του Ομίλου την 31/12/2023 και την 31/12/2022.

9.3 Πλήρωση των κριτηρίων κατάταξης των περιουσιακών στοιχείων που κατέχονται για πώληση

Την 31/12/2023 συνεχίζουν να πληρούνται τα κριτήρια κατάταξης των κατεχόμενων προς πώληση περιουσιακών στοιχείων βάσει του ΔΠΧΑ 5 δεδομένου ότι:

- η αναπόσβεση αξία τους θα ανακτηθεί κατά κύριο λόγο από την πώληση και όχι από τη συνεχιζόμενη χρήση τους,
- τα περιουσιακά στοιχεία είναι διαθέσιμα για άμεση πώληση στην κατάσταση που βρίσκονται,
- υπάρχει δέσμευση της Διοίκησης και ολοκληρώθηκε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και ιδιωτικές τοποθετήσεις προ της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Πιο συγκεκριμένα, την 31/12/2023 το ποσοστό συμμετοχής ανέρχεται σε 63.27% του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και γίνονται ενέργειες από τη Διοίκηση του Ομίλου ώστε η συμμετοχή να κατέλθει του 50% μετά το πέρας του χρονικού διαστήματος υποχρεωτικής διατήρησης της συμμετοχής λόγω της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο Αθηνών και σε κάθε περίπτωση εντός του 2024. Αναλυτικότερα:

Κατά την 31/12/2023 η AUTOHELLAS ΑΤΕΕ κατείχε το 9.73% του μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ που διαμορφώθηκε ως εξής:

Την 20/6/2023 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), η με αρ. πρωτ. 2979243ΑΠ, κατά την οποία αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΑΑΠ, κατά το ποσό 6,003,108.80 ευρώ με εισφορά σε είδος και έκδοση 3,751,943 νέων κοινών μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, με ονομαστική αξία εκάστης 1.60 ευρώ και τιμή διάθεσης 2.13222 ευρώ εκάστη (Κ.Α.Κ 3656710). Η διαφορά των 0.53222 λεπτών του ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής, ανέρχεται σε ύψος ενός εκατομμυρίου εννιακοσίων ενενήντα έξι χιλιάδων οκτακοσίων πενήντα εννέα ευρώ και δέκα λεπτών (1,996,859.10). Η ως άνω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου καλύφθηκε αποκλειστικά από την «AUTOHELLAS» μέσω εισφοράς σε είδος, ακινήτου και συγκεκριμένα εισφοράς οικοπέδου 45,408.04 τ.μ. εντός Επιχειρηματικού Πάρκου στην περιοχή Βαμβακιάς του Δήμου Ελευσίνας μετά του επ' αυτού συγκροτήματος επαγγελματικών κτηρίων και εμπορικών αποθηκών, επιφανείας 16,655 τ.μ. Μετά και την ολοκλήρωση της ως άνω αύξησης, κατόπιν της σχετικής αδείας της Εκτελεστικής Επιτροπής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η «AUTOHELLAS» συμμετέχει πλέον στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ σε ποσοστό 11,9172%. Το ακίνητο που εισέφερε η «AUTOHELLAS» ενισχύει περαιτέρω το χαρτοφυλάκιο ακινήτων της Εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, η αξία του οποίου σήμερα ανέρχεται σε 330 εκατ. ευρώ περίπου. Επί του συγκεκριμένου οικοπέδου η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ θα αναπτύξει σύγχρονο κέντρο Logistics.

Την 8η Σεπτεμβρίου 2023, κατά τη συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, αποφασίστηκε το ανώτατο όριο αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ κατά το συνολικό ποσό των ευρώ Σαράντα Οκτώ Εκατομμυρίων Είκοσι Μίας Χιλιάδων Είκοσι Δυο και Σαράντα Λεπτών (48,021,022.40), με την έκδοση

Τριάντα Εκατομμυρίων Δέκα Τριών Χιλιάδων Εκατόν Τριάντα Εννέα (30,013,139) νέων κοινών μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και εξήντα λεπτών (1.60) ως εξής:

(α) με καταβολή μετρητών κατά το συνολικό ποσό ευρώ Σαράντα Έξι Εκατομμυρίων Πεντακοσίων Εβδομήντα Δυο Χιλιάδων Επτακοσίων Εβδομήντα Δυο και Ογδόντα Λεπτών (46,572,772.80), μέσω της έκδοσης Είκοσι Εννέα Εκατομμυρίων Εκατόν Επτά Χιλιάδων Εννιακοσίων Ογδόντα Τριών (29,107,983) νέων κοινών μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός και εξήντα λεπτών (1.60) εκάστη, με δημόσια προσφορά και ιδιωτική τοποθέτηση, ενώ η διαφορά των 0.32 λεπτών του ευρώ, ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής, που ανήλθε στο συνολικό ποσό των ευρώ εννέα εκατομμυρίων τριακοσίων δεκατριών χιλιάδων πεντακοσίων πενήντα τεσσάρων και πενήντα έξι Λεπτών (9,314,554.56), θα καταβληθεί στον Ειδικό Λογαριασμό «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ», και

(β) με κεφαλαιοποίηση διανεμητών αποθεματικών κατά το ποσό των ευρώ ενός εκατομμυρίου τετρακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων διακοσίων σαράντα εννέα και εξήντα λεπτών (1,448,249.60) και την έκδοση εννιακοσίων πέντε χιλιάδων εκατόν πενήντα έξι (905,156) νέων κοινών μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 του ν.4548/2018 και του προγράμματος διάθεσης δωρεάν μετοχών της εταιρείας, («Founders' Grant»), το οποίο εγκρίθηκε και αποφασίστηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ κατά την συνεδρίασή της στις 31/7/2023. Η τροποποίηση του καταστατικού της εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με την υπ' αριθμ. 494 /23.10.2023 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Φορέων, σύμφωνα με το άρθρο 21 παρ. 5 του Ν.2778/1999.

Την 3/11/2023 ολοκληρώθηκε επιτυχώς η Δημόσια Προσφορά στο Χρηματιστήριο Αθηνών και η διάθεση μέσω αυτής 28,169,015 Νέων Μετοχών της εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ. Επιπρόσθετα, 938,968 Νέες Μετοχές διατέθηκαν μέσω της Ιδιωτικής Τοποθέτησης στον υφιστάμενο μέτοχο «AUTOHELLAS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια της Αύξησης, πριν από την αφαίρεση των δαπανών έκδοσης, ανέρχονται σε ποσό ευρώ 55,887,327.36, εκ των οποίων ποσό ευρώ 54,084,508.80 συγκεντρώθηκε από τη Δημόσια Προσφορά (ήτοι ευρώ $1.92 \times 28,169,015$ Νέες Μετοχές) και ποσό ευρώ 1,802,818.56 συγκεντρώθηκε από την Ιδιωτική Τοποθέτηση (ήτοι ευρώ $1.92 \times 938,968$ Νέες Μετοχές). Τα έξοδα έκδοσης ανήλθαν σε ποσό ευρώ 4.5 εκ. Λόγω της εισαγωγής των μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών ολοκληρώθηκε και η έκδοση των 905,156 δωρεάν μετοχών στο πλαίσιο της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με κεφαλαιοποίηση διανεμητών αποθεματικών.

Σημειώνεται ότι τα ποσά τόσο της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου όσο και του υπέρ το άρτιο καταχωρήθηκαν απευθείας στα δικαιώματα μειοψηφίας. Επιπλέον, στα δικαιώματα μειοψηφίας καταχωρήθηκαν τα αποτελέσματα ποσού ευρώ 8.9 εκ.

Η Διοίκηση παρακολουθεί και θα συνεχίσει να παρακολουθεί την ορθή κατάταξη των συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων ως κατεχόμενα προς πώληση σε κάθε περίοδο αναφοράς.

Σημειώνεται ότι ο Όμιλος FOURLIS και το Latsco Family Office ανακοινώσαν την 21/9/2023 τη σύναψη συμφωνίας για τη συμμετοχή της Latsco Hellenic Holdings Sarl στο μετοχικό κεφάλαιο της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ. Συγκεκριμένα, η Latsco Hellenic Holdings Sarl απέκτησε το 3.12% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, από την θυγατρική εταιρεία TRADE LOGISTICS ΑΒΕΕ, έναντι ποσού ευρώ οκτώ εκατομμυρίων (8,000,000).

Επιπρόσθετα, την 31/12/2022 ο Όμιλος κατέταξε περιουσιακά στοιχεία που σχετίζονται με τις θυγατρικές INTERSPORT ATLETIK (καταστήματα INTERSPORT και TAF στην Τουρκία) και SNEAKERS MARKET (καταστήματα TAF στην Ελλάδα) αξίας ποσού ευρώ 703 χιλ. και 3,755 χιλ. αντίστοιχα στη κατηγορία κατεχόμενα προς πώληση γιατί την ημερομηνία αυτή πληρούνται τα κριτήρια κατάταξης βάσει ΔΠΧΑ 5. Πριν τον χρόνο κατάταξής τους όπως ορίζεται από τις διατάξεις του ΔΛΠ 36, τα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία ελέγχθηκαν για απομείωση ως περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση και δεν προέκυψε ζημία απομείωσης. Την ημερομηνία της κατάταξής τους ως κατεχόμενα για πώληση και βάσει των απαιτήσεων του IFRS 5 σταμάτησαν οι αποσβέσεις στα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία.

Ο Όμιλος ανακοίνωσε την 26/1/2023 συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας "Intersport" στην Τουρκία. Οι πωλήσεις της δραστηριότητας στην Τουρκία για τη χρήση 2022 ήταν ποσού ευρώ 12.8 εκ. με πωλήσεις για τη χρήση 2023 μόνο τον Ιανουάριο ποσού ευρώ 0.9 εκ. και 350 χιλ. Ζημίες προ Φόρων για τη χρήση 2022 με ζημίες προ Φόρων ποσού ευρώ 68 χιλ. (PBT) τον Ιανουάριο του 2023. Από την παραπάνω συναλλαγή προέκυψε ζημία ποσού ευρώ 5.142 χιλ. εκ των οποίων, ποσό ευρώ 4,9 εκ. περίπου αφορά στη σωρευμένη ζημία από συναλλαγματικές διαφορές αναφορικά με την καθαρή θέση της Intersport Atletik, η οποία αναταξινομήθηκε στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με ημερομηνία 31/12/2023.

Επίσης, ο Όμιλος ανακοίνωσε την 30/12/2022 συμφωνία πώλησης της δραστηριότητας λιανικής "The Athlete's Foot (TAF)" στην Ελλάδα. Η συμφωνία προβλέπει την πώληση του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας SNEAKERS MARKET, η οποία έχει το δικαίωμα χρήσης του σήματος "The Athlete's Foot" και λειτουργεί δίκτυο 14 καταστημάτων στην Ελλάδα. Αγοράστρια εταιρεία είναι η TAF Global Holding AG, θυγατρική της Arklyz Group AG, η οποία έχει αποκτήσει τα δικαιώματα του σήματος "The Athlete's Foot" παγκοσμίως. Το τίμημα της συναλλαγής ανέρχεται στο ποσό ευρώ των 4.1 εκ., το οποίο οριστικοποιήθηκε με την ολοκλήρωση της συναλλαγής (Closing of the transaction) στο τέλος Φεβρουαρίου 2023. Από την παραπάνω συναλλαγή προέκυψε κέρδος ποσού ευρώ 462 χιλ.

Σημειώνεται ότι οι πωλήσεις του Ομίλου TRADE ESTATES κατά τη χρήση 2023 ανήλθαν σε ποσό ευρώ 26,687 χιλ. (2022: 20,805 χιλ.) και τα κέρδη προ φόρων σε ποσό ευρώ 37,710 χιλ. (2022: 24,006 χιλ.).

9.4 Περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που κατέχονται για πώληση

Τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στην κατηγορία κατεχόμενα προς πώληση του Ομίλου την 31/12/2023 και την 31/12/2022 είναι τα εξής:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31/12/2023		31/12/2022			
	ΟΜΙΛΟΣ TRADE ESTATES	Σύνολο	ΟΜΙΛΟΣ TRADE ESTATES	INTERSPORT ATLETİK	SNEAKERS MAE	Σύνολο
Ακίνητα	449,935	449,935	277,054	1,867	7,692	286,613
Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς	5,136	5,136	11,143	0	0	11,143
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	12,342	12,342	8,782	287	261	9,330
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	10,042	10,042	3,207	2,658	4,876	10,741
Σύνολο Ενεργητικού	477,455	477,455	300,186	4,812	12,829	317,827
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	(172,696)	(172,696)	(111,283)	0	0	(111,283)
Υποχρεώσεις μίσθωσης	(13,899)	(13,899)	(14,263)	(749)	(5,626)	(20,638)
Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	(10,125)	(10,125)	(5,280)	(66)	(26)	(5,372)
Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	(196,720)	(196,720)	(130,826)	(815)	(5,652)	(137,293)
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις για κεφάλαιο κίνησης	(40,111)	(40,111)	(2,033)	(1)	0	(2,034)
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	(3,428)	(3,428)	0	0	0	0
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων μίσθωσης	(396)	(396)	(364)	(378)	(856)	(1,599)
Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	0	0	(2,415)	(2,565)	(4,980)
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	(43,935)	(43,935)	(2,398)	(2,794)	(3,422)	(8,613)
Σύνολο Υποχρεώσεων	(240,656)	(240,656)	(133,223)	(3,609)	(9,074)	(145,906)
Καθαρά Περιουσιακά Στοιχεία	236,799	236,799	166,962	1,203	3,755	171,921

Όσον αφορά την Εταιρεία, τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στην κατηγορία κατεχόμενα προς πώληση την 31/12/2023 είναι η άμεση συμμετοχή στην εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ με ποσοστό 21.81% (31/12/2022: 15.32%) ποσού ευρώ 63,103 χιλ. (31/12/2022: 32,000 χιλ.).

Σημειώνεται ότι κατά την 31/12/2022 στα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας περιλαμβανόταν επίσης η άμεση συμμετοχή στην εταιρεία εμπορίας αθλητικών ειδών, SNEAKERS MARKET με ποσοστό 100% ποσού ευρώ 25 χιλ.

Η Εταιρεία καταχώρησε στα έσοδά της στη γραμμή «Κέρδος από διανομή θυγατρικής» ποσό ευρώ 30,587 χιλ., και αφορά μείωση κεφαλαίου σε είδος, με διανομή, δώδεκα εκατομμυρίων επτακοσίων έξι χιλιάδων πεντακοσίων σαράντα επτά (12,706,547) μετοχών εκδόσεως της εταιρείας με την επωνυμία «TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ», της θυγατρικής HOUSEMARKET ΑΕ, η συναλλαγή δεν είχε επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου. Κατόπιν αποφάσεως της έκτακτης Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της θυγατρικής Εταιρείας HOUSEMARKET ΑΕ, που συνήλθε την 31/12/2022, το μετοχικό κεφάλαιο μειώθηκε κατά το συνολικό ποσό των 30,587,200 ευρώ, με ακύρωση 30,587,200 ονομαστικών μετοχών της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ η κάθε μετοχή, η δε ως άνω μείωση πραγματοποιήθηκε εν μέρει σε είδος, κατά το ποσό των 30,587,199.94 ευρώ, με διανομή προς την μοναδική μέτοχο FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 12,706,547 μετοχών εκδόσεως της Εταιρείας με την επωνυμία

TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, ισόποσης συνολικής αποτιμηθείσας αξίας, και εν μέρει κατά το ποσό των 0,6 λεπτών του ευρώ με επιστροφή μετρητών στην μοναδική μέτοχο, για λόγους στρογγυλοποίησης.

Οι μεταβολές της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Ομίλου που κατέχονται για πώληση την περίοδο 1/1-31/12/2023 περιλαμβάνουν κυρίως:

- την απόκτηση και τις προσθήκες ακινήτου στα Ιωάννινα αξίας ποσού ευρώ 3.5 εκ.,
- την απόκτηση και τις προσθήκες ακινήτου στην Λάρισα ποσού ευρώ 10.7 εκ.,
- τις προσθήκες και την διαφορά εκτίμησης του ακινήτου της έμμεσης θυγατρικής PENTHS ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ ποσού ευρώ 654 χιλ.,
- τις προσθήκες και την διαφορά εκτίμησης του ακινήτου της έμμεσης θυγατρικής ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ ποσού ευρώ 5.5 εκ.,
- τις προσθήκες και την διαφορά εκτίμησης του ακινήτου της έμμεσης θυγατρικής BERSENCO ΑΕ ποσού ευρώ 135 χιλ.,
- τις προσθήκες και την διαφορά εκτίμησης του ακινήτου της έμμεσης θυγατρικής VOLYRENCO ΑΕ ποσού ευρώ 25 χιλ.,
- την απόκτηση και την διαφορά εκτίμησης του ακινήτου στην Ελευσίνα ποσού ευρώ 8.3 εκ. μέσω εισφοράς σε είδος της εταιρείας AUTOHELLAS για συμμετοχή της σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ,
- την μείωση της μακροπρόθεσμης απαίτησης που αφορούσε έξοδα έκδοσης ομολογιακού δανείου της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ποσού ευρώ 1.2 εκ.,
- την απόκτηση, τις προσθήκες και την διαφορά εκτίμησης του ακινήτου στην Πάτρα ποσού ευρώ 15.4 εκ.,
- την απόκτηση και την διαφορά εκτίμησης του ακινήτου στο Ηράκλειο ποσού ευρώ 7.9 εκ.,
- την απόκτηση και την διαφορά εκτίμησης του ακινήτου στα Σπάτα αξίας ποσού ευρώ 129.7 εκ.,
- την αύξηση των δεσμευμένων καταθέσεων της θυγατρικής εταιρείας ΓΥΑΛΟΥ ΜΑΕ ποσού ευρώ 10.4 εκ.,
- την μείωση περιουσιακών στοιχείων από την εκποίηση των εταιρειών INTERSPORT ATLETİK και SNEAKERS MARKET ποσού ευρώ 17.6 εκ.,
- την μείωση των απαιτήσεων που αφορούν την αναγνώριση της αποτίμησης της σύμβασης της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ανταλλαγής επιτοκίων

Η θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ με σκοπό την προστασία της έναντι του κινδύνου επιτοκίων έχει προχωρήσει στη σύναψη συμβάσεων ανταλλαγής επιτοκίων (Interest Rate Swaps):

Α. Σύμβαση ανταλλαγής επιτοκίων με ονομαστική αξία ευρώ 75 εκατ. (forward interest rate swap με cap) βάσει της οποίας θα πληρώνει σταθερό επιτόκιο 0.88% και θα λαμβάνει μεταβλητό επιτόκιο Euribor 3-μήνου και 0.50% (interest rate cap). Οι αντισταθμιζόμενες ταμειακές ροές είναι οι 3μηνιαίες πληρωμές τόκων στο πλαίσιο ομολογιακής έκδοσης ποσού έως ευρώ 150.000 χιλ. δωδεκαετούς

διάρκειας, οι οποίες θα ξεκινήσουν να αντισταθμίζονται για επιτοκιακό κίνδυνο μετά τις 28/2/2023, με την πρώτη πληρωμή τόκων (που θα είναι μέρος της σχέσης αντιστάθμισης) να πραγματοποιείται στις 31/3/2023 και η τελευταία στις 31/3/2028.

Η συναλλαγή πραγματοποιήθηκε στις 24/2/2022 με μηδενικό τίμημα. Η σχέση αντιστάθμισης (με την χρήση παραγώγου μελλοντικών ταμειακών ροών) αξιολογήθηκε ως αρκούντως αποτελεσματική (χρησιμοποιώντας για σκοπούς επιμέτρησης της αναποτελεσματικότητας της αντιστάθμισης παράγωγο με όρους συναφείς με τους κρίσιμους όρους του αντισταθμισμένου στοιχείου - αυτό συνήθως αναφέρεται ως «υποθετικό παράγωγο»). Ο λόγος αντιστάθμισης ανήλθε σε 1:1. Η Εταιρεία θα επαναξιολογεί τον λόγο αντιστάθμισης στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς, ως μέρος του ελέγχου αποτελεσματικότητας της αντιστάθμισης.

Η αποτίμηση της σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων (forward interest rate swap) ανήλθε σε ποσό ευρώ 3,579 χιλ. την ημερομηνία 31/12/2023 (31/12/2022: ποσό ευρώ 7 εκ.). Το αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών ανήλθε 3,318 χιλ. (31/12/2022: ποσό ευρώ 6,8 εκ.) καταχωρήθηκε στα ίδια κεφάλαια στην στήλη Αποθεματικά και θα μεταφερθεί στα αποτελέσματα αναλογικά με τις μελλοντικές πληρωμές τόκων ενώ ποσό 75 χιλ. καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα χρήσης στο κονδύλι των χρηματοοικονομικών εσόδων. Στα αποτελέσματα χρήσης στο κονδύλι των χρηματοοικονομικών εσόδων καταχωρήθηκε επίσης ποσό 412 χιλ. που αφορά σε έσοδα που έχουν προκύψει από τη σύμβαση ανταλλαγής επιτοκίου (forward interest rate swap).

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν, επίσης, ζημιά ποσού ευρώ 0,5 εκ. της αρχικής αναγνώρισης (day 1 loss) της ανωτέρω σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων που θα μεταφερθεί στα αποτελέσματα στην λήξη του παραγώγου. Οι τεχνικές αποτίμησης που εφαρμόστηκαν για την επιμέτρηση εύλογης αξία του εν λόγω παραγώγου χρησιμοποιούν τη χρήση παρατηρήσιμων στοιχείων της αγοράς και περιλαμβάνουν μοντέλα ανταλλαγής που χρησιμοποιούν υπολογισμούς παρούσας αξίας. Η σύμβαση ανταλλαγής επιτοκίων ταξινομείται στο Επίπεδο 2 της ιεραρχίας επιμέτρησης της εύλογης αξίας. Δεν υπήρχαν μεταφορές μεταξύ των Επιπέδων 1, 2 ή 3 εντός του 2023.

Β. Σύμβαση ανταλλαγής επιτοκίων με ονομαστική αξία ευρώ 70 εκατ. (interest rate swap) βάσει της οποίας θα πληρώνει σταθερό επιτόκιο 2.40% και θα λαμβάνει μεταβλητό επιτόκιο Euribor 3-μήνου. Οι αντισταθμιζόμενες ταμειακές ροές είναι οι 3μηνιαίες πληρωμές τόκων στο πλαίσιο ομολογιακής έκδοσης ποσού έως ευρώ 70.000 χιλ. οκταετούς διάρκειας, οι οποίες για τρέχον επιτοκιακό κίνδυνο, με την πρώτη πληρωμή τόκων (που θα είναι μέρος της σχέσης αντιστάθμισης) να πραγματοποιείται στις 28/3/2024 και η τελευταία στις 29/12/2028. Η συναλλαγή πραγματοποιήθηκε στις 21/12/2023 με μηδενικό τίμημα. Η αποτίμηση της σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων (forward interest rate swap) ανήλθε σε ποσό ευρώ 277 χιλ. την ημερομηνία 31/12/2023. Τα κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν ποσό ευρώ 551 χιλ. και οι άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσό ευρώ 828 χιλ. Το αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών ανήλθε 277 χιλ. καταχωρήθηκε στα ίδια κεφάλαια στην στήλη Αποθεματικά και θα μεταφερθεί στα αποτελέσματα αναλογικά με τις μελλοντικές πληρωμές τόκων.

- την αύξηση των προκαταβολών που έχουν δοθεί από την θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ για απόκτηση ακινήτων ποσού ευρώ 517 χιλ.,
- την αύξηση των απαιτήσεων από πελάτες των θυγατρικών εταιρειών ΓΥΑΛΟΥ ΜΑΕ, TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, BERSENCO ΜΑΕ, ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ, ΡΕΝΤΗΣ ΑΕ και VOLIRENCO ΑΕ συνολικού ποσού ευρώ 3.3 εκ.,
- την μείωση της συμμετοχής σε συγγενείς εταιρείες ποσού ευρώ 3.4 εκ. λόγω απόκτησης του υπολοίπου 50% των μετοχών της εταιρείας ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΕ,
- την πώληση μετοχών της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ στην LATSCO HELLENIC HOLDING SARL με καθαρό τίμημα ποσού ευρώ 7.8 εκ,
- την μείωση υποχρεώσεων από την εκποίηση των εταιρειών INTERSPORT ΑΤΛΕΤΙΚ και SNEAKERS ΜΑΕ ποσού ευρώ 12.7 εκ.
- την αύξηση των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων της θυγατρικής εταιρείας ΓΥΑΛΟΥ ΜΑΕ ποσού ευρώ 1.5 εκ. και της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ποσού ευρώ 0.9 εκ.
- την μεταβολή των κάτωθι δανείων των θυγατρικών της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, όπως αναλύονται παρακάτω:

31/12/2023		<u>Ποσό σε</u> <u>χιλ. ευρώ</u>	<u>Ημερομηνία</u> <u>Έκδοσης</u>	<u>Διάρκεια</u>
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ομολογιακό	73,807	29/05/2023	12 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
	Ομολογιακό	66,377	14/06/2022	7,5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 2,385 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
		140,184		
POLIKENCO	Ομολογιακό	10,468	31/10/2023	15 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
		10,468		
ΓΥΑΛΟΥ	Ομολογιακό	27,834	26/1/2023	12 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 1,043 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
		27,834		

Σύνολο		178,486 *		

31/12/2022		<u>Ποσό σε χιλ. ευρώ</u>	<u>Ημερομηνία Έκδοσης</u>	<u>Διάρκεια</u>
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	Ομολογιακό	44,905	21/2/2022	2 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
	Ομολογιακό	68,411	14/06/2022	7,5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 2,033 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
Σύνολο		113,316		

* Στον παραπάνω πίνακα κατά την 31/12/2023 περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 2,361 χιλ. που αφορά σε έμμεση επιχορήγηση (βάσει του ΔΠΧΑ 9 και του ΔΛΠ 20) της θυγατρικής εταιρείας POLIKENCO, όπως υπολογίστηκε από τη διαφορά μεταξύ συμβατικού επιτοκίου συγχρηματοδότησης και επιτοκίου Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ).

Η θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ έχει εκδόσει ομολογιακό δάνειο ποσού έως ευρώ 150.000 χιλ. δωδεκαετούς διάρκειας. Σκοπός του ως άνω δανείου είναι η αποπληρωμή του υπολοίπου υφιστάμενης έκδοσης της εταιρείας και της χρηματοδότησης των επενδυτικών της πλάνων. Το δάνειο περιέχει περιοριστικούς όρους και έχει εκταμιευθεί ποσό ευρώ 75 εκ. μέχρι την 31/12/2023.

Η περίοδος αποπληρωμής των μακροπρόθεσμων δανείων κυμαίνεται από 1 – 15 έτη και το μέσο σταθμικό επιτόκιο του μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 5,4% την χρήση από 1/1/2023 έως 31/12/2023 (2,92% την αντίστοιχη περίοδο του 2022). Ορισμένα από τα παραπάνω δάνεια περιέχουν περιοριστικούς όρους και οι θυγατρικές εταιρείες κατά την 31/12/2023 ήταν σε συμμόρφωση με τους όρους των δανείων τους. Σημειώνεται ότι την 31/12/2023 το υπόλοιπο των ανοικτών γραμμών πίστωσης του Ομίλου Trade Estates ήταν ποσό ευρώ 61 εκ. (31/12/2022: ποσό ευρώ 53 εκ.).

Στην κατάσταση ταμειακών ροών, το ποσό στην γραμμή προσθήκη περιουσιακών στοιχείων, αφορά τα ακόλουθα:

- το τίμημα για την απόκτηση του 100% των μετοχών της εταιρείας ΓΥΑΛΟΥ ΜΑΕ ποσού ευρώ 95,813 χιλ. μειωμένο κατά το ποσό των χρηματικών διαθεσίμων της κατά την απόκτησή της ποσού ευρώ 3,950 χιλ. και αυξημένο κατά το ποσό των εξόδων που πραγματοποιήθηκαν την απόκτησή της ποσού ευρώ 765 χιλ.,
- το τίμημα για την απόκτηση του υπολοίπου 50% των μετοχών της εταιρείας ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΕ ποσού ευρώ 4,133 χιλ.,

- το τίμημα για την απόκτηση του υπολοίπου 50% των μετοχών της εταιρείας POLIKENCO AE ποσού ευρώ 3,148 χιλ. μειωμένο κατά το ποσό των χρηματικών διαθεσίμων της κατά την απόκτησή της ποσού ευρώ 133 χιλ. και αυξημένο κατά το ποσό των εξόδων που πραγματοποιήθηκαν την απόκτησή της ποσού ευρώ 37 χιλ.,
- ποσό ευρώ 1,110 χιλ. που κατέβαλε η εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ κατά την συμμετοχή στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας POLIKENCO AE και ποσό εξόδων ευρώ 2 χιλ. που πραγματοποίησε η εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ για την εταιρεία POLIKENCO AE. Σημειώνεται ότι η τα ανωτέρω πραγματοποιήθηκαν στο διάστημα κατά το οποίο η εταιρεία POLIKENCO AE ήταν συγγενής.,
- ποσό ευρώ 165 χιλ. που κατέβαλε η εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ κατά την συμμετοχή στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας SEVAS TEN AE,
- ποσό ευρώ 70 χιλ. που κατέβαλε η εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ κατά την συμμετοχή στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας MANTENKO AE και ποσό εξόδων ευρώ 9 χιλ. που πραγματοποίησε η εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ για την εταιρεία MANTENKO AE. Σημειώνεται ότι η τα ανωτέρω πραγματοποιήθηκαν στο διάστημα κατά το οποίο η εταιρεία MANTENKO AE ήταν συγγενής.
- την απόκτηση και τις προσθήκες που πραγματοποιήθηκαν στο ακίνητο στα Ιωάννινα ποσού ευρώ 3.5 εκ.,
- την απόκτηση και τις προσθήκες που πραγματοποιήθηκαν στο ακίνητο στη Λάρισα καθώς και την τακτοποίηση προκαταβολών που είχαν δοθεί σε προηγούμενες χρήσεις για την απόκτηση του ακινήτου συνολικού ποσού ευρώ 5.6 εκ.,
- τις προσθήκες που πραγματοποιήθηκαν στο ακίνητο στην Ελευσίνα ποσού ευρώ 137 χιλ.,
- τις προκαταβολές που πραγματοποιήθηκαν από την εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ για την απόκτηση ακινήτων ποσού ευρώ 481 χιλ.,
- τις προσθήκες που πραγματοποιήθηκαν στο ακίνητο στην Πάτρα ποσού ευρώ 9.2 εκ.,
- τις προσθήκες που πραγματοποιήθηκαν στο ακίνητο στο Ηράκλειο ποσού ευρώ 172 χιλ.,
- τις προσθήκες που πραγματοποιήθηκαν στο ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ στη Θεσσαλονίκη ποσού ευρώ 453 χιλ.,
- τις προσθήκες που πραγματοποιήθηκαν στο ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας BERSENCO AE στο Χαλάνδρι ποσού ευρώ 50 χιλ.

9.5 Συγγενείς εταιρείες στα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση

Στα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση περιλαμβάνονται οι συγγενείς εταιρείες SEVAS TEN AE και ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ οι οποίες έχουν αναγνωρισθεί στη γραμμή περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση του Ομίλου με αξία την 31/12/2023 ποσού ευρώ 5,136 χιλ. (2022: ευρώ 11,143 χιλ.).

Την 31/12/2023 διενεργήθηκε έλεγχος απομείωσης των συγγενών εταιρειών και δεν προέκυψε ζημία απομείωσης.

Τα οικονομικά στοιχεία της SEVAS TEN AE έχουν ως εξής:

Χρήση	Χώρα εγκατάστασης	Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	Μακρο-πρόθεσμες Υποχρεώσεις	Βραχυ-πρόθεσμες Υποχρεώσεις	Έσοδα	Κέρδη/(Ζημίες)	Ποσοστό συμμετοχής
2023	Ελλάδα	4,304	361	97	19	0	(185)	50.00%
2022	Ελλάδα	4,091	415	125	3	0	239	50.00%

Τα οικονομικά στοιχεία της ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ έχουν ως εξής:

Χρήση	Χώρα εγκατάστασης	Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	Μακρο-πρόθεσμες Υποχρεώσεις	Βραχυ-πρόθεσμες Υποχρεώσεις	Έσοδα	Κέρδη/(Ζημίες)	Ποσοστό συμμετοχής
2023	Ελλάδα	9,445	578	4,172	129	0	(333)	50.00%
2022	Ελλάδα	9,430	91	3,437	49	0	(185)	50.00%

10. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

Ο Όμιλος				
	Δικαιώματα	Λογισμικά προγράμματα	Λοιπά	Σύνολο
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	3,074	6,945	172	10,191
1.1 - 31.12.2023				
Προσθήκες	0	2,496	60	2,556
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	0	(6)	0	(6)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(278)	(1,978)	(85)	(2,341)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	0	8	0	8
Αξία κτήσης 31.12.2023	8,983	24,073	633	33,689
Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2023	(6,187)	(16,608)	(485)	(23,280)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023	2,797	7,465	148	10,409

Η Εταιρεία				
	Δικαιώματα	Λογισμικά προγράμματα	Λοιπά	Σύνολο
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	3,241	6,762	123	10,126
1.1 - 31.12.2022				
Προσθήκες	111	2,795	125	3,032
Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης	0	(268)	(140)	(408)
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση Αξία κτήσης	0	(814)	(535)	(1,349)
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(278)	(1,844)	(61)	(2,183)
Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων	0	78	(57)	21
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση Αποσβεσμένα	0	235	717	952
Αξία κτήσης 31.12.2022	8,983	21,583	572	31,138
Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2022	(5,909)	(14,638)	(400)	(20,947)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	3,074	6,945	172	10,191

Τα δικαιώματα περιλαμβάνουν χρήση εμπορικών σημάτων (IKEA). Οι λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης καθώς και οι μεταβολές αποσβεσμένων αφορούν συναλλαγματικές διαφορές. Οι προσθήκες στα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν άδειες χρήσεις λογισμικού.

Οι αποσβέσεις των άυλων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου της χρήσης 2023 ανήλθαν στο ποσό ευρώ 2,341 χιλ (2022: ευρώ 2,183 χιλ.).

Την 31/12/2023, ο Όμιλος εξέτασε την αξία των άυλων περιουσιακών στοιχείων και δεν διαπιστώθηκε η ύπαρξη ένδειξης απομείωσης της αξίας τους.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία για την Εταιρεία τη χρήση 2023 αναλύονται ως εξής:

	Η Εταιρεία		
	Λογισμικά προγράμματα	Λοιπά	Σύνολο
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	96	42	138
1.1 - 31.12.2023			
Προσθήκες	35	0	35
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(53)	(19)	(72)
Αξία κτήσης 31.12.2023	732	129	862
Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2023	(654)	(107)	(760)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023	79	23	101

	Η Εταιρεία		
	Λογισμικά προγράμματα	Λοιπά	Σύνολο
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	110	61	172
1.1 - 31.12.2021			
Προσθήκες	36	0	36
Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης	(50)	(19)	(70)
Αξία κτήσης 31.12.2022	697	129	827
Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2022	(601)	(87)	(688)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	96	42	138

11. Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	ΧΩΡΑ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
		ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 2023	31/12/2023	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 2022	31/12/2022
ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ					
GENCO TRADE SRL	Ρουμανία	1.57%	367	1.57%	367
HOUSEMARKET AE	Ελλάδα	100%	61,956	100%	61,956
INTERSPORT ATHLETICS AEE	Ελλάδα	100%	25,664	100%	25,664
WELLNESS MARKET MAE	Ελλάδα	100%	2,500	100%	1,000
STOCK OPTION			6,866		4,839

	ΧΩΡΑ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
		ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 2023	31/12/2023	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 2022	31/12/2022
ΣΥΝΟΛΟ			97,353		93,826

Η κίνηση του λογαριασμού «Επενδύσεις σε θυγατρικές» έχει ως εξής:

Υπόλοιπο έναρξης 01/01/2023	93,826
Συμμετοχή σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου WELLNESS MARKET MAE	1,500
Μεταβολή stock Option	2,027
Υπόλοιπο λήξης 31/12/2023	97,353

Την 31/12/2023 διενεργήθηκε ελέγχος απομείωσης των θυγατρικών και των συγγενών δεδομένου ότι οι εταιρείες είχαν λειτουργικά κέρδη και δεν προέκυψε ζημία απομείωσης.

Οι επενδύσεις σε συγγενείς του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	ΧΩΡΑ	Ο ΟΜΙΛΟΣ			
		ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 2023	31/12/2023	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 2022	31/12/2022
ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ					
VYNER LTD	Κύπρος	50%	30,378	50%	28,351
ΣΥΝΟΛΟ			30,378		28,351

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης τις συγγενείς εταιρείες VYNER LTD και SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD η αξία των οποίων στη γραμμή επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς του Ομίλου την 31/12/2023 ήταν ποσό ευρώ 30,378 χιλ (2022: ευρώ 28,351 χιλ.). Κατά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα ως κέρδος στο λογαριασμό συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών ποσό ευρώ 2,028 χιλ. (2022: κέρδος ευρώ 1,151 χιλ.) με αντίστοιχη αύξηση της αξίας της Επένδυσης σε Θυγατρικές και Συγγενείς. Επιπλέον στον λογαριασμό συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών, συμπεριλαμβάνεται ποσό 149 χιλ. από αναλογία κερδών συγγενών με την μέθοδο καθαρής θέσης (2022: 1,174 χιλ.) εταιρειών που εμφανίζονται σε περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση.

Τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία της VYNER LTD έχουν ως εξής:

Χρήση	Χώρα εγκατάστασης	Σύνολο Ενεργητικού	Υποχρεώσεις	Έσοδα	Κέρδη	Ποσοστό συμμετοχής
2023	Κύπρος	150,310	84,957	14,429	4,057	50.00%
2022	Κύπρος	150,217	88,973	12,926	2,331	50.00%

Τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία της SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD έχουν ως εξής:

Χρήση	Χώρα εγκατάστασης	Σύνολο Ενεργητικού	Υποχρεώσεις	Έσοδα	(Ζημίες)	Ποσοστό συμμετοχής
2023	Κύπρος	40	217	0	(28)	50.00%
2022	Κύπρος	47	254	0	(30)	50.00%

Σχετικά με τη συγγενή SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD σημειώνουμε ότι σύμφωνα με το ΔΛΠ 28, αν το μερίδιο του επενδυτή στις ζημιές μιας συγγενούς είναι ίσο με ή υπερβαίνει τη λογιστική αξία της επένδυσης, ο επενδυτής παύει να αναγνωρίζει το μερίδιό του από τις περαιτέρω ζημιές.

Αναφορικά με τη συγγενή εταιρεία VYNER LTD η αναλογία στην καθαρή θέση της Εταιρείας, στο τέλος της τρέχουσας χρήσης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 2,028 χιλ και της προηγούμενης χρήσης ποσό ευρώ 1,151 χιλ.

12. Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Δοσμένες εγγυήσεις για μισθώσεις ακινήτων	1,898	4,170	174	174
Δοσμένες λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	178	190	0	0
Δοσμένες λοιπές εγγυήσεις	52	46	0	0
Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	635	88	0	0
Σύνολο	2,764	4,493	174	174

Οι εγγυήσεις για μισθώσεις ακινήτων σχετίζονται άμεσα με τη λειτουργία των εταιριών του Ομίλου αφού αφορούν εμπορικά ακίνητα. Επίσης, εγγυήσεις έχουν δοθεί και για δημόσιες υπηρεσίες και οργανισμούς.

Η μείωση των μακροπρόθεσμων απαιτήσεων οφείλεται κυρίως στον συμψηφισμό εγγύησης που είχε δοθεί για την απόκτηση ακινήτου θυγατρικής εταιρείας.

13. Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Εμπορεύματα	91,077	92,384	0	0
Προκαταβολές για αγορές εμπορευμάτων	(1,411)	(581)	0	0
Σύνολο	89,666	91,803	0	0

Από το σύνολο των εμπορευμάτων ποσού ευρώ 89,666 χιλ. του 2023, τα εμπορεύματα του κλάδου λιανικής οικιακού εξοπλισμού και επίπλων είναι ποσό ευρώ 42,851 χιλ., του κλάδου λιανικής αθλητικών ειδών είναι ποσό ευρώ 46,085 χιλ. και 730 χιλ για την δραστηριότητα υγείας και ευεξίας. Το κόστος των αποθεμάτων του Ομίλου που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωληθέντων ανέρχεται σε ποσό ευρώ 292,150 χιλ. (ευρώ 275,597 χιλ. το 2022). Η αξία των αποθεμάτων που διαγράφηκαν εντός της χρήσης ανέρχεται σε ευρώ 1,850 χιλ. (ευρώ 2,243 χιλ. το 2022). Την παρούσα χρήση διενεργήθηκαν προβλέψεις απομείωσης για ακίνητα, βραδέως κινούμενα και απαξιωμένα αποθέματα που θα καταστραφούν εντός της επόμενης περιόδου, ποσού ευρώ 1,159 χιλ. (ευρώ 527 χιλ. το 2022). Το σύνολο της πρόβλεψης αποθεμάτων την 31/12/2023 ανέρχεται για τον Όμιλο σε ποσό ευρώ 6,097 χιλ. (ευρώ 4,169 χιλ. το 2022).

14. Απαιτήσεις από Πελάτες

Ο λογαριασμός απαιτήσεων από πελάτες αναλύεται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Πελάτες	12,376	12,003	480	472
Επιταγές πελατών	18	18	0	0
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(7,713)	(7,714)	0	0
Σύνολο	4,681	4,307	480	472

Το ανωτέρω υπόλοιπο διαμορφώνεται από πλήθος πελατών χωρίς να υπάρχει μεμονωμένος πελάτης με σημαντικό υπόλοιπο στον Όμιλο.

Την 31/12/2023 και την 31/12/2022, η κατανομή των απαιτήσεων από πελάτες σε μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες και σε ληξιπρόθεσμες και απομειωμένες για τον Όμιλο είναι η εξής:

	Σύνολο	Μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις	Ληξιπρόθεσμες και απομειωμένες απαιτήσεις
31/12/2023	4,681	3,366	1,315
31/12/2022	4,307	2,990	1,317

Στις μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις περιλαμβάνονται ποσά που προέρχονται από πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπές απαιτήσεις ποσού ευρώ 2,617 χιλ. (2022: ευρώ 2,960 χιλ.), από πωλήσεις e-shop 302 χιλ. (2022: ευρώ 1 χιλ.), από τιμολόγηση ηλεκτρικού ρεύματος στον ΛΑΓΗΕ ποσού ευρώ 220 χιλ. (2022: ευρώ 512 χιλ.) και από παροχή διοικητικών υπηρεσιών ποσού ευρώ 227 χιλ. (2022: ευρώ 130 χιλ.).

Για την Εταιρεία το σύνολο των απαιτήσεων ποσού ευρώ 480 χιλ. (2022: ευρώ 472 χιλ.) είναι μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες και αφορούν τις υπηρεσίες διοικητικής υποστήριξης.

15. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
ΦΠΑ Χρεωστικός	2,782	2,658	0	0
Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες	7,040	6,076	0	0
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	5,105	3,363	219	72
Προκαταβολές Προμηθευτών	1,831	1,410	0	0
Λοιποί χρεώστες	4,651	4,743	793	6,061
Σύνολο	21,410	18,249	1,011	6,133

Στους λοιπούς χρεώστες την 31/12/2023 περιλαμβάνονται κυρίως ποσό ευρώ 482 χιλ. που αφορά πρόγραμμα προεξόφλησης πιστωτικών καρτών θυγατρικής μέσω factoring (31/12/2022: ευρώ 559 χιλ.), ποσό ευρώ 2,559 χιλ. που αφορά απαίτηση δημοτικών τελών (31/12/2022: ευρώ 1,271 χιλ.), ποσό ευρώ

12 χιλ. που αφορά λογαριασμούς δεσμευμένων καταθέσεων (31/12/2022: ευρώ 8 χιλ.) και ποσό ευρώ 155 χιλ. που αφορά αγορές υπό παραλαβή (31/12/2022: ευρώ 578 χιλ.).

Για την Εταιρεία τη χρήση 2023 περιλαμβάνεται στους λοιπούς χρεώστες, απαίτηση είσπραξης από θυγατρική μερίσματος ποσού ευρώ 0 χιλ. (2022: ευρώ 6,000 χιλ.).

16. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία του Ομίλου και της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση και αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Ταμείο	2,738	2,160	3	2
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	37,949	56,239	1,374	502
Σύνολο	40,687	58,399	1,377	504

Τα προσωρινά αδιάθετα κεφάλαια των εταιρειών του Ομίλου επενδύονται σε βραχυπρόθεσμες προθεσμιακές καταθέσεις σε ευρώ. Το μέσο σταθμισμένο επιτόκιο καταθέσεων για τη χρήση 2023 ανήλθε στο 0.34% (2022: 0.01%).

17. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο την 31η Δεκεμβρίου 2023 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 52,131,944.00 διαιρούμενο σε 52,131,944 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ η κάθε μία (Σημείωση 1). Το μετοχικό κεφάλαιο την 31η Δεκεμβρίου 2022 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 52,131,944.00 διαιρούμενο σε 52,131,944 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ η κάθε μία.

Η εξέλιξη και ο τρόπος κάλυψης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, έως την χρήση 2023 παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

Πίνακας εξέλιξης μετοχικού κεφαλαίου (ποσά σε ευρώ)								
Ημερομηνία Γενικής Συνέλευσης/ Διοικητικού Συμβουλίου	Αριθμός Φ.Ε.Κ. ή ΤΑΠΕΤ	Ποσό αύξησης		Ποσό μείωσης	Σύνολο νέων μετοχών	Σύνολο μετοχών	Μετοχικό Κεφάλαιο μετά την αύξηση/μείωση	Ονομαστική αξία μετοχής
		Με καταβολή μετρητών	Με κεφαλαιο- ποίηση αποθεματι- κών – υπεραξίας παγίων – Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Με μείωση ονομαστικής αξίας μετοχής και επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους				
21/12/2020	KAK 2448494/13.01.21	-	9.880.942,59	-	-	52.004.961	52.004.961,00	1
28/12/2020	KAK 2450940/15.01.21	87.040,00	-	-	87.040	52.092.001	52.092.001,00	1
20/12/2021	KAK 2773271/ 11.01.22	39.943,00	-	-	39.943	52.131.944	52.131.944,00	1
Σύνολο						52.131.944	52.131.944,00	1

18. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Τακτικό αποθεματικό	22,752	20,391	8,627	6,907
Αποθεματικό αναπροσαρμογής παγίων	722	722	0	0
Αποθεμ. συναλ. διαφορών από μετατροπή Καταστ. Οικον. Θέσης σε Ξ.Ν.	(5,015)	(9,810)	0	0
Έκτακτα / Αφορολόγητα αποθεματικά	15,372	16,367	6,970	6,970
Αγορά ιδίων μετοχών	(6,331)	(6,331)	(6,331)	(6,331)
Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	8,067	5,574	7,936	5,349
Αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών	1,995	6,290	0	0
Σύνολο	37,561	33,204	17,202	12,895

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας, η δημιουργία τακτικού αποθεματικού - με την κατ' έτος μεταφορά ποσού ίσου με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους, κερδών - είναι υποχρεωτική, μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού στο 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας, μπορεί όμως να συμψηφισθεί με συσσωρευμένες ζημιές.

Έκτακτα – αφορολόγητα αποθεματικά: Ο Όμιλος διατηρεί έκτακτα – αφορολόγητα αποθεματικά ποσού ευρώ 15,372 χιλ. (2022: ευρώ 16,367 χιλ.), τα οποία προήλθαν κυρίως από πωλήσεις μετοχών εισηγμένων στο ΧΑ, μερίσματα, τόκους και έσοδο από πρόβλεψη επισφάλειας του Ν. 3296/04. Σε περίπτωση διαθέσεως ή κεφαλαιοποίησής θα φορολογηθούν με τον φορολογικό συντελεστή που προβλέπεται από το άρθρο 71B Ν.4172/2013 (βλέπε Σημείωση 26).

Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή οικονομικών καταστάσεων εταιρειών εξωτερικού: Το αποθεματικό συναλλαγματικών διαφορών από μετατροπή οικονομικών καταστάσεων εταιρειών εξωτερικού αποτελείται από τις συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου οι οποίες έχουν διαφορετικό λειτουργικό νόμισμα από τη μητρική.

Αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών: Το αποθεματικό αυτό αφορά αποτίμηση στην εύλογη αξία προσδιορισμένου αποτελεσματικού μέσου αντιστάθμισης ταμειακών ροών (IRS)-βλέπε Σημείωση 9 και 22.

Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών: Το αποθεματικό δημιουργείται με την έγκριση από τη Γενική Συνέλευση Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης. Μετά την άσκηση των δικαιωμάτων ή την παραίτηση των δικαιούχων το υπόλοιπο του αποθεματικού μεταφέρεται στο Λογαριασμό Αδιανέμητων Κερδών.

Αποθεματικά αναπροσαρμογής παγίων: Το αποθεματικό αναπροσαρμογής παγίων περιλαμβάνει διαφορές αποτίμησης αξίας οικοπέδων και κτιρίων. Τα αποθεματικά αναπροσαρμογής παγίων δε δύναται να διανεμηθούν στους μετόχους.

Αγορά ιδίων μετοχών: Για την αγορά ιδίων μετοχών (βλέπε Σημείωση 28).

19. Μερίσματα

Σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 16ης Ιουνίου 2023, αποφασίστηκε η διανομή συνολικού μερίσματος ποσού έντεκα λεπτών του ευρώ (0,11) ανά μετοχή. Το εν λόγω ποσό μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5% και συνεπώς οι μέτοχοι έλαβαν καθαρό ποσό 0.1045 ευρώ ανά μετοχή. Ημερομηνία αποκοπής μερίσματος είναι η 29/6/2023. Δικαιούχοι του μερίσματος, είναι οι μέτοχοι της Εταιρείας οι οποίοι είναι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Αύλων Τίτλων την 30/6/2023. Η καταβολή του μερίσματος πραγματοποιήθηκε την Τετάρτη 5/7/2023 και ανέρχεται στο ποσό ευρώ 5,540 εκ.

Σημειώνεται ότι στην κατάσταση Ταμειακών Ροών, επιπλέον του μερίσματος που καταβλήθηκε από την Εταιρεία, καταβλήθηκε μέρισμα από την θυγατρική TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ποσού ευρώ 891 χιλ. στην εταιρεία AUTOHELLAS ΑΤΕΕ.

Η Εταιρεία καταχώρησε στα έσοδα της μερίσματα από θυγατρικές ποσού ευρώ 9,147 εκ. κατά τη χρήση 2023, το οποίο εμφανίζεται και στην κατάσταση Ταμειακών Ροών, πλέον ποσού ευρώ 6 εκ. που αφορά μέρισμα προηγούμενης χρήσης.

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της χρήσης 2024 που προγραμματίζεται να πραγματοποιηθεί την 21/6/2024 θα προταθεί η διανομή μερίσματος ποσού δώδεκα λεπτών του ευρώ (0.12)

20. Παροχές σε εργαζόμενους

20.1 Υποχρεώσεις λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Νόμος 2112/20, 4093/12 για τις Ελληνικές Εταιρείες, Βουλγάρικη Εργατική Νομοθεσία για τις Βουλγάρικες Εταιρείες, απεικονίζεται στις Οικονομικές Καταστάσεις, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 και βασίζεται σε αναλογιστική μελέτη η οποία εκπονήθηκε από την εταιρεία AON Hewitt με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2023.

Οι βασικές εκτιμήσεις της αναλογιστικής μελέτης για την Ελλάδα είναι οι εξής:

Ελληνικές Εταιρείες	2023	2022
Μέση ετήσια αύξηση μισθοδοσίας προσωπικού	2.50%	3.00%
Επιτόκιο προεξόφλησης	3.30%	3.80%
Πληθωρισμός	2.50%	2.50%
Διάρκεια Προγράμματος (έτη)	12.8	13.1

Σε περίπτωση αύξησης της μέσης ετήσιας αύξησης μισθοδοσίας προσωπικού κατά 0.50% (δηλαδή 3.00%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των ελληνικών εταιρειών θα αυξανόταν από 5.76% έως 10.13%. Σε περίπτωση αύξησης του επιτοκίου προεξόφλησης κατά 0.50%, τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των ελληνικών εταιρειών θα μειωνόταν από 5.23% έως 8.77%.

Βουλγάρικες Εταιρείες	2023	2022
Μέση ετήσια αύξηση μισθοδοσίας προσωπικού	3.70%	3.90%
Επιτόκιο προεξόφλησης	3.37%	3.76%
Πληθωρισμός	2.20%	2.40%
Διάρκεια Προγράμματος (έτη)	19-25	20-26

Σε περίπτωση αύξησης της μέσης ετήσιας αύξησης μισθοδοσίας προσωπικού κατά 0.50% (δηλαδή 4.20%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των βουλγάρικων εταιρειών θα αυξανόταν από 9.73% έως 12.70%. Σε περίπτωση αύξησης του επιτοκίου προεξόφλησης αυξανόταν κατά 0.50% (δηλαδή 3.87%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των Βουλγάρικων εταιρειών θα μειωνόταν από 8.72% έως 11.15%.

Η δαπάνη για πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού, λόγω συνταξιοδότησης, που αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος είναι:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Τρέχον κόστος υπηρεσίας	295	418	20	23
Χρηματοοικονομικό κόστος	211	78	25	9
Κόστος περικοπών/διακανονισμών/τερματισμού υπηρεσίας	(255)	193	83	(77)
Σύνολο χρέωσης στα αποτελέσματα	251	689	128	(46)
Υπόλοιπο υποχρεώσεως στην έναρξη	5,775	7,405	756	914
Έξοδα συνταξιοδότησης	251	689	128	(46)
Πληρωθείσες παροχές	(304)	(655)	(254)	0
Αναλογιστικές ζημιές/(κέρδη)	496	(1,554)	64	(112)
Συναλλαγματικές διαφορές	0	(17)	0	0
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση	0	(92)	0	0
Υπόλοιπο λήξεως	6,218	5,775	695	756

Τα ποσά που εμφανίζονται στην γραμμή Αναλογιστικές ζημιές/(κέρδη) εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος και αφορούν προγράμματα καθορισμένων παροχών.

20.2 Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 22ης Ιουλίου 2021, στο πλαίσιο του Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών, ενέκρινε τη διάθεση κατά μέγιστο 1,597,000 δικαιωμάτων της μίας μετοχής, ήτοι 3.07% του αριθμού των μετοχών στο ΧΑ και την παροχή εξουσιοδοτήσεως στο Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Η τιμή διάθεσης των ως άνω μετοχών είναι η ονομαστική αξία της μετοχής την ημέρα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης στο πρόγραμμα. Το πρόγραμμα θα υλοποιηθεί σε μία σειρά. Η διάρκεια του Προγράμματος είναι έως το έτος 2028, υπό την έννοια ότι τα δικαιώματα που θα χορηγηθούν στους δικαιούχους του Προγράμματος με ημερομηνία παραχώρησης την 22/11/2021, δύνανται να ασκηθούν από 24/11/2024 έως 15/12/2028.

<u>Μεταβλητή</u>	<u>Τιμή</u>
Τιμή Άσκησης	1.00
Ημερομηνία Παραχώρησης (Grant date)	22/11/2021
Μεταβλητότητα (Stock Volatility)	27.11%
Μερισματική Απόδοση (Dividend Yield)	2.101%
Ποσοστό παραίτησης (Attrition Rate)	0%
Επιτόκιο Μηδενικού Κινδύνου (Risk Free Rate)	0%

Η εύλογη αξία καθενός από τα 1.597.000 δικαιώματα προαίρεσης υπολογίζεται σε ποσο ευρώ 2.71 ανά δικαίωμα. Το κόστος τους για το 2023 είναι 1.4 εκ. περίπου (όπως και το μη λογισμένο κόστος με 31/12/2023), κανένα από τα ανωτέρω δικαιώματα δεν είχε ωριμάσει την 31/12/2023 (ή 31/12/2022). Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 16/6/2023 ενέκρινε Πρόγραμμα διάθεσης μετοχών (εφεξής: «το Πρόγραμμα 2»), σε στελέχη της

Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών, με τις μορφές α) χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών (stock options) (άρθρο 113 ν. 4548/2018) και β) δωρεάν διάθεσης μετοχών μετοχών (stock grants) (άρθρο 114 ν. 4548/2018), και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Το εν λόγω Πρόγραμμα 2 αποτελεί αναθεώρηση του εγκεκριμένου από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 16/6/2017 προγράμματος διάθεσης μετοχών προς στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών (Stock Options Program), το οποίο είχε θεσπιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 13 του άρθρου 13 και των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 29 και της παραγράφου 2 του άρθρου 31 του Κ.Ν. 2190/1920.

Το Πρόγραμμα 2 διακρίνεται σε δύο επιμέρους προγράμματα:

A) Πρόγραμμα ομαλής διαδοχής ανώτατων στελεχών της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών (εφεξής αναφερόμενο και ως «Πρόγραμμα Α»):

Το Πρόγραμμα Α παρέχει στα επιλεγόμενα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή θυγατρικών εταιρειών το δικαίωμα να αγοράζουν μετοχές (stock options) σε σταθερή τιμή και να μπορούν να ασκούν αυτό το δικαίωμα μέσα σε ορισμένη χρονική περίοδο στο μέλλον. Ο δικαιούχος που ασκεί το δικαίωμα αυτό κερδίζει αν, κατά το χρόνο άσκησης του δικαιώματος, η χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής είναι υψηλότερη της τιμής κτήσης. Το Πρόγραμμα Α θα υλοποιηθεί μέσω μιας και μόνης σειράς για το σύνολο των παραχωρουμένων δικαιωμάτων (κατά μέγιστο αριθμό 850,000 δικαιωμάτων της μιας (1) μετοχής).

Δικαιούχοι είναι ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, ειδικότερα δε Διευθύνοντες Σύμβουλοι των εταιρειών αυτών με δεκαπενταετή (15ετη) προϋπηρεσία στον Όμιλο FOURLIS, που επελέγησαν με την από 4/9/2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, σε επιβράβευση και αναγνώριση της μακρόχρονης προσφοράς και συμβολής τους στην ανάπτυξη του Ομίλου FOURLIS. Η διάρκεια του Προγράμματος Α είναι έως το έτος 2029, υπό την έννοια ότι τα δικαιώματα που θα χορηγηθούν στους δικαιούχους του Προγράμματος Α δύνανται να ασκηθούν έως το Δεκέμβριο του 2029 κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στους όρους του Προγράμματος. Κατά τη διάρκεια του Προγράμματος Α και σύμφωνα με τους όρους αυτού, το Διοικητικό Συμβούλιο εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμα τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους ανωτέρω δικαιούχους, αυξάνοντας το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας και πιστοποιώντας την αύξηση του κεφαλαίου. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου να προσαρμόζει, με απόφαση του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 Ν. 4548/2018.

B) Πρόγραμμα προσέλκυσης, διατήρησης και παρότρυνσης ανώτατων στελεχών της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών (εφεξής αναφερόμενο και ως «Πρόγραμμα Β»):

Το Πρόγραμμα Β παρέχει στα επιλεγόμενα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή θυγατρικών εταιρειών δωρεάν κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (stock grants) μέσω κεφαλαιοποίησης αποθεματικών της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 του ν.4548/2018 όπως ισχύει σήμερα, για την επίτευξη συγκεκριμένων στόχων. Το Πρόγραμμα Β θα υλοποιηθεί σε τρεις (3) ετήσιες σειρές, με χορήγηση, κατά μέγιστο αριθμό, 1,300,000 μετοχών συνολικώς. Κάθε σειρά ωριμάζει 2 έτη μετά τον Μάρτιο του 2024, Μάρτιο 2025 και Μάρτιο 2026. Δικαιούχοι είναι ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών που θα επιλέγονται κατ' εύλογη κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, αφού ληφθεί υπόψη η συνεισφορά τους στην επίτευξη των στρατηγικών πλάνων του Ομίλου FOURLIS για την περίοδο 2025 – 2027. Η διάρκεια είναι σαράντα οκτώ (48 μήνες), αρχόμενη τον Μάρτιο του 2024.

Κατά τη διάρκεια του Προγράμματος Β και σύμφωνα με τους όρους αυτού, το Διοικητικό Συμβούλιο θα προβεί σε αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου, με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, και έκδοση νέων μετοχών, που θα παραδοθούν στους δικαιούχους. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου να προσαρμόζει, με απόφαση του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 Ν. 4548/2018.

Κανένα από τα ανωτέρω δικαιώματα προαίρεσης (850.000) ή stock grants (1.300.000) δεν έχουν ωριμάσει με 31/12/2023. Η εύλογη αξία των δικαιωμάτων προαίρεσης (ποσό ευρώ 3.1 ανά δικαιώματα) καθορίστηκε με κυριότερα κριτήρια Τιμή Άσκησης ένα 1 ευρώ , ημερομηνία παραχώρησης 16/06/2023, τιμή παραχώρησης ποσό ευρώ 4,375 μεταβλητότητα 24.4% , μερισματική απόδοση 3.4%, Risk Free Rate 3%. Η εύλογη αξία των stock grants (ποσό ευρώ 4.05, ποσό ευρώ 3.98 και ποσό ευρώ 3.88 ανά σειρά) έχει υπολογιστεί με τις ακόλουθες παραμέτρους :

Ημερομηνία παραχώρησης 16/06/2023, τιμή μετοχής 4,375 μεταβλητότητα 29.4%, μερισματική απόδοση 3.4%, Risk Free Rate 3.2%, 3.09% ή 3.02%.

Η συνολική εύλογη αξία των Α και Β ποσού ευρώ 7.8εκ. μείον την εύλογη αξία του προγράμματος του 2017 την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης (ποσό ευρώ 1.2εκ) δηλαδή 6.7εκ. επιβαρύνει τα αποτελέσματα του ομίλου έως τον Μάρτιο του 2028. Η επιβάρυνση για το 2023 είναι 1.1εκ., το υπόλοιπο 5.6εκ. θα επιβαρύνει μεταγενέστερες χρήσεις.

Η επιβάρυνση το 2023 από το πρόγραμμα του 2017 ανήλθε σε περίπου σε ποσό ευρώ 100 χιλ.

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

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

Στο Πρόγραμμα υπάγονται εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα Στελέχη της Εταιρείας (εφεξής οι «Δικαιούχοι»), με την μορφή της δωρεάν διάθεσης κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών στους Δικαιούχους, μέσω κεφαλαιοποίησης αποθεματικών της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 Ν. 4548/2018 όπως ισχύει σήμερα, ως εφάπαξ επιβράβευση για την εισαγωγή των μετοχών της προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την ολοκλήρωση της εισαγωγής των μετοχών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών και κατόπιν λήψης σχετικής άδειας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, εφόσον απαιτείται βάσει της κείμενης νομοθεσίας, θα διαθέσει δωρεάν στους Δικαιούχους νέες μετοχές, ο αριθμός των οποίων θα ισούται με το 1% των μετοχών της Εταιρείας όπως αυτές θα έχουν διαμορφωθεί μετά την εισαγωγή της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών και πριν την απόφαση της δωρεάν χορήγησής τους, στους Δικαιούχους.

Η ίδια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ενέκρινε τετραετές Πρόγραμμα Μακροχρόνιας Επιβράβευσης για εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθυντικά και λοιπά επιλεγμένα Στελέχη της Εταιρείας (εφεξής οι «Δικαιούχοι»), με τη μορφή χορήγησης δωρεάν κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών στους Δικαιούχους για την επίτευξη συγκεκριμένων στόχων και εφόσον ολοκληρωθεί η εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Με την από 31/7/2023 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ αποφασίστηκε η αναπροσαρμογή του Προγράμματος Παραχώρησης Μετοχών που αποφάσισε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της μετόχων της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ μετόχων της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ της 30/6/2022 και αναθεώρησε/ επικαιροποίησε την από 20/1/2023 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της μετόχων της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ως εξής:

- Με αντικατάσταση του ισχύοντος μέχρι σήμερα Α. «Προγράμματος Εφάπαξ επιβράβευσης για την εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη (ρυθμιζόμενη) αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών», από το «Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών ("FOUNDERS'S GRANT")», ως Εφάπαξ Επιβράβευση Εισαγωγής της εταιρείας στο Χρηματιστήριο». Σημειώνεται ότι με το νέο Πρόγραμμα ο αριθμός των μετοχών προσδιορίστηκε ως το 1% του συνόλου του μετοχών που θα υπάρχουν πριν την ολοκλήρωση της Εισαγωγής της εταιρείας στο Χρηματιστήριο.
- Με κατάργηση του Β. Προγράμματος Μακροχρόνιας Επιβράβευσης. Σημειώνεται ότι η κατάργηση δεν είχε επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

Τη χρήση 1/1 - 31/12/2023 καταχωρήθηκε ως έξοδο στα ενοποιημένα αποτελέσματα, ποσό ευρώ 2.6 εκ. (2022: ευρώ 2.1χιλ.).

20.3 Εισφορές για παροχές σε εργαζόμενους λόγω συνταξιοδότησης

Τη χρήση 2023, καταχωρήθηκε στα έξοδα εισφορά για παροχές σε εργαζόμενους λόγω συνταξιοδότησης, από τη μητρική Εταιρεία ποσό ευρώ 283 χιλ. (2022: ευρώ 342 χιλ.) και από τον Όμιλο ποσό ευρώ 804 χιλ. (2022: ευρώ 836 χιλ.) σύμφωνα με το ισχύον ιδιωτικό συνταξιοδοτικό πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών.

21. Χρηματοοικονομικά μέσα και πολιτικές διαχείρισης χρηματοοικονομικών κινδύνων

21.1 Πιστωτικός κίνδυνος

Έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης μη λαμβανομένης οποιασδήποτε μεθόδου αντιστάθμισης ή ασφάλισης ήταν:

	Λογιστική Αξία	
	31/12/2023	31/12/2022
Σε χιλιάδες ευρώ		
Απαιτήσεις από πελάτες	4,681	4,307
Λοιποί Χρεώστες	11,588	9,515
Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες	7,040	6,076
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	40,687	58,399
Σύνολο	63,996	78,297

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο για τις εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου μη λαμβάνοντας υπόψη καμία μέθοδο αντιστάθμισης ή ασφάλισης κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, ανά γεωγραφική περιοχή, ήταν:

	Λογιστική αξία			
	Ελλάδα		Χώρες Νοτιοανατολικής Ευρώπης	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Σε χιλιάδες ευρώ				
Απαιτήσεις από πελάτες	3,515	3,765	1,166	542
Λοιποί Χρεώστες	9,562	7,904	2,026	1,611
Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες	4,148	2,953	2,892	3,123
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	25,653	36,728	15,034	21,672
Σύνολο	42,878	51,351	21,118	26,946

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο για τις εμπορικές απαιτήσεις κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης ανά τύπο πελάτη ήταν:

Λογιστική Αξία
31/12/2023 31/12/2022

Σε χιλιάδες ευρώ		
Πελάτες χονδρικής	2,942	3,765
Πελάτες λιανικής	1,739	542
Σύνολο	4,681	4,307

21.2 Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω διατήρησης επαρκών τραπεζικών πιστωτικών ορίων αλλά και σημαντικών διαθεσίμων τα οποία την 31/12/2023 για τον Όμιλο ήταν ποσό ευρώ 51 εκ. έναντι ποσού ευρώ 58 εκ. που είχε την 31/12/2022.

Οι συμβατικές λήξεις των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των πληρωμών τόκων και εξαιρώντας τις συμφωνίες συμψηφισμού, παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα όσον αφορά τα δάνεια ενώ, οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις είναι συμβατικής λήξης μικρότερης των 12 μηνών.

	Άμεσης λήξης	3 μήνες	3 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	Μεγαλύτερο από 5 έτη	Σύνολο
31/12/2023						
Αλληλόχρεοι λογαριασμοί	40,139	6,733	7	0	0	46,879
Μακροπρόθεσμα δάνεια	0	2,439	74,668	51,304	149,744	278,155
Σύνολο	40,139	9,172	74,675	51,304	149,744	325,034
31/12/2022						
Αλληλόχρεοι λογαριασμοί	0	10,000	5,010	0	0	15,010
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	0	0	9,989	0	0	9,989
Μακροπρόθεσμα δάνεια	0	2,430	19,254	143,328	71,775	236,787
Σύνολο	0	12,430	34,253	143,328	71,775	261,785

Στον παραπάνω πίνακα κατά την 31/12/2023 περιλαμβάνονται και τα δάνεια των εταιρειών του Ομίλου TRADE ESTATES συνολικού ποσού ευρώ 218,597 (2022 αντίστοιχα 113,316 χιλ.) (βλέπε Σημείωση 9).

21.3 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Έκθεση στον συναλλαγματικό κίνδυνο

Ο Όμιλος εκτίθεται σε συναλλαγματικούς κινδύνους προερχόμενους από εμπορικές συναλλαγές σε διαφορετικά νομίσματα σε σχέση με το εκάστοτε τοπικό νόμισμα (RON, USD, SEK). Ο Όμιλος προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τους συναλλαγματικούς κινδύνους σύμφωνα με τις εκάστοτε ανάγκες, σε ορισμένες περιπτώσεις διενεργεί προαγορά συναλλάγματος.

Ο Όμιλος έχει επενδύσεις σε οικονομικές μονάδες του εξωτερικού, τα καθαρά περιουσιακά στοιχεία των οποίων εκτίθενται σε συναλλαγματικό κίνδυνο. Ο συναλλαγματικός κίνδυνος αυτού του είδους (translation risk), υφίσταται λόγω της δραστηριότητας στη Ρουμανία που προκύπτει από το RON (Lei

Ρουμανίας), και της Βουλγαρίας BGN (Leva Βουλγαρίας). Η Διοίκηση έχει φροντίσει να περιορίσει το συναλλαγματικό κίνδυνο, δεδομένης της ισχυρής κεφαλαιακής διάρθρωσης των εταιρειών και ελαχιστοποιώντας το δανεισμό σε νόμισμα διαφορετικό του τοπικού νομίσματος.

Πιο συγκεκριμένα, το 90% περίπου των δανείων της εταιρείας «GENCO TRADE SRL», η οποία δραστηριοποιείται στη Ρουμανία είναι σε τοπικό νόμισμα (RON), με σκοπό, την αποφυγή καταγραφής συναλλαγματικών διαφορών σε περίπτωση διακυμάνσεων του τοπικού νομίσματος σε σχέση με το ευρώ. Στη Βουλγαρία το τοπικό νόμισμα BGN έχει σταθερή συναλλαγματική ισοτιμία με το ευρώ (EUR/BGN = 1.95583) χωρίς αυτό να σημαίνει ότι τα οικονομικά προβλήματα και οι επιπτώσεις της παγκόσμιας κρίσης στη Βουλγαρία, δεν αυξάνουν τον κίνδυνο αποσταθεροποίησης της ισοτιμίας.

	Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις Ξ.Ν.σε χιλ ευρώ	
	31/12/2023	31/12/2022
Δολ ΗΠΑ	31	382
Σουηδική κορώνα	124	174
Νέο ΛΕΙ Ρουμανίας	2,710	3,422
Ευρώ	29,372	20,011

Ανάλυση ευαισθησίας

Μία ενίσχυση κατά 10% του ευρώ έναντι των παρακάτω νομισμάτων στις 31 Δεκεμβρίου θα αύξανε (μείωνε) την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα κατά τα ποσά που αναφέρονται παρακάτω. Η ανάλυση αυτή υποθέτει ότι οι άλλες μεταβλητές, και συγκεκριμένα τα επιτόκια, θα παρέμεναν σταθερές. Η ανάλυση αυτή πραγματοποιήθηκε κατά τον ίδιο τρόπο για το 2022.

31 Δεκεμβρίου 2023

Επίδραση σε χιλιάδες ευρώ

	<u>Καθαρή θέση</u>	<u>Αποτελέσματα</u>
Δολ ΗΠΑ	3.1	3.1
Σουηδική κορώνα	12.4	12.4
Νέο Λέι Ρουμανίας	271	271

31 Δεκεμβρίου 2022

Δολ ΗΠΑ	38.2	38.2
Σουηδική κορώνα	17.4	17.4
Νέο Λέι Ρουμανίας	344.2	344.2

Μία μείωση κατά 10% του ευρώ έναντι των παραπάνω νομισμάτων την 31 Δεκεμβρίου θα είχε την ισόποση αλλά αντίθετη επίδραση στα παραπάνω νομίσματα με τα ποσά που αναγράφονται πιο πάνω, στη βάση ότι όλες οι άλλες μεταβλητές θα παρέμεναν σταθερές.

Οι ισοτιμίες των ξένων νομισμάτων που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023, παρουσιάζονται στον πίνακα παρακάτω:

Χρηματοοικονομική Θέση	31/12/2023
BGN - Bulgarian Lev	1.95583
RON - Romanian New Leu	4.9756
Αποτελέσματα	1/1/2023 - 31/12/2023
BGN - Bulgarian Lev	1.95583
RON - Romanian New Leu	4.9467176471

21.4 Κίνδυνος διακύμανσης επιτοκίων

Προφίλ

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κινδύνους ταμειακών ροών, που λόγω μιας ενδεχόμενης μελλοντικής μεταβολής των κυμαινόμενων επιτοκίων μπορεί να διαφοροποιήσουν θετικά ή αρνητικά τις ταμειακές εισροές ή/ και εκροές που συνδέονται με περιουσιακά στοιχεία ή/ και υποχρεώσεις του Ομίλου. Παρότι σε ένα περιβάλλον παρατεταμένης παγκόσμιας επιβράδυνσης, ο κίνδυνος αύξησης των επιτοκίων παραμένει χαμηλός, ο Όμιλος προκειμένου να ελέγξει τις αρνητικές επιπτώσεις μιας πιθανής ανοδικής κίνησης των επιτοκίων, έχει συνάψει συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίων (IRS), μετατρέποντας μέρος του δανεισμού από κυμαινόμενο σε σταθερό επιτόκιο τριών έως πέντε ετών.

Κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, το προφίλ των χρηματοοικονομικών μέσων του Ομίλου αναλύεται στην παράγραφο Δάνεια.

Ανάλυση ευαισθησίας εύλογης αξίας για χρηματοοικονομικά μέσα μεταβλητού επιτοκίου

Μία μεταβολή κατά 1% του επιτοκίου δανεισμού του Ομίλου στις 31 Δεκεμβρίου, θα αύξανε (μείωνε) ισόποσα την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα κατά ποσό ευρώ 3,250.34 χιλ. τη χρήση 2022 και ποσό ευρώ 2,618.15 χιλ. τη χρήση 2022.

Ανάλυση ευαισθησίας εύλογης αξίας για χρηματοοικονομικά μέσα σταθερού επιτοκίου

Η Εταιρεία δεν έχει χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεις σταθερού επιτοκίου που να αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.

21.5 Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων

Δεν υφίσταται διαφορά μεταξύ των εύλογων αξιών και των αντίστοιχων λογιστικών των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού (δηλαδή των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων, των ταμειακών διαθεσίμων, των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων, των παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, των δανείων και των χρηματοδοτικών μισθώσεων). Η εύλογη αξία ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου είναι το ποσό που εισπράττεται για την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου ή πληρώνεται για το διακανονισμό μιας υποχρέωσης σε μία συναλλαγή υπό κανονικές συνθήκες μεταξύ δύο εμπορικά συναλλασσόμενων κατά την ημερομηνία αποτίμησης της. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων των Οικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2023 προσδιορίστηκε με την καλύτερη δυνατή εκτίμηση από τη Διοίκηση. Σε περιπτώσεις όπου δεν υπάρχουν διαθέσιμα δεδομένα ή είναι αυτά περιορισμένα από ενεργές χρηματαγορές οι αποτιμήσεις των εύλογων αξιών έχουν προκύψει από την εκτίμηση της Διοίκησης σύμφωνα με τις διαθέσιμες πληροφορίες που υπάρχουν.

Οι μέθοδοι αποτίμησης της εύλογης αξίας ιεραρχούνται σε τρία επίπεδα:

- Επίπεδο 1: Χρηματιστηριακές αξίες από ενεργές χρηματαγορές για ακριβώς ίδια εμπορεύσιμα στοιχεία,
- Επίπεδο 2: Αξίες που δεν είναι επιπέδου 1 αλλά μπορεί να εντοπισθούν ή να προσδιορισθούν άμεσα ή έμμεσα μέσω χρηματιστηριακών τιμών από ενεργές χρηματαγορές,
- Επίπεδο 3: Αξίες για περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που δεν βασίζονται σε χρηματιστηριακές τιμές από ενεργές χρηματαγορές.

Οι παρακάτω μέθοδοι και παραδοχές χρησιμοποιήθηκαν για την εκτίμηση της εύλογης αξίας για κάθε κατηγορία χρηματοοικονομικού στοιχείου:

- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις: Η λογιστική αξία είναι σχεδόν ίδια με την εύλογη επειδή είτε η λήξη αυτών των χρηματοοικονομικών στοιχείων είναι βραχυπρόθεσμη είτε δεν υπάρχει συναλλαγματικός κίνδυνος που να επηρεάζει την εύλογη αξία.
- Δάνεια: Η λογιστική αξία είναι σχεδόν ίδια με την εύλογη επειδή τα δάνεια αυτά είναι σε τοπικό νόμισμα και έντοκα με κυμαινόμενο επιτόκιο.
- Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα: Η μέθοδος αποτίμησης προσδιορίστηκε λαμβάνοντας υπόψη όλους τους παράγοντες προκειμένου να προσδιοριστεί με ακρίβεια η εύλογη αξία, όπως η τρέχουσα και μελλοντική πορεία των επιτοκίων καθώς και η διάρκεια και είναι επιπέδου 2.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως δεν υπήρξαν μεταφορές μεταξύ των επιπέδων 1 και 2 ούτε μεταφορές εντός και εκτός του επιπέδου 3 κατά την επιμέτρηση της εύλογης αξίας. Επίσης, κατά τη διάρκεια της ίδιας χρήσης δεν υπήρξε μεταβολή στο σκοπό κάποιου χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου που θα οδηγούσε σε διαφορετική ταξινόμηση αυτού του στοιχείου.

21.6 Διαχείριση κεφαλαίου

Πρωταρχικός στόχος του Ομίλου σχετικά με τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι η διασφάλιση και διατήρηση ισχυρής πιστοληπτικής ικανότητας και υγιών κεφαλαιακών δεικτών με σκοπό την υποστήριξη των επενδυτικών σχεδίων και τη μεγιστοποίηση της απόδοσης των επενδυμένων κεφαλαίων προς όφελος των μετόχων.

Ο Όμιλος παρακολουθεί τη διαχείριση κεφαλαίου μέσω της χρήσης του δείκτη μόχλευσης - καθαρός δανεισμός προς ίδια κεφάλαια συν καθαρό δανεισμό. Στον καθαρό δανεισμό συμπεριλαμβάνονται τα τοκοφόρα δάνεια μείον τα ταμειακά διαθέσιμα. Στρατηγικός στόχος του Ομίλου είναι ο παραπάνω δείκτης να κυμαίνεται μεταξύ 30% και 45%. Την 31/12/2023 ο δείκτης ανήλθε σε ποσοστό 16% (2022: 31%).

22. Δάνεια

Τα δάνεια του Ομίλου την 31/12/2023 και 31/12/2022 αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος	
	31/12/2023	31/12/2022
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	99,670	123,470
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	73,679	19,650
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	25,990	103,820
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις για κεφάλαιο κίνησης	6,768	24,999
Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων	106,437	148,469

Η Εταιρεία έχει μακροπρόθεσμα δάνεια την 31/12/2023 ποσό ευρώ 31 χιλ. (2022: ευρώ 36 χιλ.).

Η περίοδος αποπληρωμής των μακροπρόθεσμων δανείων κυμαίνεται από 1 – 15 έτη και το μέσο σταθμικό επιτόκιο του μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 5,3% την περίοδο από 1/1/2023 έως 31/12/2023 (2,6% την αντίστοιχη περίοδο του 2022). Το μέσο σταθμικό επιτόκιο του βραχυπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 6,2% την περίοδο από 1/1/2023 έως 30/12/2023 (3,7% την αντίστοιχη περίοδο του 2022). Οι αποπληρωμές και οι εισπράξεις δανείων την τρέχουσα περίοδο ανήλθαν αντίστοιχα σε ποσό ευρώ 127,046 χιλ. (234,378 χιλ. την αντίστοιχη περίοδο του 2022) και 161,459 χιλ. (236,778 χιλ. την αντίστοιχη περίοδο του 2022). Τα μακροπρόθεσμα δάνεια, συμπεριλαμβανομένου και του μέρους τους που είναι πληρωτέο εντός 12 μηνών, καλύπτουν κυρίως τις ανάγκες ανάπτυξης του Ομίλου και αναλύονται σε ομολογιακά, κοινοπρακτικά και λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια για 31/12/2023 και 31/12/2022 αντίστοιχα, ως ακολούθως:

31/12/2023		Ποσό σε χιλ. ευρώ	Ημερομηνία Έκδοσης	Διάρκεια
FOURLIS ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	AE Επιστρεπτέα προκαταβολή	31	16/6/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
		31		
TRADE LOGISTICS A.E.B.E.	Επιστρεπτέα προκαταβολή	46	16/6/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
		46		
INTERSPORT A.E	Επιστρεπτέα προκαταβολή	33	31/07/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
	Ομολογιακό	27,856	21/2/2022	8 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 1,975 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)

31/12/2023		Ποσό σε χιλ. ευρώ	Ημερομηνία Έκδοσης	Διάρκεια
	Ομολογιακό	9,979	17/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 9,979 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
		37,868		
HOUSE MARKET	Ομολογιακό	39,840	30/09/2021	3 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
	Ομολογιακό	9,975	17/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 9,975 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Ομολογιακό	11,908	31/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 11,908 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση)
		61,724		
Σύνολο		99,670		

31/12/2022			<u>Ποσό σε χιλ. ευρώ</u>	<u>Ημερομηνία Έκδοσης</u>	<u>Διάρκεια</u>
FOURLIS ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΕ	Επιστρεπτέα προκαταβολή	36	16/6/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
			36		
TRADE A.E.B.E.	LOGISTICS	Επιστρεπτέα προκαταβολή	53	16/6/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
			53		
HOUSE BULGARIA EAD	MARKET	Κοινοπρακτικό	6,160	11/7/2016	9 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 1,959 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
			6,160		
		Ομολογιακό	28,834	21/2/2022	8 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 976 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)

31/12/2022		<u>Ποσό σε χιλ. ευρώ</u>	<u>Ημερομηνία Έκδοσης</u>	<u>Διάρκεια</u>
INTERSPORT A.E				
	Ομολογιακό	13,930	17/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 3,951 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Επιστρεπτέα προκαταβολή	38	31/07/2020	5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
HOUSE MARKET		42,803		
	Ομολογιακό	39,770	30/9/2021	3 έτη από την ημερομηνία έκδοσης
	Ομολογιακό	13,926	17/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 3,951 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Ομολογιακό	15,750	31/7/2020	4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 3,842 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
	Ομολογιακό	4,972	24/9/2020	3 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 4,972 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση)
		74,418		
Σύνολο		123,470		

Την παρούσα περίοδο συνεχίζουν να υφίστανται προϊόντα αντιστάθμισης κινδύνου ανταλλαγής επιτοκίων, με σκοπό την κάλυψη θυγατρικών από τον κίνδυνο αύξησης των επιτοκίων στη διατραπεζική αγορά.

Οι όροι της αντιστάθμισης έχουν ως ακολούθως:

- Επταετές χρηματοοικονομικό προϊόν αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου (IRS) μέσω ανταλλαγής σταθερού/ κυμαινόμενου επιτοκίου για ποσό ευρώ 8.6 εκ. αρνητικής εύλογης αξίας για την HOUSE MARKET BULGARIA EAD την 31/12/2023 ποσό ευρώ (0) χιλ. (31/12/2022: ευρώ 48 χιλ.).

Στο μακροπρόθεσμο δανεισμό συμπεριλαμβάνονται δάνεια με εγγύηση το 80% της αξίας τους από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα με τη χρηματοδότηση του Ελληνικού Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης:

- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 10 εκ. λήξης 17/7/2024 που εκδόθηκε από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ την 16/7/2020 της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.

- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 12 εκ. λήξης 31/7/2024 που εκδόθηκε από την EUROBANK την 29/7/2020 της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.
- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 40 εκ. λήξης 30/9/2024 που εκδόθηκε από την ΠΕΙΡΑΙΩΣ την 22/9/2021 της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.

Στο βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμου δανεισμού συμπεριλαμβάνεται:

- Μέρος ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 10 εκ. λήξης 30/6/2024 που εκδόθηκε από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ την 16/7/2020 της θυγατρικής INTERSPORT A.E. συνολικού ποσού ευρώ 10 εκ.
- Μέρος ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 2 εκ. λήξης 31/12/2029 που εκδόθηκε από την ALPHA BANK την 21/12/2022 της θυγατρικής INTERSPORT A.E. συνολικού ποσού ευρώ 28 εκ.
- Μέρος ομολογιακού δανείου που αντιστοιχεί σε ποσό ευρώ 10 εκ. που εκδόθηκε από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E. τετραετούς διάρκειας που λήγει 30/6/2024 συνολικού ποσού ευρώ 10 εκ.
- Μέρος ομολογιακού δανείου που αντιστοιχεί σε ποσό ευρώ 12 εκ. που εκδόθηκε από την EUROBANK της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E. τετραετούς διάρκειας που λήγει 31/7/2024 συνολικού ποσού ευρώ 12 εκ.

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου περιλαμβάνουν τα βραχυπρόθεσμα δάνεια και τους αλληλόχρεους λογαριασμούς που χρησιμοποιούνται ως κεφάλαιο κίνησης για τις δραστηριότητες του Ομίλου προκειμένου να καλύψουν κυρίως υποχρεώσεις προς προμηθευτές.

Ορισμένα από τα δάνεια του Ομίλου περιέχουν περιοριστικούς όρους. Ο Όμιλος κατά την 31/12/2023 ήταν σε συμμόρφωση με τους όρους των δανείων.

Ο Όμιλος, έχοντας κεντροκοποιήσει τη διαχείριση κεφαλαίου έχει τη δυνατότητα άμεσης αναγνώρισης, ποσοτικοποίησης, αντιμετώπισης και αντιστάθμισης, αν κρίνεται απαραίτητο, των χρηματοοικονομικών κινδύνων που δημιουργούνται από τις κύριες λειτουργικές δραστηριότητες του ώστε να εναρμονίζεται με τις αλλαγές στο οικονομικό περιβάλλον. Ο Όμιλος προϋπολογίζει και παρακολουθεί συνεχώς τις χρηματοροές του και ενεργεί κατάλληλα ώστε να διασφαλίζεται η ύπαρξη ανοικτών γραμμών πίστωσης για την κάλυψη πρόσκαιρων κεφαλαιακών αναγκών. Ο Όμιλος διαθέτει επαρκείς ανοικτές γραμμές πίστωσης με χρηματοπιστωτικά ιδρύματα της ημεδαπής και αλλοδαπής για την κάλυψη των αναγκών των κατά τόπους εταιρειών σε κεφάλαιο κίνησης. Την 31/12/2023 το υπόλοιπο των ανοικτών γραμμών πίστωσης ήταν ποσό ευρώ 68 εκ. (31/12/2022: ευρώ 105 εκ.).

Την 22/3/2024 εκδόθηκε ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 50 εκ. διάρκειας (3) τριών ετών της θυγατρικής εταιρείας HOUSEMARKET AE.

Στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών των Οικονομικών Καταστάσεων (Ενοποιημένων και Εταιρικής) της χρήσης 2023 οι μεταβολές που απορρέουν από χρηματοδοτικές δραστηριότητες είναι οι κάτωθι (σε εναρμόνιση με την παρ. 44Α του ΔΛΠ στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών περιλαμβάνονται μεταβολές τόσο από ταμειακές όσο και από μη ταμειακές κινήσεις):

Για τη χρήση 1/1 – 31/12/2023

- Ποσό ευρώ 55,887 χιλ. αφορά σε είσπραξη από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής εταιρείας.
- Ποσό ευρώ 4,537 χιλ. αφορά σε πληρωμή εξόδων για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών εταιρειών.
- Ποσό ευρώ 161,459 χιλ. αφορά σε εισπράξεις δανείων θυγατρικών εταιρειών.
- Ποσό ευρώ 5 χιλ. αφορά σε αποπληρωμές δανείων της Εταιρείας και ποσό ευρώ 127,041 χιλ. αφορά σε αποπληρωμές δανείων θυγατρικών εταιρειών.
- Ποσό ευρώ 849 χιλ. αφορά σε αποπληρωμές κεφαλαίου μισθώσεων της Εταιρείας και ποσό ευρώ 18,018 χιλ. αφορούν σε αποπληρωμές κεφαλαίου μισθώσεων θυγατρικών εταιρειών (Σημείωση 23).
- Ποσό ευρώ 5,538 χιλ. αφορά σε διανομή μερίσματος της χρήσης 2022 της Εταιρείας και ποσό ευρώ 891 χιλ. αφορά σε διανομή μερίσματος της χρήσης 2022 της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προς την εταιρεία AUTOHELLAS ATEE (Σημείωση 19).

Για τη χρήση 1/1 – 31/12/2022

- Ποσό ευρώ 1,072 χιλ. αφορά σε πληρωμές για αγορά ιδίων μετοχών της Εταιρείας.
- Ποσό ευρώ 51 χιλ. αφορά σε πληρωμή εξόδων για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών εταιρειών.
- Ποσό ευρώ 236,778 χιλ. αφορά σε εισπράξεις δανείων θυγατρικών εταιρειών.
- Ποσό ευρώ 41 χιλ. αφορά σε αποπληρωμές δανείων της Εταιρείας και ποσό ευρώ 234,337 χιλ. αφορά σε αποπληρωμές δανείων θυγατρικών εταιρειών.
- Ποσό ευρώ 450 χιλ. αφορά σε αποπληρωμές κεφαλαίου μισθώσεων της Εταιρείας και ποσό ευρώ 18,435 χιλ. αφορούν σε αποπληρωμές κεφαλαίου μισθώσεων θυγατρικών εταιρειών (Σημείωση 23).
- Ποσό ευρώ 5,579 χιλ. αφορά σε διανομή μερίσματος της χρήσης 2021 της Εταιρείας και ποσό ευρώ 422 χιλ. αφορά σε διανομή μερίσματος της χρήσης 2021 της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προς την εταιρεία AUTOHELLAS ATEE (Σημείωση 19).

23.Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Την 31/12/2023 η υποχρέωση από μισθώσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύεται ως εξής:

	Υποχρεώσεις μίσθωσης			
	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	143,232	129,858	1,483	1,084
Προσθήκες	23,260	41,516	266	1,556
Λοιπές μεταβολές	91	(1,662)	(29)	(707)
Κατάταξη περιουσιακών στοιχείων σε κατεχόμενα προς πώληση	0	(7,609)	0	0
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώσεις	(18,867)	(18,871)	(849)	(450)
Σύνολο	147,716	143,232	871	1,483

Οι προσθήκες στις υποχρεώσεις μίσθωσης της περιόδου αφορούν αλλαγές στις υφιστάμενες συμβάσεις λόγω αύξησης του τιμήματος και της διάρκειας της μίσθωσης στα καταστήματα και ανήλθαν για τον κλάδο οικιακού εξοπλισμού ποσό ευρώ 6 εκ. και για τον κλάδο αθλητικών ειδών ποσό ευρώ 17 εκ.

Ειδικότερα, στον κλάδο αθλητικών ειδών, την περίοδο 1/1-31/12/2023 ξεκίνησαν τη λειτουργία του τρία νέα Κατάστημα INTERSPORT στις Σέρρες, Κατερίνη και στην Αττική στο Παγκράτι.

Οι λήξεις από υποχρεώσεις από μισθώσεις παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Μέχρι 1 έτος	37,593	31,665	231	838
Από 1-5 έτη	27,330	20,398	640	640
Μετά από 5 έτη	82,792	91,169	0	5
Σύνολο	147,716	143,232	871	1,483

24. Άλλες Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Ληφθείσες εγγυήσεις	140	1,303	82	82
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	902	0	0
Σύνολο	140	2,205	82	82

25. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις της Εταιρείας και του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Προμηθευτές	69,557	70,157	275	1,397
Δεδουλευμένα έξοδα	15,802	13,432	1,722	973
Μερίσματα πληρωτέα	5	3	5	3
Υποχρεώσεις από φόρους	13,351	11,910	263	286
Προκαταβολές πελατών	5,242	1,940	552	6,369
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3,045	2,901	207	213
Λοιποί λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	5,337	2,841	48	42
Σύνολο	112,340	103,183	3,073	9,282

26. Φόρος

Οι φορολογικοί συντελεστές στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος, κυμαίνονται από 10% ως 22% για τη χρήση 2023. Πιο συγκεκριμένα:

Χώρα	Συντελεστής Φορολογίας Εισοδήματος (31/12/2023)	Συντελεστής Φορολογίας Εισοδήματος (31/12/2022)
Ελλάδα	22.0%	22.0%
Ρουμανία	16.0%	16.0%
Βουλγαρία	10.0%	10.0%
Κύπρος	12.5%	12.5%

Η μητρική Εταιρεία και οι θυγατρικές της δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις ακόλουθες χρήσεις:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΡΗΣΕΙΣ
FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	2018-2023 (*)
INTERSPORT ATHLETICS A.E.E	2021-2023 (*)
GENCO TRADE SRL	2017-2023
GENCO BULGARIA EOOD	2017- 2023
TRADE LOGISTICS A.E.B.E.	2018-2023 (*)
HOUSEMARKET A.E.	2018-2023 (*)
HM HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD	2016- 2023
HOUSE MARKET BULGARIA EAD	2016 - 2023
PENTHS A.E.	2018 - 2023 (*)
INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD	2012, 2014-2023
WYLDDES LTD	2019-2023
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	2021-2023 (*)
TRADE ESTATES CYPRUS LTD	2019-2023
TRADE ESTATES BULGARIA EAD	2019-2023
H.M. ESTATES CYPRUS LTD	2019-2023
BERSENCO MAE	2021-2023 (*)
ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ MAE	2017-2023 (*)
MANTENKO AE	2019-2023 (*)
VOLYRENCO MAE	2022-2023 (*)
POLIKENCO MAE	2020-2023 (*)
ΓΥΑΛΟΥ MAE	2018 - 2023 (*)

Οι συγγενείς εταιρείες δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις ακόλουθες χρήσεις:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΡΗΣΕΙΣ
VYNER LTD	2019-2023
SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD	2019-2023
SEVAS TEN AE	2021-2023

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ

ΧΡΗΣΕΙΣ

2020-2023

(*) Όλες οι εταιρείες του Ομίλου FOURLIS με έδρα στην Ελλάδα, για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013 έχουν υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των τακτικών Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με βάση τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/ 1994 και για τις χρήσεις 2014, 2015, 2016 και 2017 με βάση τις διατάξεις του άρθρου 65 α Ν.4174/2013. Έλαβαν Πιστοποιητικό Φορολογικής Συμμόρφωσης για τις χρήσεις 2011 έως 2022 ενώ, ο έλεγχος για τη χρήση 2023 είναι σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας και του Ομίλου δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές υποχρεώσεις, πέρα από αυτές που έχουν καταχωρηθεί και απεικονίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις. Οι χρήσεις έως και το 2018 είναι περαιωμένες για τις ελληνικές εταιρείες. Για τις θυγατρικές εταιρείες INTERSPORT ATHLETICS Α.Ε.Ε είναι σε εξέλιξη φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2019 και 2020 και ΓΥΑΛΟΥ ΜΑΕ για τις χρήσεις 2018 και 2019 για τις οποίες οι θυγατρικές εταιρείες διαθέτουν φορολογικό πιστοποιητικό και οι Διοικήσεις τους δεν αναμένουν να προκύψουν σημαντικές υποχρεώσεις, πέρα από αυτές που έχουν καταχωρηθεί και απεικονίζονται στις Οικονομικές τους Καταστάσεις.

Ο φόρος επενδύσεων που έχει προέλθει από τη θυγατρική TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και τις θυγατρικές της στην Ελλάδα είναι ποσό ευρώ 1,593 χιλ (2022: ευρώ 413).

Από τα κέρδη προ φόρων 31/12/2023 ποσού ευρώ 30,924 χιλ. του Ομίλου ο σχετικός φόρος ανέρχεται σε ποσό ευρώ 2,779 χιλ. (έξοδο) και προκύπτει:

- ποσό ευρώ 30,502 εκ. αφορά κέρδη που φορολογούνται με ειδικές διατάξεις Φόρου Ακίνητης Περιουσίας και ο σχετικός φόρος ακίνητης περιουσίας ανέρχεται σε ποσό ευρώ 1,593 χιλ. (έξοδο)
- ποσό ευρώ 422 χιλ. αφορά κέρδη για τις οποίες έχει αναγνωρισθεί φόρος ποσού ευρώ 1,186 χιλ. (έξοδο).

Ο φόρος που επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσης 1/1 – 31/12/2023 σε σύγκριση με την περίοδο 1/1 - 31/12/2022 είναι:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Τρέχων φόρος εισοδήματος	(4,324)	(3,226)	0	0
Αναβαλλόμενοι Φόροι:				
Διαφορές ενσώματων περιουσιακών στοιχείων	(406)	(313)	3	0
Προβλέψεις για παροχές στο προσωπικό (ΔΛΠ 19)	(25)	(14)	(28)	(10)
Επίδραση αλλαγής φορολογικών συντελεστών	0	0	0	0
Διαφορές από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16	11	515	(28)	24
Προβλέψεις - Προσαρμογές	310	72	14	11
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών	1,448	2,769	0	0
Πρόβλεψη απομείωσης αποθέματος	207	(45)	0	0
Σύνολο Αναβαλλόμενων Φόρων	1,545	2,984	(39)	25
Φόρος εισοδήματος	(2,779)	(242)	(39)	25

Η συμφωνία μεταξύ ονομαστικού και πραγματικού φορολογικού συντελεστή, απεικονίζεται στον ακόλουθο πίνακα:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Κέρδη προ Φόρων	30,924	20,007	39,695	35,014
Φόρος εισοδήματος βάσει εφαρμογής φορολογικού συντελεστή	(6,803)	(4,401)	(8,733)	(7,703)
Φόρος διαφοράς φορολογικών συντελεστών θυγατρικών εξωτερικού	2,177	2,026	0	0
Φόρος που αναλογεί σε αφορολόγητα έσοδα	62	0	2,012	8,372
Φόρος που αναλογεί σε μη εκπιπτόμενα έξοδα	(330)	(936)	6,721	(805)
Διαφορές φόρου εισοδήματος από προηγούμενες χρήσεις	(44)	(127)	0	0
Αναλογούν φόρος φορολογικής ζημιάς	(281)	223	0	0
Αναλογούν φόρος από ζημίες πώλησης θυγατρικών	(1,053)	0	0	0
Διαφορά Φόρου από εταιρείες επενδύσεων ακινήτων	4,426	2,927	0	0
Λοιπές προσωρινές διαφορές	(933)	45	(39)	160
Φόρος εισοδήματος σε Κατάσταση Συνολικών Εσόδων	(2,779)	(242)	(39)	25

Οι αναβαλλόμενοι φόροι την 31/12/2023 που εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος και αφορούν έσοδο φόρου λόγω προγραμμάτων καθορισμένων παροχών είναι ποσό ευρώ 103 χιλ. (2022 ευρώ 319 χιλ.) για τον Όμιλο. Οι αναβαλλόμενοι φόροι την 31/12/2023 που εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος και αφορούν έσοδο λόγω προγραμμάτων καθορισμένων παροχών για την Εταιρεία είναι ποσό ευρώ 14 χιλ. (31/12/2022: ευρώ 25 χιλ.).

Οι αναβαλλόμενοι φόροι που εμφανίζονται την 31 Δεκεμβρίου 2023 και 31 Δεκεμβρίου 2022 στις Οικονομικές Καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Υποχρεώσεις:				
Διαφορά απο λογισμό αποσβέσεων	1,755	1,240	0	0
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού (ΔΛΠ 19)	(2)	0	0	0
Πρόβλεψη εξόδων προσωπικού	2	0	0	0
Διαφορά εξόδων μισθώσεων (ΔΠΧΑ16)	79	0	0	0
Τόκοι από υποχρέωση μίσθωσης (ΔΠΧΑ16)	(21)	0	0	0
Αναγνώριση πρόβλεψης εσόδου	1	0	0	0
Πρόβλεψη εξόδων	(2)	0	0	0
Διαφορές από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16	(79)	0	0	0
Σύνολο	1,733	1,240	0	0
Απαιτήσεις:				
Διαφορά από λογισμό αποσβέσεων	(1,218)	(1,287)	10	7
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού (ΔΛΠ 19)	1,265	1,207	149	184
Απομείωση αξίας αποθεμάτων	834	632	0	0
Πρόβλεψη εξόδων	667	409	38	24
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	825	825	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών	7,489	5,860	0	0
Αναγνώριση πρόβλεψης εσόδου	271	149	0	(21)
Διαφορές από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16	2,266	2,276	8	36
Σύνολο	12,398	10,072	206	230

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος προέρχονται από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ φορολογικής αναγνώρισης περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων και αναγνώρισής τους κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

Κατά την 31/12/2023 ο Όμιλος είχε σωρευμένες μεταφερόμενες φορολογικές ζημίες επί μέρους των οποίων έχει σχηματιστεί συνολική πρόβλεψη για αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση ποσού ευρώ 1,609 χιλ. (ευρώ 5,976 χιλ. την 31/12/2022) καθώς η Διοίκηση έκρινε ότι πληρούνται τα κριτήρια αναγνώρισης, με λήξη τη χρήση 2026 ποσού ευρώ 1,609 χιλ. Για το μέρος των φορολογικών ζημιών επί των οποίων έχει αναγνωριστεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση, η Διοίκηση εκτιμά ότι αυτές θα καλυφθούν με φορολογητέα κέρδη πριν παρέλθει η ημερομηνία λήξης τους.

Με δεδομένο ότι εκκρεμούν οι φορολογικοί έλεγχοι για ορισμένες χρήσεις εταιρειών που αναφέρθηκαν ανωτέρω, ο Όμιλος με βάση την προσέγγιση και την ερμηνεία των φορολογικών αρχών για τον προσδιορισμό του τελικού φόρου, πιστεύει ότι έχει σχηματίσει επαρκή πρόβλεψη για πιθανές διαφορές από μελλοντικούς και τρέχοντες φορολογικούς ελέγχους. Το σωρευμένο ποσό της πρόβλεψης φόρου για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις την 31/12/2023 ανέρχεται σε ευρώ 94 χιλ. για τον Όμιλο (ευρώ 94 χιλ. την 31/12/2022) και σε ευρώ 0 χιλ. για την Εταιρεία (ευρώ 0 χιλ. την 31/12/2022) το οποίο απεικονίζεται στη γραμμή φόρος εισοδήματος του παθητικού.

27. Κέρδη ανά μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με τη διαίρεση του αναλογούντος στους μετόχους της Εταιρείας κέρδους με τον σταθμισμένο μέσο όρο των σε κυκλοφορία μετοχών κατά τη διάρκεια της χρήσης. Ο

σταθμισμένος μέσος όρος μετοχών για βασικά κέρδη ανά μετοχή την 31 Δεκεμβρίου 2023 είναι 52,131,944 μετοχές και την 31 Δεκεμβρίου 2022 ήταν 52,131,944 μετοχές.

	Ο Όμιλος	
	31/12/2023	31/12/2022
Κέρδη / (Ζημιές) μετά φόρων αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής	19,238	19,165
Αριθμός εκδοθείσων μετοχών	52,131,944	52,131,944
Επίδραση από πρόγραμμα παροχής προαίρεσης αγοράς μετοχών	828,534	1,721,872
Επίδραση από αγορές ιδίων μετοχών	(1,766,602)	(1,530,030)
Σταθμισμένος Μ.Ο. μετοχών (απομειωμένος)	51,193,876	52,323,786
Κέρδη μετά απο φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0.3820	0.3791
Κέρδη μετά απο φόρους ανά μετοχή - απομειωμένα (σε €)	0.3758	0.3777

28. Ίδιες Μετοχές

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 16/6/2023 ενέκρινε την αγορά από την εταιρεία δικών της (ιδίων) μετοχών, μέχρι του αριθμού των 2,606,597 μετοχών συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η Εταιρεία και διατηρεί, ήτοι μέχρι του 5% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, εντός 24 μηνών από της εγκρίσεως, ήτοι έως την 16/6/2025, με κατώτατο όριο απόκτησης το ένα ευρώ (1.00) ανά μετοχή και ανώτατο όριο απόκτησης τα οκτώ ευρώ (8.00) ανά μετοχή, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018 και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να καθορίσει, εντός των προαναφερθέντων πλαισίων, τον ακριβή χρόνο, αριθμό και την τιμή των προς απόκτηση μετοχών.

Σε εφαρμογή των παραπάνω από 18/6/2021 και 16/6/2023 αποφάσεων της Γ.Σ., την 31/12/2023 η Εταιρεία είχε αγοράσει και εξακολουθούσε να κατέχει 1,766,702 ίδιες μετοχές (2022: 1,766,702), που αντιστοιχούν σε ποσοστό 3.3889 % (2022: 3.3889) επί του συνόλου των μετοχών της.

29. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

29.1 Δεσμεύσεις

Οι δεσμεύσεις του Ομίλου κατά την 31/12/2023 είναι:

- Έχουν δοθεί από τη μητρική Εταιρεία, εταιρικές εγγυήσεις σε θυγατρικές εταιρείες για εξασφάλιση υποχρεώσεων ποσού ευρώ 92,260 χιλ.
- Έχουν δοθεί από θυγατρικές εταιρείες, εταιρικές εγγυήσεις σε έμμεσες θυγατρικές για εξασφάλιση υποχρεώσεων, ποσού ευρώ 157,263 χιλ.
- Η μητρική Εταιρεία έχει συμβληθεί ως εγγυητής ποσού ευρώ 2,100 χιλ. για μελλοντικά μισθώματα και δανειακές υποχρεώσεις από επένδυση συγγενούς εταιρείας.
- Έχει παρασχεθεί από τη θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ εγγύηση προς τον Ομολογιούχο Δανειστή υπέρ της θυγατρικής εταιρείας POLIKENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ για εξασφάλιση δανειακών υποχρεώσεων, ποσού ευρώ 10,541 χιλ.

- Έχει παρασχεθεί από τη θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ εγγύηση προς τον Ομολογιούχο Δανειστή υπέρ της θυγατρικής εταιρείας ΓΥΑΛΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ για εξασφάλιση υποχρεώσεων, ποσού ευρώ 27,834 χιλ.
- Έχουν παρασχεθεί από τις θυγατρικές εταιρείες ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ και TRADE ESTATES BULGARIA EAD εγγυήσεις προς τον εκπρόσωπο των ομολογιούχων δανειστών υπέρ της μητρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ για εξασφάλιση δανειακών υποχρεώσεων, ποσού ευρώ 66,271 χιλ.
- Έχουν παρασχεθεί από τις θυγατρικές εταιρείες ΡΕΝΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ και BERSENCO ΜΑΕ εγγυήσεις προς τον εκπρόσωπο των ομολογιούχων δανειστών υπέρ της μητρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ για εξασφάλιση υποχρεώσεων, ποσού ευρώ 75,000 χιλ.
- Η θυγατρική TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προς εξασφάλιση υποχρεώσεων που απορρέουν από εκδοθέν ομολογιακό δάνειο έχει συστήσει ενέχυρο πρώτης τάξης προς τον εκπρόσωπο των ομολογιούχων δανειστών, επί των απαιτήσεων που απορρέουν από συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς και επί μέρους μισθωτικών συμβάσεων που έχει συμβληθεί ως εκμισθώτρια.
- Η θυγατρική ΓΥΑΛΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ προς εξασφάλιση υποχρεώσεων που απορρέουν από εκδοθέν ομολογιακό δάνειο έχει συστήσει ενέχυρο πρώτης τάξης προς τον εκπρόσωπο των ομολογιούχων δανειστών, επί των απαιτήσεων που απορρέουν από συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς και επί μέρους μισθωτικών συμβάσεων που έχει συμβληθεί ως εκμισθώτρια.
- Οι θυγατρικές ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ, BERSENCO ΜΑΕ και TRADE ESTATES BULGARIA EAD προς εξασφάλιση υποχρεώσεων που απορρέουν από εκδοθέν ομολογιακό δάνειο για το οποίο έχουν παράσχει εταιρική εγγύηση, έχουν συστήσει ενέχυρα πρώτης τάξης προς τον εκπρόσωπο των ομολογιούχων δανειστών, επί των απαιτήσεων που απορρέουν από συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς και επί των μισθωτικών συμβάσεων που έχουν συμβληθεί ως εκμισθώτριες.
- Επί του ακινήτου ιδιοκτησίας της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES BULGARIA EAD έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης Α΄ τάξης ποσού ευρώ 70 εκ.
- Επί του ακινήτου ιδιοκτησίας της θυγατρικής εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΜΑΕ έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 91 εκ. η οποία εγγράφηκε δυνάμει της υπ' αριθμ. 3486Σ/2022 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών, υπέρ της Eurobank, ως Εκπροσώπου των Ομολογιούχων, για λογαριασμό και προς όφελος των Ομολογιούχων
- Επί του ακινήτου ιδιοκτησίας της θυγατρικής εταιρείας BERSENCO ΜΑΕ έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 180 εκ. η οποία εγγράφηκε δυνάμει της υπ' αριθμ. 2286Σ/2023 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών, υπέρ της ALPHA BANK, ως Εκπροσώπου των Ομολογιούχων, για λογαριασμό και όφελος των Ομολογιούχων.
- Επί του ακινήτου ιδιοκτησίας της θυγατρικής εταιρείας ΡΕΝΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 180 εκ. η οποία εγγράφηκε δυνάμει της υπ' αριθμ.

2287Σ/2023 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών, υπέρ της ALPHA BANK, ως Εκπροσώπου των Ομολογιούχων, για λογαριασμό και όφελος των Ομολογιούχων.

- Επί του ακινήτου ιδιοκτησίας της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ στη Θεσσαλονίκη έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 180 εκ. η οποία εγγράφηκε δυνάμει της υπ' αριθμ. 2289Σ/2023 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών, υπέρ της ALPHA BANK, ως Εκπροσώπου των Ομολογιούχων, για λογαριασμό και όφελος των Ομολογιούχων.
- Επί του ακινήτου ιδιοκτησίας της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ στα Ιωάννινα έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 180 εκ. η οποία εγγράφηκε δυνάμει της υπ' αριθμ. 2290Σ/2023 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών, υπέρ της ALPHA BANK, ως Εκπροσώπου των Ομολογιούχων, για λογαριασμό και όφελος των Ομολογιούχων.
- Επί των ακινήτων ιδιοκτησίας της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ στα Οινόφυτα και στο Σχηματάρι Ν. Βοιωτίας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 180 εκ. η οποία εγγράφηκε δυνάμει της υπ' αριθμ. 2292Σ/2023 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών, υπέρ της ALPHA BANK, ως Εκπροσώπου των Ομολογιούχων, για λογαριασμό και όφελος των Ομολογιούχων.
- Επί του ακινήτου ιδιοκτησίας της θυγατρικής εταιρείας POLIKENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ στην Πάτρα έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 29.4 εκ. η οποία εγγράφηκε δυνάμει της υπ' αριθμ. 3931Σ/2023 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών, υπέρ της ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, ως εκπροσώπου των Ομολογιούχων, για λογαριασμό και όφελος των Ομολογιούχων.
- Επί του ακινήτου ιδιοκτησίας της θυγατρικής εταιρείας ΓΥΑΛΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ στα Σπάτα έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης, ποσού ευρώ 85,7 εκατ., δυνάμει του συμβολαιογραφικού εγγράφου παραχώρησης υποθήκης με αρ. 28.835/29.11.2023 προς όφελος της ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ και καταχωρισθεί στα κτηματολογικά βιβλία του Κτηματολογικού Γραφείου Αττικής την 29/11/2023 με αριθμό καταχώρισης 31068.

Σημειώνεται ότι δεν υπάρχουν κεφαλαιουχικές υποχρεώσεις.

29.2 Λειτουργικές Μισθώσεις

Ο Όμιλος ως Εκμισθωτής

Τα μελλοντικά μισθώματα του Ομίλου ως εκμισθωτής ακινήτων έχουν ως εξής:

	Ο Όμιλος	
	31/12/2023	31/12/2022
Μέχρι 1 έτος	18,626	13,796
Από 1-5 έτη	69,600	55,502
Μετά από 5 έτη	55,104	75,395
Σύνολο	143,330	144,693

29.3 Δικαστικές υποθέσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στην περιουσιακή κατάσταση των εταιριών του Ομίλου.

30.Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη του Ομίλου θεωρούνται η Εταιρεία, οι θυγατρικές της, οι συγγενείς επιχειρήσεις, η Διοίκηση και τα ανώτατα στελέχη της και οι εταιρείες που ελέγχονται από αυτά. Η εταιρεία παρέχει υπηρεσίες σε επιχειρήσεις κάθε είδους στους τομείς γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης και πληροφορικής.

Στον παρακάτω πίνακα αναλύονται οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 και 31 Δεκεμβρίου 2022.

		Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Απαιτήσεις από:	HOUSE MARKET SA	0	0	0	6,000
	H.M. HOUSE MARKET (CYPRUS) LTD	0	0	13	28
	INTERSPORT (CYPRUS) LTD	0	0	4	4
	RENTIS SA	0	0	1	2
	GENCO TRADE SRL	0	0	19	115
	GENCO BULGARIA	0	0	5	6
	HOUSE MARKET BULGARIA EAD	0	0	102	38
	WYLDES	0	0	17	31
	INTERSPORT ATLETIK	0	0	0	33
	SNEAKERS MARKET	0	0	0	2
	TRADE LOGISTICS SA	0	0	39	32
	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	0	0	16	22
	TRADE ESTATES CYPRUS LTD	0	0	3	3
	TRADE ESTATES BULGARIA EAD	0	0	5	5
	H.M. ESTATES CYPRUS LTD	0	0	3	3
	BERSENCO SA	0	0	11	15
	VOLIRENCO	0	0	11	0
	WELLNESS GR	0	0	4	2
	TRADE STATUS SA	184	123	181	123
	RECON	3,061	2,326	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ	3,245	2,448	434	6,464
Υποχρεώσεις προς:	HOUSE MARKET SA	0	0	42	6,369
	INTERSPORT SA	0	0	512	1,227
	TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	0	0	1	0
	WELLNESS GR	0	0	0	3
	TRADE STATUS SA	3	0	0	0
	SOFIA SOUTH RING MALL AED	3	5	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ	6	5	555	7,599

Οι συναλλαγές με τις θυγατρικές και συγγενείς κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 και την 31 Δεκεμβρίου 2022 αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022
Έσοδα πωλήσεων	42	55	4,833	4,764
Λοιπά έσοδα	22	23	2,064	1,837
Πιστωτικοί τόκοι	0	41	0	0
Έσοδα/(Έξοδα) μερισμάτων	0	0	9,147	38,056
Σύνολο	64	119	16,044	44,657

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6	1	6	10
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	209	192	0	0
Σύνολο	215	193	6	10

Στις χρήσεις 2023 και 2022 οι συναλλαγές και αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης ήταν:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	3,393	3,073	590	636

Σημειώνεται ότι με την εισαγωγή των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ στο Χρηματιστήριο Αθηνών, παραχωρήθηκαν σε διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης 407,320 δωρεάν μετοχές στο πλαίσιο του προγράμματος διάθεσης δωρεάν μετοχών της θυγατρικής εταιρείας («Founders' Grant»).

Βάσει του αναθεωρημένου προγράμματος διάθεσης μετοχών προς στελέχη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών, που εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 16/6/2023, χορηγήθηκαν 408,000 δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών (stock options) σε διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης.

Δεν υφίστανται άλλες συναλλαγές, απαιτήσεις – υποχρεώσεις μεταξύ του Ομίλου και της Εταιρείας με τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη διοίκησης. Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη γίνονται με τους εμπορικούς όρους και περιλαμβάνουν κυρίως πωλήσεις και αγορές αγαθών και υπηρεσιών στο πλαίσιο της συνήθους λειτουργίας του Ομίλου.

31.Συναλλαγές με θυγατρικές

Στις χρήσεις 2023 και 2022 έγιναν οι ακόλουθες συναλλαγές μεταξύ μητρικής και θυγατρικών του Ομίλου:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022
Πωλήσεις	63,983	64,771	4,792	4,709
Κόστος πωληθέντων	(35,320)	(36,917)	0	0
Λοιπά έσοδα	3,543	3,420	2,042	1,821
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(9,096)	(8,759)	(6)	(9)
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	(23,080)	(22,505)	0	0
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	(32)	(11)	0	0
Έσοδα μερισμάτων	43,804	65,894	9,147	38,056
Πιστωτικοί τόκοι	2,053	566	0	0
Χρεωστικοί τόκοι	(2,053)	(566)	0	0

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Εμπορικές απαιτήσεις	61,965	68,121	253	6,341
Αποθέματα	281	281	0	0
Πιστωτές	61,965	68,121	555	7,599

Τον Ιούνιο 2023 η πώληση ακίνητων στη Λάρισα και στα Ιωάννινα από την θυγατρική εταιρεία HOUSE MARKET ΑΕ στην θυγατρική εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ανήλθε σε ποσό ευρώ 13,5 εκ.

Έχουν δοθεί από τον Όμιλο σε θυγατρικές και σε συγγενή εταιρεία, εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στην παράγραφο «Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις».

32.Μεταγενέστερα Γεγονότα

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα της 31/12/2023 που να επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου εκτός του κάτωθι:

- Την 22/3/2024 εκδόθηκε ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 50 εκ. διάρκειας (3) τριών ετών της θυγατρικής εταιρείας HOUSEMARKET ΑΕ.

Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις (Ενοποιημένες και Εταιρικές), η Έκθεση Ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή και η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 1/1- 31/12/2023 έχουν αναρτηθεί στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: www.fourlis.gr. Στην ίδια ηλεκτρονική διεύθυνση αναρτώνται οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, οι Εκθέσεις Ελέγχου του Νόμιμου Ελεγκτή και οι Εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου των εταιρειών οι οποίες ενοποιούνται και δεν είναι εισηγμένες και οι οποίες αντιπροσωπεύουν αθροιστικά ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών ή ενεργητικού ή αποτελεσμάτων μετά την αφαίρεση της αναλογίας των μετοχών της μειοψηφίας.