



*A.B.E.E.*

Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000

**ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ**

**της χρήσης 2022**

**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 έως 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**

**ΠΑΤΡΑ  
ΜΑΪΟΣ 2023**

**ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

• ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ .....	4
• ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ .....	5
• ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ .....	35
• ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022 (01/01/2022 – 31/12/2022) .	41
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ .....	42
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ & ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ .....	43
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ.....	44
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ .....	45
• ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ .....	46
1. Γενικές πληροφορίες .....	46
2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρία .....	46
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων .....	46
2.2 Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων .....	46
2.3 Πληροφόρηση κατά τομέα .....	50
2.4 Συναλλαγματικές μετατροπές .....	50
2.5 Ενσώματα πάγια.....	51
2.6 Επενδύσεις σε ακίνητα.....	51
2.7 Άυλα περιουσιακά στοιχεία .....	51
2.8 Δεσμευμένες καταθέσεις.....	51
2.9 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων .....	52
2.10 Αποθέματα .....	52
2.11 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις .....	52
2.12 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους, με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα .....	52
2.13 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	53
2.14 Μετοχικό κεφάλαιο.....	53
2.15 Διαχείριση κεφαλαίου .....	53
2.16 Δανεισμός .....	53
2.17 Κρατικές επιχορηγήσεις.....	53
2.18 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος.....	54
2.19 Παροχές στο προσωπικό .....	54
2.20 Αναγώριση εσόδων .....	54
2.21 Μισθώσεις.....	55
2.22 Διανομή μερισμάτων.....	56
2.23 Κέρδη ανά μετοχή.....	56
2.24 Προβλέψεις .....	56
2.25 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου .....	56
2.26 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως.....	58
3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	58
4. Επενδύσεις σε ακίνητα .....	59
5. Άυλα περιουσιακά στοιχεία.....	61
6. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις .....	61
7. Αποθέματα.....	62
8. Αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης των αποτελ. χρήσης .....	62
9. Απαιτήσεις από πελάτες & Λοιπές απαιτήσεις.....	62
10. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα .....	64
11. Μετοχικό κεφάλαιο και αποθεματικό υπέρ το άρτιο.....	65
12. Αποθεματικά .....	65
13. Υποχρεώσεις προς τους εργαζομένους.....	65
14. Δάνεια τραπεζών .....	67
15. Υποχρεώσεις μισθώσεων .....	68
16. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.....	69
17. Τρέχων Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος .....	70
18. Επιχορηγήσεις .....	71
19. Ανάλυση των Εσόδων και των Εξόδων.....	72

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

---

19.1 Ανάλυση Πωλήσεων .....	72
19.2 Κόστος πωλήσεων, έξοδα πωλήσεων και έξοδα διοίκησης κατ' είδος .....	72
19.3 Άλλα έσοδα - έξοδα .....	73
19.4 Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα .....	73
20. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα .....	73
21. Διανομή κερδών .....	74
22. Κέρδη ανά μετοχή .....	74
23. Ενδεχόμενα .....	75
24. Δεσμεύσεις .....	75
25. Εκτιμήσεις .....	75
26. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα .....	75

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000  
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022  
(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)  
ποσά σε €

• **ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**  
**(βάσει του άρθρου 4 παρ. 2 του Ν. 3556/2007)**

Οι κάτωθι υπογράφωντες, με την ιδιότητα τους ως μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.»:

- ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΚΕΠΕΝΟΣ – Πρόεδρος Δ.Σ.
- ΕΛΕΝΗ Γ. ΚΕΠΕΝΟΥ – Διευθύνουσα Σύμβουλος
- ΣΠΥΡΙΔΩΝ Ι. ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ – Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

**Δηλώνουμε ότι:**

- Οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του Ενεργητικού και του Παθητικού, την Καθαρή Θέση και τα Αποτελέσματα Χρήσεως της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 του Ν. 3556/2007.

- Η Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, καθώς και τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει της παρ. 7 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007.

**ΠΑΤΡΑ, 2 ΜΑΪΟΥ 2023**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΤΟΥ Δ.Σ.**

**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΚΕΠΕΝΟΣ**

**ΕΛΕΝΗ Γ. ΚΕΠΕΝΟΥ**

**ΣΠΥΡΙΔΩΝ Ι.  
ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ**

**Α.Δ.Τ. ΑΒ 755747**

**Α.Δ.Τ. ΑΟ 315015**

**Α.Δ.Τ. ΑΒ 759231**

• **ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**  
**ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.»**  
**ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**  
**ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022**  
**(1.1.2022 - 31.12.2022)**

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ακολουθεί, αφορά στην εταιρική χρήση 2022 (01.01.2022 -31.12.2022). Η Έκθεση συντάχθηκε με βάση τις διατάξεις Ν. 4548/2018, καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 4 Ν. 3556/07 και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η παρούσα έκθεση περιέχει όλες τις αναγκαίες κατά νόμο πληροφορίες, προκειμένου να υπάρξει μια ουσιαστική ενημέρωση για την δραστηριότητα κατά την εν λόγω χρονική περίοδο την οποία υποβάλλουμε στη Τακτική Γενική Συνέλευσή σας, μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 01/01/2022 – 31/12/2022 και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

## 1. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

**α.** Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον τομέα των αλεύρων και συγκεκριμένα παράγει και διαθέτει στην αγορά άλευρα και υποπροϊόντα αλευροποιίας.

Συμπληρωματικά εμπορεύεται και κάποια σχετικά με την δραστηριότητά της προϊόντα (δημητριακά κ.α.). Η έδρα της εταιρείας είναι στην ΒΙ.ΠΕ. Πατρών όπου βρίσκεται και η παραγωγική της μονάδα και οι κεντρικές της αποθήκες.

Διαθέτει υποκαταστήματα στον Ασπρόπυργο Αττικής (θέση Λάκκος Κυρίλλου), στην Καβάλα (Κοκκινόχωμα Καβάλας), στη Θεσσαλονίκη (Καλοχώρι) και στη Λάρισα (Γαλήνη Πλατύκαμπος Λάρισας), τα οποία λειτουργούν ως κέντρα διανομής.

Το σύνολο σχεδόν των πωλήσεων είναι χονδρικές και τα προϊόντα διανέμονται σε όλους τους επαγγελματίες της αγοράς (αρτοποιούς, βιοτεχνίες, βιομηχανίες, εμπόρους κ.α.) με φορτηγά ιδιόκτητα και δημοσίας χρήσης.

**β.** Ο κλάδος μας είναι οξύτατα ανταγωνιστικός και επηρεάζεται άμεσα από το κόστος της α' ύλης (σιτάρι – χρηματιστηριακό είδος).

Η εταιρεία μας κατατάσσεται στις πρώτες θέσεις του κλάδου βάσει των πωλήσεών της.

**γ.** Η εταιρεία έχει ένα οικόπεδο έκτασης 21.579 τ.μ. στην ΒΙ.ΠΕ. Πατρών όπου στεγάζονται τα γραφεία, το βιομηχανοστάσιο και οι αποθήκες σε κτίρια συνολικής επιφάνειας 14.007 τ.μ.

Επίσης εντός του 2007 αγόρασε και άλλο οικόπεδο το οποίο είναι συνεχόμενο του πρώτου και συνολικού εμβαδού 8.400 τ.μ., επί του οποίου ανεγέρθη κτίριο 855 τ.μ., το οποίο είναι μισθωμένο και το 2021 αποκτήθηκε ακίνητο στην Περιβόλα Πατρών, το οποίο αφορά οικόπεδο 2.842 τ.μ. και κτίσματα επιφάνειας 1.130 τ.μ.

## 2. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων η οποία πραγματοποιήθηκε στις 05/08/2022, έλαβε τις παρακάτω αποφάσεις για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης:

1. Ενέκρινε ομόφωνα, με ψήφους 6.188.769, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 92,369% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της εταιρικής χρήσης από 01.01.2021 έως 31.12.2021, οι οποίες έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, έπειτα από επισκόπησή τους και ακρόαση της ανάλυσης επί αυτών, όπως επίσης και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένης και της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης, που αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή, όπως αυτές αναρτήθηκαν στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας και περιέχονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση του 2021.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΡΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**

ποσά σε €

2. Αποφάσισε ομόφωνα, με ψήφους 6.188.769, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 92,369% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, τη διανομή μερίσματος από κέρδη της χρήσης 2021, ύψους 314.900 ευρώ ή 0,047 ευρώ ανά μετοχή (μεικτό ποσό). Από το μέρισμα θα παρακρατηθεί σύμφωνα με το νόμο φόρος 5% και συνεπώς οι μέτοχοι θα λάβουν καθαρό ποσό 0,04465 ευρώ ανά μετοχή.

Ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος μερίσματος αποφασίστηκε να είναι η 24.08.2022. Δικαιούχοι του μερίσματος είναι οι εγγεγραμμένοι μέτοχοι της Εταιρείας στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) κατά την 25.08.2022 (record date). Η καταβολή του μερίσματος να ξεκινήσει στις 30.08.2022, με πληρώτρια τράπεζα την Alpha Bank.

3. Υποβλήθηκε υπόψιν της Γενικής Συνέλευσης η Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν.4449/2017, η οποία είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [www.kerenos.gr](http://www.kerenos.gr). Στην ως άνω έκθεση αναφέρονται αναλυτικά οι ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου και τα θέματα των οποίων επιλήφθηκε κατά τη χρήση 2021.

Η Γενική Συνέλευση ουδεμία ένσταση υπέβαλε επί της Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση από 01.01.2021 έως 31.12.2021, με αυτήν, συνεπώς, να υπερψηφίζεται ομόφωνα με ψήφους 6.188.769, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 92,369% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

4. Ενέκρινε ομόφωνα, με ψήφους 6.188.769, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 92,369% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, τη συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την εταιρική χρήση 2021, κατ' άρθρο 108 Ν. 4548/2018 και αποφάσισε με τις ίδιες 6.188.769 ψήφους, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 92,369% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, την απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την ως άνω χρήση του έτους 2021, σύμφωνα με την παρ. 1 περ. γ' του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018.

5. Μετά από σχετική πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, εξέλεξε ομόφωνα, με ψήφους 6.188.769, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 92,369% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, τον τακτικό και αναπληρωματικό Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή για τον έλεγχο των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για την τρέχουσα εταιρική χρήση από 01.01.2022 έως 31.12.2022 και καθόρισε ως αμοιβή αυτών την ελάχιστη εκ του Νόμου οριζόμενη πλέον Φ.Π.Α..

Ειδικότερα, Τακτικός Ελεγκτής για την τρέχουσα χρήση του 2022 εκλέχθηκε, κατά τα ως άνω, ο κ. Γρηγόριος Μάντζαρης (Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 1495 – Α.Μ. ΣΟΕΛ 31561) και ως αναπληρωματικός ο κ. Παντελής Παπαϊωάννου (Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 1647 – Α.Μ. ΣΟΕΛ 28271), μέλη της Ελεγκτικής Εταιρείας ACES Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. (δ.τ. «ACES AUDITORS ΑΕ») με Α.Μ.ΣΟΕΛ 159.

Σημειώνεται ότι οι κ.κ. Μέτοχοι, φυσικά πρόσωπα, που είναι ταυτόχρονα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, συμμετείχαν στη ψηφοφορία της Γενικής Συνέλευσης και στον υπολογισμό απαρτίας και πλειοψηφίας, καθώς η πλειοψηφία των ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είχε δηλώσει ότι συμφωνεί με την ανάθεση του ελέγχου στα ως άνω προτεινόμενα πρόσωπα.

6. Υπερψηφίστηκε ομόφωνα, κατ' άρθρο 112 παρ. 3 Ν. 4548/2018, με ψήφους 6.188.769, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 92,369% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, η Έκθεση Αποδοχών για την εταιρική χρήση 2021, η οποία περιλαμβάνει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που έλαβαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εντός της χρήσης 2021, έχει διαμορφωθεί με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και ιδίως τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και είναι διαθέσιμη στην εταιρική ιστοσελίδα [www.kerenos.gr](http://www.kerenos.gr).

7. Υποβλήθηκε ενώπιον της Γενικής Συνέλευσης η αναφορά – έκθεση των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 9 Παρ. 5 του Ν. 4706/2020. Η Γενική Συνέλευση ουδεμία ένσταση υπέβαλε επί της αναφοράς – έκθεσης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με αυτήν, συνεπώς, να

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

υπερψηφίζεται, ομόφωνα, με ψήφους 6.188.769, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 92,369% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

8. Εξέλεξε ομόφωνα, με ψήφους 6.188.769, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 92,369% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, κατόπιν νόμιμης μυστικής ψηφοφορίας και σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, νέο εξαμελές Διοικητικό Συμβούλιο, αφού έλεγξε και διακρίβωσε την ατομική και συλλογική καταλληλότητα αυτού, την ανεξαρτησία, υπό την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706 /2020 των κάτωθι αναφερόμενων ως τέτοιων μελών του, τη μη συνδρομή ασυμβιβάστου, σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 4 Ν. 4706/2020 και την εν γένει νομιμότητα της σύνθεσης αυτού σύμφωνα με το Ν. 4706/2020, κατόπιν και της από 15.07.2022 εισηγήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο λαμβάνοντας υπ' όψιν τις διατάξεις των άρθρων 5 και 9 του Ν. 4706/2020 και την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, υπέβαλε στη Γενική Συνέλευση και την σχετική έκθεση-εισήγηση, κατ' άρθρο 18 παρ. 1 του Ν. 4706/2020.

Το νέο Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από τα κάτωθι έξι (6) μέλη, δύο (2) εκ των οποίων ορίστηκαν ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του, ως εξής:

- α) Δημήτριος Κεπενός του Γεωργίου
- β) Ελένη Κεπενού του Γεωργίου
- γ) Σπυρίδων Αργυρόπουλος του Ιωάννου
- δ) Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης του Νικολάου
- ε) Ανδρέας Κελεπούρης του Ιωάννου, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος
- στ) Γεώργιος Φλούδας του Δημητρίου, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος.

Αμφότερα τα ως άνω ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη πληρούν στο σύνολο τους τις προϋποθέσεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, καθώς ουδέν εξ αυτών κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και έκαστο εξ αυτών 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 και ως εκ τούτου δεν έχουν σχέση εξάρτησης με την εταιρεία ή με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα.

Η θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίσθηκε να είναι τριετής, ήτοι να λήγει την 5<sup>η</sup> .08.2025, δυνάμενη να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

9. Εξέλεξε ομόφωνα, με ψήφους 6.188.769, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 92,369% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, νέα τριμελή ανεξάρτητη μεικτή Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, η οποία να αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 (αβ) του Ν. 4449/2017, και συγκεκριμένα από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020 και ένα (1) τρίτο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και μη ανεξάρτητο, υπό την έννοια των ως άνω διατάξεων, από την Εταιρεία πρόσωπο.

Η θητεία της νέας Επιτροπής Ελέγχου αποφασίσθηκε να ταυτίζεται με εκείνη του κατά τα παραπάνω νέο εκλεγέντος Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι να είναι τριετής, δηλ. να λήγει την 5<sup>η</sup> .08.2025, δυνάμενη να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Εν συνεχεία, η Γενική Συνέλευση, αφού διαπίστωσε πως πληρούνται οι προϋποθέσεις του άρθρου 44 παρ. 1 Ν. 4449/2017, όρισε τα μέλη της νέας Επιτροπής Ελέγχου, η σύνθεση της οποίας ως εξής:

- α) Ανδρέας Κελεπούρης του Ιωάννου, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

β) Γεώργιος Φλούδας του Δημητρίου, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

γ) Ιωάννης Ξενογιάννης του Αποστόλου, τρίτος, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η ως άνω απόφαση ελήφθη λαμβανομένης υπόψη της από 15.07.2022 σχετικής εισήγησης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της και αφού διακριβώθηκε ότι η σύνθεση της νέας Επιτροπής Ελέγχου είναι σύμφωνη με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 όπως ισχύει, καθόσον τα μέλη της διαθέτουν στο σύνολο τους αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και η πλειοψηφία τους πληροί τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που θέτει το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020. Επίσης, δύο (2) εκ των μελών της, ήτοι οι κ.κ Ανδρέας Κελεπούρης και Ιωάννης Ξενογιάννης, ο ένας εκ των οποίων (δηλ. ο κ. Κελεπούρης) είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία, υπό την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική.

10. Δεν υπήρξαν άλλα θέματα και ανακοινώσεις.

### **3. ΕΠΙΔΙΩΞΕΙΣ ΚΑΙ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ**

Διαρκής επιδίωξη της Εταιρείας μας, αξιοποιώντας τις σύγχρονες παραγωγικές της εγκαταστάσεις, να αναπτύσσει τις δραστηριότητές της με περισσότερα και πιο ποιοτικά προϊόντα προς όφελος των πελατών της, των εργαζομένων και των μετόχων της, μέσα σε ένα περιβάλλον άκρως ανταγωνιστικό.

Η Εταιρεία, επενδύοντας σε νέες μεθόδους παραγωγής και άριστες συνθήκες υγιεινής καθώς και στην διαρκή εκπαίδευση του προσωπικού της επιδιώκει και κατορθώνει να ικανοποιεί κάθε νέα απαίτηση μιας ταχύτατα εξελισσόμενης αγοράς.

Η Εταιρεία διαθέτει πιστοποιήσεις ENISO 9001: 2015 και ENISO 22000 : 2005 ENISO 14001: 2015 ENISO 45001: 2018 ENISO 39001: 2012

### **4. ΕΞΕΛΙΞΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΓΕΘΩΝ**

Οι **καθαρές πωλήσεις** της Εταιρείας κατά την κλειόμενη χρήση 2022 ανήλθαν σε ευρώ 73,96 εκατ. αυξημένες 61,01% σε σχέση με τις πωλήσεις της προηγούμενης χρήσης 2021.

Τα **μικτά κέρδη** της Εταιρείας, κατά την κλειόμενη χρήση 2022, ανήλθαν σε ευρώ 12,57 εκατ. (ποσοστό 17,00% επί των πωλήσεων), ενώ στην προηγούμενη χρήση είχαν ανέλθει σε 9,50 εκατ. (ποσοστό 20,69%), σημειώθηκε δηλαδή μείωση του ποσοστού επί των πωλήσεων κατά 3,69% σε απόλυτα ποσά, κυρίως λόγω της πολύ μεγάλης αύξησης των τιμών των πρώτων υλών, εξαιτίας του πολέμου στην Ουκρανία, που απορροφήθηκε κατά ένα μέρος από την Εταιρεία.

Τα **καθαρά κέρδη προ φόρων** κατά την κλειόμενη χρήση 2022 ανήλθαν σε 1.576.277,05 ευρώ, έναντι 857.594,17 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Τα **καθαρά κέρδη μετά από φόρους** της Εταιρείας, κατά την κλειόμενη χρήση 2022, ανήλθαν σε 907.381,61 ευρώ, έναντι 663.493,17 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Το **σύνολο του τραπεζικού δανεισμού** (μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου της Εταιρείας την 31/12/2022 ανήλθε σε 36,80 εκατ. ευρώ, έναντι 31,43 εκατ. ευρώ την 31/12/2021.

Τα **Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)** κατά τη χρήση 2022 ανήλθαν σε ποσό 3.920.650,63 ευρώ, έναντι ποσού 2.473.486,22 ευρώ στην προηγούμενη χρήση.

Για τον υπολογισμό του EBITDA, ελήφθησαν από τις οικονομικές καταστάσεις τα ακόλουθα στοιχεία:



**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

---

	<u>01/01/22 - 31/12/22</u>	<u>01/01/21 - 31/12/21</u>
Κέρδη εκμετάλλευσης	2.828.891,83	1.387.882,06
Αποσβέσεις	1.157.297,07	1.152.258,89
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-65.538,27	-66.654,73
<b>ΕΒΙΤΔΑ</b>	<b><u>3.920.650,63</u></b>	<b><u>2.473.486,22</u></b>

**Διανομή κερδών χρήσης 2022**

Το Δ.Σ., προτείνει τα καθαρά μετά από φόρους κέρδη της χρήσης 2022, να διατεθούν ως εξής: για το σχηματισμό του «Τακτικού αποθεματικού», με βάση το άρθρο 158 του Ν. 4548/2018, ποσό 50.000 €, για σχηματισμό αφορολογήτου αποθεματικού Ν.3299/2004 ποσό 7.272,91 € και το υπόλοιπο ποσό των 850.108,69 €, να μεταφερθεί στο λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέον». Το συνολικό ποσό διανεμομένων μερισμάτων, θα αποφασισθεί από την προσεχή ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

**Οικονομική θέση της Εταιρείας**

Παρακάτω σας παραθέτουμε ορισμένους αριθμοδείκτες. Ο δείκτης ρευστότητας, παρουσιάζει αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και παραμένει σε ικανοποιητικά επίπεδα κατά τη χρήση 2022. Η ταχύτητα κυκλοφορίας των αποθεμάτων παρουσιάζει αύξηση, όπως και η αποδοτικότητα απασχολουμένων κεφαλαίων.

**Ανάλυση Στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού**

Από την αντιπαραβολή και μελέτη των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού προκύπτουν τα παρακάτω:

**A) ΓΕΝΙΚΗ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑ**

$$\frac{\text{ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ}}{\text{ΒΡΑΧΥΠΡ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ}} = \frac{46.632.923,12}{16.370.289,45} = 2,85$$

Ο αριθμοδείκτης αυτός κυμάνθηκε σε ικανοποιητικά επίπεδα. Έτσι το κυκλοφορούν ενεργητικό ευρώ 46.632.923,12, υπερκαλύπτει το σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ευρώ 16.370.289,45, με αποτέλεσμα ο αριθμοδείκτης να διαμορφωθεί την 31/12/2022 σε 2,85, ενώ στις 31/12/2021, ο αντίστοιχος αριθμοδείκτης ανερχόταν σε 2,37.

**B) ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ**

$$\frac{\text{ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ}}{\text{ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ}} = \frac{17.506.439,23}{43.308.653,68} = 0,40$$

Στις 31/12/2021, ο αντίστοιχος αριθμοδείκτης ανερχόταν σε 0,40. Από το σύνολο των υποχρεώσεων, αφαιρούνται οι κρατικές επιχορηγήσεις που εμφανίζονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

---

Γ) ΤΑΧΥΤΗΤΑ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ

ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	61.384.962,51		
-----	=	-----	= 4,85
ΜΕΣΟ ΑΠΟΘΕΜΑ	12.669.452,98		

Στην προηγούμενη χρήση 2021, ο αντίστοιχος αριθμοδείκτης ανερχόταν σε 3,30.

Δ) ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΣΥΓΚ/ΤΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΕΣΟΔΑ + ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΞΟΔ.	922.472,44 + 1.252.614,78		
-----	=	-----	X 100 =
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	62.555.900,89		
	2.175.087,22		
=	-----	X 100 =	3,48 %
	62.555.900,89		

Στην προηγούμενη χρήση 2021, ο αντίστοιχος αριθμοδείκτης ανερχόταν σε 1,94%.

**5. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ**

Με τα μέχρι τη σύνταξη της παρούσης στοιχεία, ο όγκος πωλήσεων αναμένεται αυξημένος, ενώ ο κύκλος εργασιών αναμένεται να διαμορφωθεί σε λίγο χαμηλότερα επίπεδα συγκριτικά με το 2022, λόγω της εξομάλυνσης των τιμών πώλησης. Σε κάθε περίπτωση, τα αποτελέσματα του 2023 θα εξαρτηθούν σε μεγάλο βαθμό από τους παράγοντες αβεβαιότητας της αγοράς που περιγράφονται παρακάτω και ιδιαίτερα από την εξέλιξη της εμπόλεμης κατάστασης στην Ουκρανία, των διεθνών τιμών πρώτων υλών και της ενεργειακής κρίσης.

**Κίνδυνοι Αγοράς**

Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη στον κίνδυνο διακυμάνσεων τιμών των βασικών πρώτων υλών (σιτηρά) που χρησιμοποιεί για την παραγωγή των προϊόντων της. Ο κίνδυνος αξιολογείται ως ιδιαίτερα αυξημένος λόγω και της εμπόλεμης κατάστασης στην Ουκρανία. Η Εταιρεία παρακολουθεί σε συνεχή βάση την εξέλιξη των τιμών των Α΄ Υλών και έχοντας πολύ καλή σχέση με τους προμηθευτές της, προσπαθεί να προσαρμόζει εγκαίρως την πολιτική της.

**Πιστωτικός Κίνδυνος**

Η διασπορά των απαιτήσεων από πωλήσεις σε μεγάλο πλήθος πελατών ελαχιστοποιεί τον πιστωτικό κίνδυνο. Οι λιανικές πωλήσεις πραγματοποιούνται τοις μετρητοίς. Επιπρόσθετα από 1/12/2008 οι απαιτήσεις από πελάτες ασφαρίζονται. Η Εταιρεία έχει διαχωρίσει το πελατολόγιο της σε κατονομαζόμενους (υπόλοιπα άνω των 40.000,00 ευρώ) και μη κατονομαζόμενους (υπόλοιπα έως 40.000,00 ευρώ) πελάτες.

Στη μεν 1η κατηγορία πελατών συμμετέχει στον πιστωτικό κίνδυνο με ποσοστό 15%, στη δε 2η κατηγορία επίσης με ποσοστό 15%.

Η Διοίκηση της εταιρείας θεωρεί ότι τα υπόλοιπα του Δημοσίου και επιλεγμένων σημαντικών ιδιωτών πελατών δεν ενέχουν κίνδυνο μη είσπραξης και κατά συνέπεια δεν ασφαρίζονται.

Η Εταιρεία προβαίνει σε πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις από πελάτες, όπως αναφέρεται αναλυτικά στη σημείωση 9 των Οικονομικών καταστάσεων.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

---

**Επιτοκιακός Κίνδυνος**

Την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022, οι δανειακές υποχρεώσεις της εταιρείας ήταν 30,18 εκ. ευρώ. Ειδικότερα ο μακροπρόθεσμος δανεισμός της εταιρείας, στην εν λόγω ημερομηνία ήταν 24,25 εκ. ευρώ, ο βραχυπρόθεσμος δανεισμός ήταν 5,93 εκ. ευρώ και αφορούν: α) δανεισμό από την ALPHA BANK, ποσού 0,025 εκ. ευρώ, β) δανεισμό από την EUROBANK Ελλάδας ποσού 26,50 εκ. ευρώ, δανεισμός γ) από την ΑΤΤΙΚΑ BANK, ποσού 2,00 εκ. ευρώ και δ) δανεισμός από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ, ποσού 1,65 εκ. ευρώ.

Ο Μακροπρόθεσμος δανεισμός της Εταιρείας έχει συναφθεί με επιτόκιο euribor εξαμήνου πλέον εύλογο περιθώριο (spread) της Αγοράς.

Ο Βραχυπρόθεσμος δανεισμός της εταιρείας έχει συναφθεί με επιτόκιο euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο (spread) της Αγοράς.

Το συνολικό χρηματοοικονομικό κόστος, που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της περιόδου 1/1/2022 – 31/12/2022 και το οποίο προέρχεται από υποχρεώσεις που φέρουν τόκο σε βάση κυμαινόμενου επιτοκίου, ανήλθαν σε 1.008.922,50 €.

Εφαρμόζοντας την ανάλυση ευαισθησίας σε διαφοροποιήσεις - αύξηση/(μείωση) - της τιμής euribor κατά 2% διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές θα επέφερε τις ακόλουθες μεταβολές στο χρηματοοικονομικό κόστος από τοκοφόρες υποχρεώσεις και στα αποτελέσματα προ φόρων της Εταιρείας:

<b>Αύξηση/ (Μείωση)</b>	<b>Διαμόρφωση επιτοκίου</b>	<b>Διαμόρφωση του χρημ/κού κόστους</b>	<b>Διαμόρφωση των αποτελεσμάτων προ φόρων</b>
0,50%	3,46%	589.753,25	1.995.446,30
1,00%	3,96%	675.045,25	1.910.154,30
1,50%	4,46%	760.337,24	1.824.862,31
2,00%	4,96%	845.629,24	1.739.570,31
-0,50%	2,46%	419.169,25	2.166.030,30
-1,00%	1,96%	333.877,25	2.251.322,30
-1,50%	1,46%	248.585,26	2.336.614,29
-2,00%	0,96%	163.293,26	2.421.906,29

**Συναλλαγματικός Κίνδυνος**

Δεν υφίσταται σημαντικός συναλλαγματικός κίνδυνος δεδομένου ότι οι συναλλαγές, οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις είναι κυρίως σε ευρώ. Συναλλαγές σε άλλο νόμισμα διακανονίζονται σε σύντομο χρονικό διάστημα, οπότε δεν προκύπτει σημαντικός κίνδυνος.

**Κίνδυνος Ρευστότητας**

Δεν διαφαίνεται κίνδυνος ρευστότητας της εταιρείας. Η εταιρεία διατηρεί επαρκές κεφάλαιο κίνησης και εγκεκριμένα πιστωτικά όρια από πιστωτικά ιδρύματα, ώστε να ελαχιστοποιεί τον κίνδυνο ρευστότητας. Η εταιρεία διατηρεί αρκετά μετρητά για να καλύψει βραχυπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας. Παράλληλα η γενική ρευστότητα της εταιρείας βρίσκεται σε θετικά επίπεδα της τάξεως του 2,85.

**Επιπτώσεις της πανδημίας του κορωνοϊού (COVID-19)**

Η πανδημία κορωνοϊού (COVID-19) συνέχισε να επηρεάζει, σε μικρότερο βαθμό, την παγκόσμια και την ελληνική οικονομική δραστηριότητα και στη χρήση 2022, πλην όμως η Εταιρεία μας, λόγω της φύσης της δραστηριότητας της, δεν έχει υποστεί ουσιώδη μεταβολή στα χρηματοοικονομικά της μεγέθη, ως αποτέλεσμα της πανδημίας. Τα περιοριστικά μέτρα για την αντιμετώπιση της πανδημίας έχουν ήδη αρθεί, όμως η πιθανή επιβολή νέων μέτρων, ως αποτέλεσμα τυχόν νέων μεταλλάξεων και αύξησης των κρουσμάτων, θα μπορούσε να έχει αρνητική επίπτωση στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Η Εταιρεία, με υψηλό αίσθημα ευθύνης, συνεχίζει να παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση της πανδημίας και έχει προετοιμάσει προληπτικά μέτρα και δράσεις προκειμένου να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη επιχειρηματική της λειτουργία, καθώς και η ασφάλεια των εργαζομένων της. Ειδικότερα, η Εταιρεία έχει θεσπίσει προληπτικά μέτρα, σύμφωνα με τους κανόνες και τις κατευθυντήριες γραμμές της κυβέρνησης και του Π.Ο.Υ.

**Επιπτώσεις του πολέμου μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας.**

Ο πόλεμος στην Ουκρανία δημιούργησε αρχικά παύση των εισαγωγών από τις χώρες Ουκρανία-Ρωσία. Η Εταιρεία ερεύνησε εναλλακτικές πηγές προμήθειας των απαιτούμενων πρώτων υλών από άλλες χώρες παραγωγής σιτηρών για να συνεχίσει την παραγωγική της λειτουργία και κατάφερε να ανταπεξέλθει στις σημαντικές ανάγκες που προέκυψαν από το δίκτυο πελατών της λόγω της μακράς και επιτυχημένης πορείας της στον χώρο των σιτηρών και του ευρέως δικτύου προμηθευτών που διαθέτει, οι οποίοι της επέδειξαν την απαραίτητη εμπιστοσύνη. Ωστόσο, ο πόλεμος οδήγησε σε σημαντική αύξηση των τιμών των σιτηρών, το οποίο επέφερε και πρόσκαιρη αύξηση του δανεισμού της Εταιρείας για κάλυψη των αναγκών ρευστότητας. Η Εταιρεία συνεχίζει να παρακολουθεί τις εξελίξεις σχετικά με τον πόλεμο στην Ουκρανία και τη Ρωσία και θα αξιολογήσει τυχόν περαιτέρω επιπτώσεις στις τιμές αγοράς πρώτων υλών, στο κόστος ενέργειας και στη ροή προμηθειών, ώστε να λάβει έγκαιρα τα κατάλληλα μέτρα για την απρόσκοπτη λειτουργία της.

**6. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ**

Από τη δραστηριότητα της Εταιρείας δεν υπάρχουν απόβλητα, καυσαέρια κ.λ.π. που να επηρεάζουν ή να προκαλούν αλλοίωση στο φυσικό περιβάλλον. Σημειώνεται επίσης ότι η Εταιρεία, στην προσπάθεια της για μείωση του ενεργειακού της αποτυπώματος σε συνδυασμό με τον περιορισμό των δαπανών ενέργειας, έχει τοποθετήσει φωτοβολταϊκό σύστημα, στις εγκαταστάσεις της στη ΒΙ.ΠΕ. Πατρών. Οι όροι απασχόλησης του προσωπικού, όπως αμοιβές, ασφαλιστικές εισφορές, άδειες, αποζημιώσεις κ.λ.π, είναι με βάση την κείμενη νομοθεσία. Επίσης διαρκής μέριμνα της Διοίκησης της Εταιρείας αποτελεί η υγιεινή και η ασφάλεια του προσωπικού στους χώρους εργασίας.

**7. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΩΝ.**

Η Εταιρεία μας στην κλειόμενη χρήση 2022, επικεντρώθηκε σε βελτίωση των ήδη παραγομένων προϊόντων της, επιδιώκοντας την βελτίωση της εμπορευσιμότητας και αποδοτικότητας τους και διέθεσε κάποιους ελάχιστους πόρους για ανάπτυξη νέων προϊόντων και νέων συσκευασιών.

**8. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ ΚΑΙ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ**

Η Εταιρεία κατά την 31/12/2022, κατείχε Μετοχές ΕΤΕ & ενσωματωμένα Warrants (τεμ. 2.330) τρέχουσας αξίας 16,50 €, και διαθέσιμα σε USD ποσού 100,33, ενώ δεν κατείχε άλλα χρηματοοικονομικά μέσα και διαθέσιμα σε συνάλλαγμα

**9. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΣΑΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ, ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

Πέραν των ήδη αναφερθέντων, από την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης, δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα, που να επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική θέση και την συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

**10. ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ, ΚΑΤΑ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ. 7 Ν. 3556/2007, ΟΠΩΣ ΙΣΧΥΕΙ ΣΗΜΕΡΑ.**

**Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από 6.700.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,80 εκάστη. Οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών στον Κλάδο Τροφίμων.

**Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας**

Δεν υπάρχουν περιορισμοί αναφορικά με την μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας.

**Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές.**

Η Εταιρεία μας δεν συμμετέχει στο μετοχικό ή εταιρικό κεφάλαιο άλλων εταιρειών.

Περαιτέρω οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο και δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007 είναι οι ακόλουθες: (τα ονόματα αυτών που κατέχουν μετοχές ποσοστού 5% και άνω)

- Ελένη Κεπενού 2.992.202 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (Άμεση συμμετοχή)
- Δημήτριος Κεπενός 2.992.002 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (Άμεση συμμετοχή)

**Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου**

Δεν υφίστανται μετοχές, οι οποίες παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

**Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου**

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

**Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας**

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

**Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Δ.Σ. και τροποποίησης καταστατικού που διαφοροποιούνται από προβλεπόμενα στο Ν. 4548/2018.**

Αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού αυτής, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Ν. 4548/2018.

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

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

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

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

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

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

## **11. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ**

Στην κλειόμενη χρήση 2022, με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24 διενεργήθηκαν οι εξής συναλλαγές:

- Καταβολές ενοικίων ύψους 7.200,00 € σε πρόσωπο του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος μελών του Δ.Σ. για μακροχρόνια μίσθωση (15 ετών) οικοπέδου, επί του οποίου η εταιρεία έχει ήδη προβεί σε κτιριακές επενδύσεις και στο τέλος της μισθωτικής περιόδου οι κτιριακές εγκαταστάσεις θα περιέλθουν στην κυριότητα του εκμισθωτή, καθώς και ενοικίων 1.920,00 € για μίσθωση γραφείου
- Καταβολές ενοικίων ύψους 42.000,00 € σε επιχείρηση συμφερόντων μελών του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Θεσσαλονίκης. Από την εν λόγω εταιρεία, στις 31/12/2022 υφίσταται απαίτηση ποσού 80.000 €.
- Καταβολές ενοικίων ύψους 42.000,00 € σε μέλη του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Ασπροπύργου, καθώς και ενοικίων 2.880,00 € για μίσθωση γραφείου.
- Καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε μέλη του Δ.Σ. ύψους 121.108,12 €, καταβολή ασφαλιστρών συνταξιοδοτικού προγράμματος μελών Δ.Σ. ποσού 8.100,00 € και καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε διευθυντικά στελέχη ποσού 106.274,07 €.
- Τεκμαρτές παροχές σε είδος σε μέλη του Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη, υπολογισθείσες με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας, ποσού 30.869,40 €.
- Κατά την 31/12/2022, δεν υπήρχαν άλλες απαιτήσεις - υποχρεώσεις από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24.

Στην προηγούμενη χρήση 2021, με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24 διενεργήθηκαν οι εξής συναλλαγές:

- Καταβολές ενοικίων ύψους 9.600,00 € σε πρόσωπο του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος μελών του Δ.Σ. για μακροχρόνια μίσθωση (15 ετών) οικοπέδου, επί του οποίου η εταιρεία έχει ήδη προβεί σε κτιριακές επενδύσεις και στο τέλος της μισθωτικής περιόδου οι κτιριακές εγκαταστάσεις θα περιέλθουν στην κυριότητα του εκμισθωτή, καθώς και ενοικίων 2.400,00 € για μίσθωση γραφείου
- Καταβολές ενοικίων ύψους 105.600,00 € σε επιχείρηση συμφερόντων μελών του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Θεσσαλονίκης. Από την εν λόγω εταιρεία, στις 31/12/2021 υφίσταται απαίτηση ποσού 80.000 €.
- Καταβολές ενοικίων ύψους 120.000,00 € σε μέλη του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Ασπροπύργου, καθώς και ενοικίων 3.600,00 € για μίσθωση γραφείου.
- Καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε μέλη του Δ.Σ. ύψους 86.524,09 €, καταβολή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης σε μέλος του Δ.Σ. ποσού 23.520,00 €, καταβολή ασφαλιστρών συνταξιοδοτικού προγράμματος μελών Δ.Σ. ποσού 34.800,00 € και καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε διευθυντικά στελέχη ποσού 89.349,70 €.
- Τεκμαρτές παροχές σε είδος σε μέλη του Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη, υπολογισθείσες με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας, ποσού 21.583,29 €.
- Κατά την 31/12/2021, δεν υπήρχαν άλλες απαιτήσεις - υποχρεώσεις από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24.

## **12. ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ**

Η παρούσα δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελεί ειδική ενότητα και αναπόσπαστο τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018, του άρθρου 18 παρ. 3 του Ν. 4706/2020 και του ευρύτερου σχετικού κανονιστικού πλαισίου, καθώς και τις σχετικές κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και συνορίζει το πλαίσιο των αρχών, κανόνων και πρακτικών, που εφαρμόζει η Εταιρεία προκειμένου να διασφαλίσει βέλτιστη διακυβέρνηση προς όφελος της ίδιας, των μετόχων της, των εργαζομένων της και εν γένει όλων των ενδιαφερομένων μερών της.

### **I. ΠΕΡΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ**

#### **1. Γενικά**

Ο όρος «εταιρική διακυβέρνηση» περιγράφει τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρείες διοικούνται και ελέγχονται. Η εταιρική διακυβέρνηση αρθρώνεται ως ένα σύστημα σχέσεων ανάμεσα στη Διοίκηση της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ), τους μετόχους της και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη, συνιστά τη δομή μέσω της οποίας προσεγγίζονται και τίθενται οι στόχοι της εταιρείας, εντοπίζονται οι βασικοί κίνδυνοι που αυτή αντιμετωπίζει κατά τη λειτουργία της, προσδιορίζονται τα μέσα επίτευξης των εταιρικών στόχων, οργανώνεται το σύστημα διαχείρισης κινδύνων και καθίσταται δυνατή η παρακολούθηση της απόδοσης της Διοίκησης κατά τη διαδικασία εφαρμογής των παραπάνω.

Η εταιρική διακυβέρνηση συμβάλλει στην προώθηση της ανταγωνιστικότητας των επιχειρήσεων, όσον αφορά αφενός στην αποτελεσματικότητα της εσωτερικής οργάνωσης και αφετέρου στο χαμηλότερο κόστος κεφαλαίου. Τέλος, η αυξημένη διαφάνεια που προάγει η εταιρική διακυβέρνηση έχει ως αποτέλεσμα τη βελτίωση της διαφάνειας στο σύνολο της οικονομικής δραστηριότητας των ιδιωτικών επιχειρήσεων, αλλά και των δημόσιων οργανισμών και θεσμών.

#### **2. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης**

Στην Ελλάδα το κανονιστικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης βασίζεται στα άρθρα 1 έως 24 του Νόμου 4706/2020 και μία σειρά από αποφάσεις, εγκυκλίους, συστάσεις και κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, που περιέχουν πλήθος ρυθμίσεων προς τη διασφάλιση της ορθής εταιρικής διακυβέρνησης των εταιρειών των οποίων οι μετοχές ή άλλες κινητές αξίες είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα. Επιπλέον, λοιπές νομοθετικές πράξεις, όπως ο Ν. 4449/2017 και ιδίως το άρθρο 44 αυτού ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, αναφορικά με την Επιτροπή Ελέγχου, που ενσωμάτωσαν στο ελληνικό νομοθετικό δίκαιο τις Ευρωπαϊκές οδηγίες εταιρικού δικαίου και δικαίου κεφαλαιαγοράς, εμπεριέχουν κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης. Τέλος, στην Ελλάδα, όπως εξάλλου και στις περισσότερες άλλες χώρες, ο Νόμος περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018) περιλαμβάνει τους βασικούς κανόνες διακυβέρνησής τους.

Η Εταιρεία μας συμμορφώνεται με τις επιταγές και τις ρυθμίσεις του θεσμικού πλαισίου που τη διέπει, ως περιγράφεται παραπάνω και συγκεκριμένα το Ν. 4548/2018, τα άρθρα 1 έως 24 του Ν. 4706/2020, τις σχετικές διατάξεις των αποφάσεων, εγκυκλίων, συστάσεων και κατευθυντηρίων γραμμών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και με τις περισσότερες από τις ειδικές πρακτικές (που διέπονται από την αρχή «Συμμόρφωση ή Εξήγηση» (“Comply or Explain”) του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, που εκδόθηκε τον Ιούνιο του 2021 από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) και τον οποίον η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει.

Η Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4706/2020 και την απόφαση 2/905/03.03.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και δυνάμει της από 24.06.2021 απόφασης του Δ.Σ. της, έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, ο οποίος εκδόθηκε τον Ιούνιο του 2021 από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ), το οποίο δυνάμει της με αριθ. 916/7.6.2021 απόφασης του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς έχει εγκριθεί ως Φορέας Εγνωσμένου Κύρους. Ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής ο «**Κώδικας**») είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας <https://kepenos.gr/el>

Η Εταιρεία μας εφαρμόζει τις περισσότερες από τις ειδικές πρακτικές του Κώδικα, που διέπονται από την αρχή «Συμμόρφωση ή Εξήγηση» (“Comply or Explain”), αποκλίνοντας από ορισμένες εκ των εν λόγω ειδικών πρακτικών, για τις οποίες αποκλίσεις ακολουθεί σύντομη ανάλυση και επεξήγηση των λόγων που δικαιολογούν αυτές. Οι συγκεκριμένες αποκλίσεις αναφέρονται στην αμέσως επόμενη ενότητα.

## **Π. ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΚΩΔΙΚΑ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΚΑΙ ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΥΤΩΝ**

Η Εταιρεία αποκλίνει από τις παρακάτω ειδικές πρακτικές του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, τον οποίον υιοθετεί και με βάση την αρχή «Συμμόρφωση ή Εξήγηση για τις αποκλίσεις», δηλώνει τα εξής:

- 1) 1.13 *«Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνέρχονται τουλάχιστον ετησίως, ή και εκτάκτως όταν 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, δεν πραγματοποιούν τακτικές συναντήσεις, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών, για να συζητούν την επίδοση και τις αμοιβές των τελευταίων και άλλα σχετικά ζητήματα καθώς οποιοδήποτε θέμα συζητείται παρουσία όλων των μελών, εκτός εάν κατά περίπτωση κριθεί από αυτά σκόπιμο. Πλην όμως οποιοδήποτε εκ των μη εκτελεστικών μελών είναι πάντα διαθέσιμο σε περίπτωση που τυχόν άλλο μη εκτελεστικό μέλος επιθυμεί να θέσει υπόψη του ένα συγκεκριμένο θέμα. Με τον τρόπο αυτό εξασφαλίζεται μία ορθή εναλλακτική πρακτική εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία συνεισφέρει στη διαρκή και απρόσκοπτη επικοινωνία μεταξύ των μη εκτελεστικών μελών μεταξύ τους, καθώς και αυτών και του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, που ικανοποιεί την κύρια αρχή από την ειδική πρακτική της οποίας η Εταιρεία παρεκκλίνει, ιδίως λαμβάνοντας υπόψη τη δομή, το μέγεθος και την πολυπλοκότητα των εργασιών της Εταιρείας και του Διοικητικού της Συμβουλίου.

- 2) 1.15 *«Το Διοικητικό Συμβούλιο θεσπίζει Κανονισμό Λειτουργίας του, στον οποίο 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»*

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει ακόμη καταρτίσει Κανονισμό Λειτουργίας του, για τον τρόπο που συνέρχεται και λαμβάνει αποφάσεις, καθώς έχει κριθεί ότι αυτό δεν απαιτείται από τη δομή, το μέγεθος και την πολυπλοκότητα των εργασιών της Εταιρείας και του Διοικητικού της Συμβουλίου και ότι επαρκεί η πρόβλεψη και συμπερίληψη των εν λόγω διαδικασιών στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

- 3) 2.2.12. *«Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη δεν υπολείπονται τουλάχιστον του ενός δευτέρου (1/2) του συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου».*

Τα ανεξάρτητα με εκτελεστικά μέλη υπολείπονται κατά 1 άτομο του ½ των μελών του ΔΣ, καθώς το μέγεθος, το ιδιοκτησιακό καθεστώς, η πολυπλοκότητα των εργασιών και η οργάνωση της Εταιρείας δεν απαιτούν την ύπαρξη τόσων ανεξάρτητων μελών. Η εκάστοτε εφαρμοζόμενη πρακτική της Εταιρείας, ως προς τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, η οποία κινείται εντός των νομοθετικών ρυθμίσεων, ως εκάστοτε ισχύουν, δεν στερεί από αυτήν τη δυνατότητα να λειτουργεί το εν λόγω εταιρικό όργανο σύμφωνα με κανόνες ορθής εταιρικής διακυβέρνησης, εξασφαλίζοντας την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων.

- 4) 2.2.21 *«Ο Πρόεδρος επιλέγεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση που ο Πρόεδρος επιλεγεί από τα μη εκτελεστικά μέλη, ορίζεται ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, είτε ως αντιπρόεδρος είτε ως ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director).»*



2.2.22 «Ο ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος ή το ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director) ανάλογα με την περίπτωση έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες: να υποστηρίζει τον Πρόεδρο, να δρά ως σύνδεσμος μεταξύ του Προέδρου και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, να συντονίζει τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και να ηγείται της αξιολόγησης του Προέδρου».

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι μη εκτελεστικό μέλος, ενώ ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι εκτελεστικό μέλος. Η Εταιρεία δεν έχει κρίνει, ακόμη σκόπιμο τον ορισμό Ανώτατου Ανεξάρτητου Μέλους (Senior Independent Director) ή Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Αντιπροέδρου, καθώς το μέγεθος, η δομή και η πολυπλοκότητα των εργασιών τόσο της ίδιας, όσο του Διοικητικού της Συμβουλίου, δεν το απαιτούν. Ο ρόλος και οι αρμοδιότητες του Μη Εκτελεστικού Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου εξασφαλίζουν την ορθή λειτουργία αυτού.

5) 3.1.4 & 3.1.5 «Ο Πρόεδρος συνεργάζεται στενά με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Εταιρικό Γραμματέα για την προετοιμασία του Διοικητικού Συμβουλίου και την πλήρη ενημέρωση των μελών αυτού.».

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

3.2.2 «Ο εταιρικός γραμματέας είναι αρμόδιος, σε συνεννόηση και με τον Πρόεδρο, για τη διασφάλιση άμεσης, σαφούς και πλήρους πληροφόρησης του Διοικητικού Συμβουλίου, την ένταξη νέων μελών, την οργάνωση Γενικών Συνελεύσεων, τη διευκόλυνση επικοινωνίας μετόχων με το Διοικητικό Συμβούλιο και τη διευκόλυνση επικοινωνίας του Διοικητικού Συμβουλίου με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη».

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν υποστηρίζεται από εταιρικό γραμματέα κατά την άσκηση του έργου του, καθώς υπάρχει η τεχνολογική υποδομή για την πιστή καταγραφή και αποτύπωση των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και επιπλέον η ύπαρξη ενός ακόμη ανώτατου υπαλλήλου θα επέφερε δυσανάλογο κόστος στην Εταιρεία, ενώ παράλληλα το μέγεθος και η σύνθεση του εν λόγω εταιρικού οργάνου δεν απαιτούν την υποστήριξή του από ένα τέτοιο πρόσωπο. Σε κάθε περίπτωση, το λοιπό εργατοϋπαλληλικό προσωπικό της Εταιρείας είναι πάντα διαθέσιμο προς υποβοήθηση του έργου του Διοικητικού Συμβουλίου και εξασφάλιση της απρόσκοπτης λειτουργίας του.

6) 3.3.13 «Η εταιρεία διαμορφώνει και εφαρμόζει πρόγραμμα α) εισαγωγικής ενημέρωσης μετά την επιλογή και κατά την έναρξη της θητείας των νέων μελών Διοικητικού Συμβουλίου και β) συνεχούς ενημέρωσης και επιμόρφωσης των μελών σε θέματα που αφορούν στην εταιρεία».

Δεν υφίσταται πρόβλεψη για την ύπαρξη προγραμμάτων εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αλλά και την διαρκή επαγγελματική κατάρτιση και επιμόρφωση για τα υπόλοιπα μέλη δεδομένου ότι προτείνονται προς εκλογή ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρόσωπα που διαθέτουν ικανή και αποδεδειγμένη εμπειρία στα της Εταιρείας και διαθέτουν αποδεδειγμένα οργανωτικές και διοικητικές ικανότητες.

### **III. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ**

#### **1. Οργάνωση και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου**

Η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο σύμφωνα με καταστατική διάταξη μπορεί να αποτελείται από τρεις (3) έως επτά (7) Συμβούλους που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Η Εταιρεία έχει καταρτίσει και εφαρμόζει Πολιτική Καταλληλότητας για το Διοικητικό της Συμβούλιο, σύμφωνα με το άρθρο 3 του Ν. 4706/2020 (η ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητα εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων στις 16.7.2021 και έχει αναρτηθεί στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας: <https://kepenos.gr/el>) και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθαυτά, καθώς και το Διοικητικό Συμβούλιο ως όργανο, διαθέτουν ατομική

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

και συλλογική καταλληλότητα, αντίστοιχα σύμφωνα με την εν λόγω Πολιτική Καταλληλότητας, η οποία περιλαμβάνει και την Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων και κανόνες διασφάλισης της διαφοροποιούμενης εκπροσώπησης στο Διοικητικό Συμβούλιο κατά φύλο, ηλικία, εκπροσώπηση μετόχων και επιστημονικό / επαγγελματικό πεδίο. Το τρέχον Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από έξι (6) μέλη. Η διάρκεια της θητείας των συμβούλων είναι τριετής, και δη μέχρι τις 05.08.2025, παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Οι εξερχόμενοι σύμβουλοι είναι επανεκλέξιμοι. Με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης δύναται να ορίζεται αμοιβή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για κάθε παράσταση στις συνεδριάσεις του, σύμφωνα και με την Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας.

Εάν λόγω θανάτου, παραίτησης ή για οποιονδήποτε άλλο λόγο έκπτωσης κενωθεί θέση Συμβούλου, οι απομείναντες Σύμβουλοι, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις, εκλέγουν αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του αναπληρούμενου Συμβούλου. Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 13 του Ν. 4548/2018 και ανακοινώνεται στην επόμενη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, η οποία είτε θα επικυρώσει την εκλογή του είτε θα εκλέξει άλλο πρόσωπο στη θέση του. Σε κάθε περίπτωση, εφόσον ο αριθμός των μελών που απομένουν μετά την επέλευση των προαναφερόμενων περιστατικών υπερβαίνει το ήμισυ των μέχρι τότε μελών και είναι τουλάχιστον τρία, μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, υπό την επιφύλαξη πάντα και των ειδικότερων διατάξεων του ν. 4706/2020 που ρυθμίζουν τις ελάχιστες απαιτήσεις σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δεν υπάρχει ευθύνη των μελών έναντι της Εταιρείας εφόσον αυτά κατέβαλαν την επιμέλεια συνετού επιχειρηματία σε συνδυασμό και με τα σ' αυτά ανατεθέντα καθήκοντα.

Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναξη οποιωνδήποτε συμβάσεων της Εταιρείας με μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου και με 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, χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου ή, με τους όρους του άρθρου 100, της γενικής συνέλευσης των μετόχων. Αυτό δεν ισχύει για τις συναλλαγές που εξαιρούνται με βάση το άρθρο 99 του Ν. 4548/2018

Το Συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών αυτού τον Πρόεδρο, τον αντιπρόεδρο και το Διευθύνοντα Σύμβουλο. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 8 του Ν. 4706/2020, πλην όμως δεν είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Η εκλογή γίνεται κατά την πρώτη συνεδρίαση του Συμβουλίου μετά την εκλογή του από τη Γενική Συνέλευση. Τα αυτά πρόσωπα δύναται να επανεκλεγούν.

Ο Πρόεδρος προΐσταται του Συμβουλίου και διευθύνει τις εργασίες του, προεδρεύει των συνεδριάσεων και προσκαλεί αυτό προσδιορίζοντας την ημερήσια διάταξη, την ημέρα και την ώρα της συγκρότησης αυτών.

Τον Πρόεδρο, απόντα ή κωλυόμενο, αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος, κωλυμένου δε και τούτου ο Διευθύνων Σύμβουλος, όχι όμως στα εκτελεστικά καθήκοντά του. Επιτρέπεται η στο αυτό πρόσωπο σύμπτωση της ιδιότητας του εκτελεστικού Προέδρου ή εκτελεστικού Αντιπρόεδρου, κατά περίπτωση και τηρουμένων των προϋποθέσεων του άρθρου 8 του Ν. 4706/2020 και του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Το Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή με τηλεδιάσκεψη κάθε φορά που ο νόμος ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν μετά από πρόσκληση του Προέδρου του ή μετά από αίτηση δύο μελών του.

Τα μέλη του Συμβουλίου απόντα ή κωλυόμενα δύναται να λάβουν μέρος στις συνεδριάσεις αντιπροσωπευόμενα από άλλο μέλος του Συμβουλίου, που ψηφίζει για λογαριασμό τους, κανείς, όμως, από τους Συμβούλους δεν δύναται να συγκεντρώνει περισσότερες των δύο (2) ψήφων περιλαμβανομένης και της δικής του.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Για την έγκυρη λήψη απόφασης του Συμβουλίου απαιτείται να παρίστανται αυτοπροσώπως ή δια αντιπροσώπου το ήμισυ πλέον του ενός των Συμβούλων. Ο αριθμός, όμως, των παρισταμένων αυτοπροσώπως δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών.

Το Συμβούλιο αποφασίζει με την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων Συμβούλων στη συνεδρίαση. 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, όταν παρίστανται δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση ανατιολόγητης απουσίας ανεξάρτητου μέλους σε δύο (2) τουλάχιστον συνεχόμενες συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, το μέλος αυτό λογίζεται ως παραιτηθέν. Η παραίτηση αυτή διαπιστώνεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο προβαίνει στην αντικατάσταση του μέλους, σύμφωνα με την διαδικασία της παρ. 4 του άρθρου 9.

Κάθε Σύμβουλος δύναται να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνον ένα άλλο Σύμβουλο. Η αντιπροσώπευση στο Συμβούλιο δεν δύναται να ανατεθεί σε μη μέλη του Συμβουλίου. Ο διορισμός αντιπροσώπου γίνεται με έγγραφο προς το Συμβούλιο και ισχύει για μία ή περισσότερες συνεδριάσεις.

Το Συμβούλιο αποφασίζει έγκυρα ακόμα και χωρίς προηγούμενη συνεδρίαση, εφόσον καταρτιστεί και υπογραφεί από όλα τα μέλη του ή τους αντιπροσώπους τους πρακτικό.

Για τις συνεδριάσεις του Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά σε ειδικό βιβλίο φυλασσόμενο στην έδρα της Εταιρείας, υπογράφονται δε αυτά από τους παρόντες κατά την συνεδρίαση συμβούλους, των οποίων τα ονόματα σημειώνονται στην αρχή των πρακτικών της συνεδρίασης. Τα αντίγραφα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον Αντιπρόεδρο αυτού. Στο βιβλίο αυτό καταχωρούνται και οι γνώμες των τυχόν διαφωνούντων μελών μετά από αίτησή τους.

Αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται από το Πρόεδρο ή σε περίπτωση κωλύματος ή απουσίας του από τον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ευρύτατη δικαιοδοσία στη διοίκηση και εκπροσώπηση της Εταιρείας και τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων αποφασίζοντας για κάθε ζήτημα που αφορά στην διοίκηση της Εταιρείας, την διαχείριση της περιουσίας της (συμπεριλαμβανομένης και της σύναψης κοινού ομολογιακού δανείου) και γενικά την επιδίωξη των σκοπών της, με εξαίρεση εκείνα τα οποία ρητά υπήχθησαν από το Καταστατικό στην αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης καθώς και για εκείνα για τα οποία αυτή έχει ήδη αποφασίσει.

Οι κύριες αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου είναι οι ακόλουθες:

- Ο καθορισμός της επιχειρηματικής στρατηγικής, ο σχεδιασμός της γενικής πρακτικής της επιχείρησης, η δημιουργία εταιρικής κουλτούρας.
- Η εφαρμογή της γενικής εταιρικής πολιτικής και η επικοινωνία των αποφασισμένων επιχειρηματικών στόχων προς τα κατώτερα κλιμάκια.
- Η αξιολόγηση των εισηγήσεων και προτάσεων των διευθυντικών στελεχών.
- Η έγκριση του επιχειρησιακού σχεδίου δράσεως και του ετήσιου προϋπολογισμού.
- Η παρακολούθηση και αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας και της εφαρμογής του επιχειρησιακού σχεδίου δράσεως.
- Η διαχείριση της εταιρικής περιουσίας και η εκπροσώπηση της Εταιρείας.
- Ο έλεγχος και η έγκριση των μεγάλων κεφαλαιακών δαπανών, των προς υλοποίηση επενδυτικών σχεδίων.
- Ο καθορισμός της πολιτικής αντιμετώπισης των κινδύνων και η δημιουργία πλαισίου δράσεων.
- Η ύπαρξη επαρκούς και αποτελεσματικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η ενσωμάτωση των αρχών της Εταιρικής Διακυβέρνησης στην επιχειρηματική πρακτική και η εποπτεία επί του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- Η παρακολούθηση και διευθέτηση τυχόν θεμάτων σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ των διευθυντικών στελεχών, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων και των περιπτώσεων κακοδιαχείρισης περιουσιακών στοιχείων ή συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.
- Η συμμόρφωση των δραστηριοτήτων της επιχείρησης με την εν ισχύ νομοθεσία και την εταιρική πρακτική.
- Ο έλεγχος εγκυρότητας και αρτιότητας των προς γνωστοποίηση οικονομικών καταστάσεων.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**

ποσά σε €

- Τα θέματα που αφορούν τις κάθε είδους αμοιβές που καταβάλλονται στα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας και τη γενικότερη πολιτική αμοιβών αυτής.

Αναφορικά με τον τομέα της εταιρικής διακυβέρνησης, το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων. Διασφαλίζει, επίσης, την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, καθώς και ότι οι λειτουργίες που συγκροτούν το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου 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, σύμφωνα με όσα επιτάσσει ο ρόλος τους.

Εξαιρουμένων των περιπτώσεων στις οποίες κατά νόμο ή σύμφωνα με το Καταστατικό απαιτείται συλλογική ενέργεια και υπό την επιφύλαξη των διατάξεων των άρθρων 15 και 20 του Καταστατικού, το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αναθέσει εν όλω ή εν μέρει την ενάσκηση των δικαιωμάτων του σε ένα ή περισσότερους Συμβούλους ή και σε μη μέλη του με αρμοδιότητες και καθήκοντα ειδικά κάθε φορά καθοριζόμενα από αυτό. Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι το ανώτερο εκτελεστικό όργανο και νόμιμος εκπρόσωπος της Εταιρείας και έχει την ευθύνη για όλους τους επιχειρηματικούς τομείς και όλες τις λειτουργίες της. Ειδικότερα, παρακολουθεί τις εργασίες της Εταιρείας και επαγρυπνά για την πιστή εκτέλεση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, μελετά και παρασκευάζει τις δυνάμενες να ενδιαφέρουν την Εταιρεία υποθέσεις, εισάγει αυτές στο Συμβούλιο και διαπραγματεύεται για αυτές στο όνομα του Συμβουλίου, τέλος δε παρακολουθεί τις υποθέσεις της Εταιρείας και τις επιχειρήσεις στις οποίες ενδιαφέρεται η Εταιρεία με τα κεφάλαιά της και κρατάει το Συμβούλιο ενήμερο για την πορεία αυτών.

Η Εταιρεία αναλαμβάνει έγκυρα υποχρεώσεις και αποκτά δικαιώματα με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά ή των προσώπων εκείνων στα οποία το Διοικητικό Συμβούλιο θα έχει με σχετικές αποφάσεις του αναθέσει την εξουσία εκπροσώπησης της Εταιρείας εν όλω ή εν μέρει.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, με απόφασή του, μπορεί να χορηγεί γραπτή πληρεξουσιότητα σε μέλος του ή σε τρίτους για την έγκυρη ανάληψη συγκεκριμένων υποχρεώσεων και την απόκτηση δικαιωμάτων επ' ονόματι και για λογαριασμό της Εταιρείας, με την υπογραφή των παραπάνω προσώπων κάτω από την εταιρική επωνυμία.

Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. αφιερώνουν το χρόνο τους για τις ανάγκες της Εταιρείας, απαλλαγμένα από άλλες δεσμεύσεις που απαιτούν την ανάληψη χρόνου ενώ δεν υπάρχει οποιαδήποτε φανερή ή λανθάνουσα συμμετοχή τους σε άλλη εταιρία που υποκρύπτει σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρεία. Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως: α) είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και β) διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής. 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, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

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 την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της.
- β) Διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.
- γ) Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη διαμορφώνουν εκτιμήσεις σχετικά με την αποτελεσματικότητα και επάρκεια της διοικητικής προσπάθειας, ενώ δύναται να υποβάλλουν, ο καθένας και από κοινού,

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

αναφορές και εκθέσεις διαφορετικές από αυτές του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση εφόσον κρίνουν ότι αυτό είναι αναγκαίο.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη διορίζονται, επίσης, από την Γενική Συνέλευση των μετόχων. Το Διοικητικό Συμβούλιο εξετάζει την καταλληλότητα ενός υποψηφίου ανεξάρτητου μέλους πριν προταθεί για ψήφο στην Γενική Συνέλευση.

Ειδικότερα, ως ανεξάρτητο θεωρείται ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, 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, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 και εφόσον δεν έχει κάποια από τις σχέσεις εξάρτησης της παρ. 2 του ίδιου άρθρου. Η Εταιρεία εξετάζει την επάρκεια των κριτηρίων ανεξαρτησίας των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 Ν. 4706/2020 και, εάν απαιτείται, θα προβεί στις αναγκαίες ενέργειες.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν από τον νόμο καθήκον επιμέλειας και υποχρέωση πίστης έναντι της Εταιρείας. Ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της Εταιρείας και διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίως διαθέσιμων πληροφοριών. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να αποφεύγουν κάθε κατάσταση που δημιουργεί σύγκρουση μεταξύ των προσωπικών τους συμφερόντων και εκείνων της Εταιρείας, καθώς και να μην αποκτούν πλεονεκτήματα και προσωπικά οφέλη σε βάρος της Εταιρείας εκτός αν τους παρασχεθεί άδεια από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Πρέπει να συνεισφέρουν την εμπειρία τους και να αφιερώνουν στα καθήκοντά τους τον αναγκαίο χρόνο και προσοχή.

## **2. Πληροφορίες για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εκλέχθηκε με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων την 05/08/2022 και η θητεία του είναι τριετής, ήτοι λήγει την 05.08.2025, δυνάμει να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει ως εξής:

- i) Δημητριος Κεπενος του Γεωργίου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Μη Εκτελεστικό Μέλος).
- ii) Ελένη Κεπενου του Γεωργίου, Διευθύνουσα Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος).
- iii) Σπυρίδων Αργυρόπουλος του Ιωάννου, Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος).
- iv) Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης του Νικολάου, μέλος Διοικητικού Συμβουλίου (Μη Εκτελεστικό Μέλος).
- v) Ανδρέας Κελεπούρης του Ιωάννου, μέλος Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο, μη Εκτελεστικό Μέλος).
- vi) Γεώργιος Φλούδας του Δημητρίου, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο, μη Εκτελεστικό Μέλος).

Τα συνοπτικά Βιογραφικά Στοιχεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν ως ακολούθως:

1) Δημήτριος Κεπενος : Γεννήθηκε το 1991 στην Πάτρα Αχαΐας όπου και διαμένει έως και σήμερα. Είναι πολιτικός μηχανικός του ΕΜΠ. Στην εταιρεία Μυλοι Κεπενου ΑΒΕΕ εργάζεται από το 2019 και εκτός από την θέση του Προέδρου ΔΣ έχει και την θέση του Διευθυντή εργοστασίου.

2) Ελένη Κεπενού: Γεννήθηκε το 1986 στην Πάτρα Αχαΐας όπου και διαμένει έως και σήμερα. Είναι οικονομολόγος, απόφοιτος του τμήματος Οργάνωσης και Διοίκησης επιχειρήσεων του Πανεπιστημίου Πειραιώς και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου με ειδίκευση στη Χρηματοοικονομική Ανάλυση του πανεπιστημίου Πειραιώς. Στην εταιρεία Μυλοι Κεπενου ΑΒΕΕ εργάζεται από το 2011 και από το 2019 κατέχει την θέση της Γενικής Διευθύντριας. Έχει πολύχρονη εμπειρία στον τομέα της εμπορικής διεύθυνσης καθώς και του Marketing και είναι μέλος του Οικονομικού επιμελητηρίου Πατρών.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

3) Σπυρίδων Αργυρόπουλος: γεννηθείς στο Αίγιο Αχαΐας το έτος 1956, κάτοικος Αιγίου, Οικονομολόγος, απόφοιτος της Ανώτατης Βιομηχανικής Σχολής Πειραιώς. Εργάζεται στην Εταιρεία από το 2003 ως Διευθυντής Λογιστηρίου και από το 2008 ως Οικονομικός Διευθυντής. Έχει πολύχρονη εμπειρία και γνώση στη λογιστική, ελεγκτική σε φορολογικά θέματα και εν γένει στη λειτουργία των οικονομικών και διοικητικών υπηρεσιών.

4) Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης: γεννηθείς στην Καλάνιστρα Αχαΐας το έτος 1962, κάτοικος Πατρών, Πτυχιούχος Διοίκησης Επιχειρήσεων και MBA από την Ε.Ε.Δ.Ε. Είναι Διευθυντής Πωλήσεων της Εταιρείας από 1994 και από το 1980 μέχρι το 1994 ασχολήθηκε ως πωλητής - Επιθεωρητής πωλήσεων σε διάφορες Εταιρείες .

5) Ανδρέας Κελεπούρης: γεννηθείς στον Αετό Μεδεώνος Αιτ/νίας το έτος 1965, κάτοικος Πατρών Αχαΐας, Οικονομολόγος, πτυχιούχος Διοίκησης και Οικονομίας – Τμήμα Λογιστικής -ΤΕΙ Πάτρας. Διαθέτει εμπειρία 27 ετών σε διάφορους τομείς και θέσεις στον Τραπεζικό χώρο οπότε και συνταξιοδοτήθηκε.

6) Γεώργιος Φλούδας: γεννηθείς στην Πάτρα το έτος 1990, κάτοικος Πατρών, πτυχιούχος της Νομικής Σχολής Πανεπιστημίου Θράκης με μεταπτυχιακές σπουδές στην Διακυβέρνηση και Δημόσιες Πολιτικές του Πανεπιστημίου Πελοποννήσου και σήμερα είναι δικηγόρος παρ' Εφέτες και διαθέτει εμπειρία σε υποθέσεις αστικού, εργατικού, εμπορικού και εταιρικού δικαίου,

Αριθμός μετοχών της Εταιρείας που κατέχουν τα μέλη Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη:

Ελένη Κεπενού	2.992.202
Δημήτριος Κεπενός	2.992.002
Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης	4.100

### Συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου

Κατά τη χρήση 2022 πραγματοποιήθηκαν συνολικά 34 συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τη συμμετοχή των μελών του Δ.Σ. στις συνεδριάσεις που πραγματοποιήθηκαν εντός της χρήσης 2022:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ
Δημήτριος Κεπενός	Πρόεδρος Δ.Σ. μη εκτελεστικό μέλος	34/34
Ελένη Κεπενού	Διευθύνουσα Σύμβουλος εκτελεστικό μέλος	34/34
Σπυρίδων Αργυρόπουλος	Αντιπρόεδρος Δ.Σ. εκτελεστικό μέλος	34/34
Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης	Μη εκτελεστικό μέλος	34/34
Ιωάννης Ξενογιάννης	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	22/22
Ανδρέας Γούναρης	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	22/22
Ανδρέας Κελεπούρης	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	12/12
Γεώργιος Φλούδας	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	12/12

### 3. Επιτροπές

Σε συνέχεια των αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου, περί συγκρότησης αυτού σε σώμα, στις 05.08.2022, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε αυθημερόν, στο πλαίσιο της ίδιας ως άνω συνεδρίασής του, τον ορισμό νέας τριμελούς Επιτροπής Αποδοχών και

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 10 επ. του Ν. 4706/2020, στην οποία μία (1) επιτροπή ανατέθηκαν, κατ' άρθρο 10 παρ. 2 Ν. 4706/2020, οι αρμοδιότητες της επιτροπής αποδοχών και της επιτροπής υποψηφιοτήτων των άρθρων 11 και 12 Ν. 4706/2020, αντίστοιχα. Η θητεία της ορίστηκε ίση με εκείνη του τρέχοντος Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τριετής, μέχρι τις 05.08.2025, δυνάμει να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020 και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα από τους κάτωθι, που έκαστο εξ αυτών διαθέτει την καταλληλότητα για την εκτέλεση των καθηκόντων του. Η σύνθεση της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων είναι νόμιμη, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 Ν. 4706/2020 και έχει ως εξής, κατόπιν της από 05.08.2022 συγκρότησής της σώμα:

1. Ανδρέας Κελεπούρης του Ιωάννου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος), Πρόεδρος·
2. Γεώργιος Φλούδας του Δημητρίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος), Μέλος·
3. Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης του Νικολάου (μη εκτελεστικό μέλος), Μέλος.

Κατά την χρήση 2022, η Επιτροπή Αποδοχών-Υποψηφιοτήτων, συνεδρίασε μία φορά και συμμετείχε το σύνολο των μελών της και ασχολήθηκε με την συγκρότησή της σε Σώμα και τον Κανονισμό Λειτουργίας της.

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017. Αναφορές στη σύνθεση και τον τρόπο λειτουργίας της γίνονται παρακάτω στην παρούσα υπό V(2).

#### **Επιτροπή ελέγχου**

Η Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, εξέλεξε κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων και τη μετέπειτα συνεδρίαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, που πραγματοποιήθηκαν την 05/08/2022, Επιτροπή Ελέγχου, ως ανεξάρτητη (μεικτή) επιτροπή, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1(αβ) του Ν. 4449/2017, με θητεία μέχρι την 05.08.2025, παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήξη της σχετικής απόφασης, αποτελούμενη από τα ακόλουθα δύο (2) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και ένα (1) τρίτο πρόσωπο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα:

- α. κ. Ανδρέα Κελεπούρη, Πρόεδρο
- β. κ. Γεώργιο Φλούδα, Μέλος
- γ. κ. Ιωάννη Ξενογιαννη, Μέλος

Επομένως εκ των ανωτέρω μελών, τα δύο (2) πρώτα είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το τελευταίο, τρίτο πρόσωπο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ειδικότερα, η Τακτική Γενική Συνέλευση εξέλεξε τριμελή Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, η οποία αποφάσισε να είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και να αποτελείται από δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα (1) τρίτο Μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στη συνέχεια, η Τακτική Γενική Συνέλευση εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο να ορίσει τα δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και το ένα (1) τρίτο Μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που θα καταλάβουν τις θέσεις των μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω και τα οριζόμενα στο άρθρο 44 του Ν. 4449/2017.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου αποφασίστηκε κατά τα ως άνω να συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την ανωτέρω Τακτική Γενική Συνέλευση, ήτοι για τρία (3) έτη, μέχρι την 05.08.2025, παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΡΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Επιπλέον, αποφασίστηκε, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου να οριστεί από τα μέλη της Επιτροπής μεταξύ των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών.

Τέλος, η Τακτική Γενική Συνέλευση αποφάσισε, όπως εξουσιοδοτήσει το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε αυτό να ορίζει αντικαταστάτες των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τα παραπάνω, όταν αυτά τυχόν εκλείψουν ή παραιτηθούν μέχρι τη λήξη της θητείας της.

Σε συνέχεια των παραπάνω αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά τη συνεδρίασή του στις 05.08.2022, όρισε ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του, κ.κ. Ανδρέα Κελεπούρη του Ιωάννου και Γεώργιο Φλούδα του Δημητρίου και το Μη Μέλος του, κ. Ιωάννη Ξενογιάννη του Αποστόλου.

Περαιτέρω, κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου στις 05.08.2022, αυτή συγκροτήθηκε σε σώμα ως κατωτέρω, ορίζοντας το μέλος της και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, κ, Ανδρέα Κελεπούρη του Ιωάννου ως Πρόεδρος αυτής.

Τα μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Τουλάχιστον ένα (1) μέλος της Επιτροπής, διαθέτει τεκμηριωμένη επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική. Το συγκεκριμένο μέλος, παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος θεσπίστηκε δυνάμει της από 30.6.2021 απόφασής της και είναι αναρτημένος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας: <https://kerenos.gr/el>

Σχετικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου, βλ. και παρακάτω την Έκθεση Πεπραγμένων αυτής, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, η οποία προσαρτάται στην παρούσα.

Χωρίς να μεταβάλλονται ή να μειώνονται οι υποχρεώσεις των μελών των οργάνων διοίκησης που ορίζονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων ή εταίρων, η επιτροπή ελέγχου έχει, κυρίως, τις παρακάτω υποχρεώσεις:

1. Την παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητά της.
  2. Την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του συστήματος διαχείρισης κινδύνων καθώς και την παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία αυτής.
  3. Την παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014. Ειδικότερα να εξετάζει τις ενδιάμεσες και οριστικές οικονομικές καταστάσεις και να βεβαιώνει την σωστή εφαρμογή των λογιστικών αρχών καθώς και την συμμόρφωση της εταιρίας με τους νόμους και τους κανονισμούς του Χ.Α. και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, πριν από την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
  4. Την επισκόπηση και παρακολούθηση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 .
  5. Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
  6. Την ενημέρωση της από τον νόμιμο ελεγκτή για κάθε θέμα που έχει σχέση με την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου για την επίδοση ιδιαίτερης έκθεσης με τις τυχόν αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως με τις αδυναμίες των διαδικασιών που αφορούν την χρηματοοικονομική πληροφόρηση και την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
  7. Την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και την επεξήγηση του πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της στην εν λόγω διαδικασία.
- Τα μέλη της επιτροπής ελέγχου αναφέρονται στο Διοικητικό Συμβούλιο. της Εταιρείας, ανά τρίμηνο, μέσω εκθέσεων ή έκτακτων αναφορών. Ο πρόεδρος της επιτροπής ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα σημαντικά θέματα που ανακύπτουν και υποβάλλει σε αυτό μία ετήσια επίσημη έκθεση, ενώ παρίσταται στην Τακτική Γενική Συνέλευση και απαντά σε ερωτήσεις που αφορούν το έργο της επιτροπής. Αντίστοιχα η επιτροπή ελέγχου ενημερώνεται, ανά τρίμηνο από τον εσωτερικό ελεγκτή.



**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Δεν έχει διαπιστωθεί μέχρι σήμερα ανάγκη παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών από εξωτερικούς ελεγκτές και υπ' αυτό το δεδομένο δεν έχει περιληφθεί στις αρμοδιότητες της επιτροπής ελέγχου η ανάπτυξη και εφαρμογή πολιτικής για την πρόσληψη εξωτερικών ελεγκτών σχετικά με την παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών και η εκ μέρους της εποπτεία εφαρμογής της.

Η επιτροπή ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσης 2022 συνεδρίασε εννέα (9) φορές. Στις εν λόγω συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής. Οι ημερομηνίες και τα θέματα των συνεδριάσεων της επιτροπής έχουν ως εξής:

A/A	Ημερομηνία	Θέματα
1	27.4.2022	1. Παρακολούθηση υλοποίησης προγράμματος εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2021. 2. Ενημέρωση επιτροπής για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή, για την χρήση 2021. 3. Ενημέρωση επιτροπής ελέγχου από τον οικονομικό διευθυντή και απόφαση για εισήγηση έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021
2	23.6.2022	Επιλογή Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών για τον έλεγχο της χρήσης 2022 (01.01. - 31.12.2022)
3	30.6.2022	Υποβολή αναφοράς σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του πρώτου τριμήνου της χρήσης 2022
4	5.8.2022	Συγκρότηση σε σώμα
5	8.8.2022	Υποβολή αναφοράς σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του δεύτερου τριμήνου της χρήσης 2022
6	30.8.2022	Ορισμός του ανεξάρτητου προσώπου - μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική, που θα παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
7	26.9.2022	1. Παρακολούθηση υλοποίησης προγράμματος εσωτερικού ελέγχου Β εξαμήνου 2022. 2. Ενημέρωση επιτροπής για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή, για το Α εξάμηνο 2022
8	24.10.2022	Υποβολή αναφοράς σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του τρίτου τριμήνου της χρήσης 2022
9	20.12.2022	1. Αναφορά της εξέλιξης του προγράμματος ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή έως τη στιγμή της συνεδρίασης και προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022 (01.01 -31.12.2022). 2. Πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2023 (01.01 – 31.12.2023)

Αναλυτικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου, βλ. και ακριβώς παρακάτω την Έκθεση Πεπραγμένων αυτής, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, η οποία έχει ως εξής:

**Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου του έτους 2022 της ανώνυμης εταιρείας**  
**«ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ ΑΒΕΕ» (στο εξής η «Εταιρεία»)**  
**Γ.Ε.ΜΗ: 036116616000**

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας (εφεξής η «**Επιτροπή Ελέγχου**» ή εναλλακτικά η «**Επιτροπή**»), η οποία αφορά στην περιγραφή του έργου της Επιτροπής για την εταιρική χρήση 2022 (1/1/2022 – 31/12/2022) για το έτος 2022, καθώς και στις μετέπειτα ενέργειες για την εν λόγω χρήση που αναφέρεται, μέχρι την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του 2022 και έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΡΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Θέματα που αφορούν στη σύνθεση, στη λειτουργία, στο ρόλο και στις αρμοδιότητες της Επιτροπής καθορίζονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, που είναι διαθέσιμος στον επίσημο διαδικτυακό της τόπο της Εταιρείας: [www.kerenos.gr]

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας την περίοδο από 1/1/2022 έως 5/8/2022 ήταν τριμελής επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την περίπτωση (αα) της παρ. 1 του άρθρου 44 Ν. 4449/2017 και αποτελέσει από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα:

1. Ιωάννης Ξενογιάννης, Πρόεδρος
2. Ανδρέας Γούναρης, Μέλος
3. Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης, Μέλος

Από 5/8/2022 έως και σήμερα (συμπεριλαμβανομένης αυτονοήτως και της ημερομηνίας αναφοράς 31/12/2022) είναι ανεξάρτητη (μεικτή) επιτροπή, σύμφωνα με την περίπτωση (αβ) της παρ. 1 του άρθρου 44 Ν. 4449/2017, τριμελής και αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα (1) τρίτο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα έχει ως εξής: Πρόεδρος της Επιτροπής είναι ο κ. Ανδρέας Κελεπούρης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, και τα λοιπά δύο (2) μέλη της είναι οι κ. Γεώργιος Φλούδας, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Ιωάννης Ξενογιάννης, τρίτος, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ειδικότερα, η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 5<sup>ης</sup>.08.2022 εξέλεξε νέα τριμελή Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, η οποία αποτελεί ανεξάρτητη (μεικτή) επιτροπή, υπό την έννοια του άρθρου 44 παρ. 1 (αβ) Ν. 4449/2017, αποτελούμενη από ένα (1) τρίτο πρόσωπο μη ανεξάρτητο, υπό την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020 από την Εταιρεία και δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου, ομοίως υπό την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020, που πληροί τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 Ν. 4449/2017, με θητεία τριετή, ήτοι μέχρι τις 05.08.2025, δυνάμει να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν τις απαιτούμενες γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων τους, καθώς επίσης έχουν τα απαιτούμενα εχέγγυα ήθους και φήμης ώστε να διασφαλίζεται η συνετή και χρηστή διοίκηση της Εταιρείας, καθώς δεν υπάρχουν αντικειμενικοί και αποδεδειγμένοι λόγοι που να υποδηλώνουν διαφορετικά, ενώ κανένα από αυτά τελεί σε κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων με την Εταιρεία και όλα διαθέτουν ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση για την εκτέλεση των καθηκόντων τους. Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τη νόμιμη σύνθεση και τα μέλη της πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 Ν. 4449/2017.

Στις κατωτέρω αναφερόμενες συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου ήταν παρόντα όλα τα (εκάστοτε) μέλη της Επιτροπής και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα. Για κάθε συνεδρίαση τηρείται σχετικό πρακτικό, το οποίο υπογράφεται από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου. Σημειώνουμε ότι, πέραν των συνεδριάσεων, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκονται σε τακτική επαφή μεταξύ τους, με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας, με τον εσωτερικό ελεγκτή της Εταιρείας και γενικότερα με τη διοίκηση αυτής, στο πλαίσιο της εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014, το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, την απόφαση 1302/2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τις κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και εν γένει την κείμενη νομοθεσία. Κατά το 2022 πραγματοποιήθηκαν εννέα (9) συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου. Συγκεκριμένα:

Συνεδρίαση της 27.4.2022:

1. Παρακολούθηση υλοποίησης προγράμματος εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2021.
2. Ενημέρωση επιτροπής για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή, για την χρήση 2021.
3. Ενημέρωση επιτροπής ελέγχου από τον οικονομικό διευθυντή και απόφαση για εισήγηση έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Κατά τη συνεδρίαση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε και ενέκρινε το πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2021 και εν συνεχεία προώθησε το εγκεκριμένο από αυτήν πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2021 στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας προς ενημέρωσή της. Επίσης έγινε ενημέρωση από τον Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας κ. Γρηγόριο Μάντζαρη για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωτική έκθεση και την έκθεση ελέγχου για την χρήση 2021. Ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας, παρουσιάζει στην Επιτροπή Ελέγχου το προσχέδιο των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης από 1-1-2021 έως 31-12-2021.

2) Συνεδρίαση της 23.6.2022: Επιλογή Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών για τον έλεγχο της χρήσης 2022 (1-1-2022 έως 31-12-2022).

Κατά την συνεδρίαση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε την επιλογή νέου Τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή. Η επιτροπή Ελέγχου, με ευθύνη του προέδρου Κου Ιωάννη Ξενογιαννη, διενήργησε έρευνα αγοράς για την εύρεση ελεγκτικής εταιρείας η οποία θα αναλάβει τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για την επόμενη οικονομική χρήση.

3) Συνεδρίαση της 30.6.2022: Υποβολή αναφοράς σχετικά με τις εκθέσεις Ελέγχου του πρώτου τριμήνου της χρήσης 2022.

Η Κα Όλγα Τόλια, εσωτερικός ελεγκτής παρουσίασε στα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έκθεση Ελέγχου για το Α' τρίμηνο 2022 με τα αποτελέσματα εσωτερικού Ελέγχου.

4) Συνεδρίαση της 5.8.2022: Συγκρότηση σε σώμα

Κατά την εν λόγω συνεδρίαση, κατόπιν σχετικής απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης η οποία εξέλεξε κατά τα ως άνω τη (νέα) Επιτροπή Ελέγχου, η τελευταία συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

- Ανδρέας Κελεπούρης, Πρόεδρος
- Γεώργιος Φλούδας, Μέλος
- Ιωάννης Ξενογιάννης, Μέλος

5) Συνεδρίαση της 8.8.2022: Υποβολή αναφοράς σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του δεύτερου τριμήνου της χρήσης 2022.

Η κα Όλγα Τόλια, εσωτερικός ελεγκτής παρουσίασε στα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έκθεση Ελέγχου για το Β' τρίμηνο 2022 με τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου.

6) Συνεδρίαση της 30.8.2022: Ορισμός του ανεξάρτητου προσώπου - μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική, που θα παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων Η Επιτροπή Ελέγχου, αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου της και αφού διακρίβωσε ομόφωνα ότι ο κ. Ανδρέας Κελεπούρης, πληροί το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων, όρισε αυτόν ως το πρόσωπο που, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 σημείο (ζ) εδάφιο β' του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, θα πρέπει να παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής για την έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

7) Συνεδρίαση της 26.9.2022: Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή και τον Οικονομικό Διευθυντή και απόφαση για εισήγηση έγκρισης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων του εξαμήνου της χρήσης 2022 από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας, παρουσιάζει στην Επιτροπή Ελέγχου το προσχέδιο των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Α' εξαμήνου 2022. Στη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου παρευρέθηκε ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας κ. Γρηγόριος Μάντζαρης, ο οποίος ενημέρωσε για τα αποτελέσματα των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων της 30-06-2022.

8) Συνεδρίαση της 24.10.2022: Υποβολή αναφοράς σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του τρίτου τριμήνου της χρήσης 2022.

Η κα Όλγα Τόλια, εσωτερικός ελεγκτής παρουσίασε στα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έκθεση ελέγχου για το Γ' τρίμηνο 2022 με τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου.

9) Συνεδρίαση της 20.12.2022:

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

1. Αναφορά της εξέλιξης του προγράμματος ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή έως τη στιγμή της συνεδρίασης και προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022 (01.01-31.12.2022).
2. Πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2023 (01.01-31.12.2023).

Στη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου παρευρέθηκε ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας κ. Γρηγόριος Μάντζαρης ο οποίος ενημέρωσε για την εξέλιξη του προγράμματος ελέγχου και την προετοιμασία ελέγχου των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022 (01-01-2022 έως 31-12-2022). Επίσης στη συνεδρίαση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2023 (01-01-2023 έως 31-12-2023), εν συνεχεία η Επιτροπή Ελέγχου προώθησε το εγκεκριμένο από αυτήν πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2023 στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προς ενημέρωσή της.

Μετέπειτα ενέργειες για την χρήση αναφοράς του έτους 2022, μέχρι την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών καταστάσεων:

Συνεδρίαση της 28.4.2023:

1. Παρακολούθηση υλοποίησης προγράμματος εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2022.
2. Ενημέρωση επιτροπής για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή, για την χρήση 2022.
3. Ενημέρωση επιτροπής ελέγχου από τον οικονομικό διευθυντή και απόφαση για εισήγηση έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022.

Κατά τη συνεδρίαση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε και ενέκρινε το πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2022 και εν συνεχεία προώθησε το εγκεκριμένο από αυτήν πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2022 στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας προς ενημέρωσή της. Επίσης έγινε ενημέρωση από τον Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας κ. Γρηγόριο Μάντζαρη για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου για την χρήση 2022. Ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας, παρουσιάζει στην Επιτροπή Ελέγχου το προσχέδιο των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης από 1-1-2022 έως 31-12-2022.

Σημειώνεται καταληκτικά, ως προς το ζήτημα της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης, ότι μέχρι σήμερα, δεδομένων των λειτουργιών της και του μεγέθους της, η Εταιρεία δεν έχει ακόμη κρίνει σκόπιμο να θεσπίσει τέτοια διακριτή πολιτική. Άλλωστε, και οι διατάξεις του άρθρου 151 του ν. 4548/2018 για τις μη χρηματοοικονομικές καταστάσεις απευθύνονται στις μεγάλες εταιρείες, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α του ν. 4308/2014, και η Εταιρεία δεν είναι τέτοια.

Όμως, η Εταιρεία δίδει μεγάλη έμφαση, τόσο στη δραστηριότητά της όσο και στα προϊόντα της, σε θέματα περιβάλλοντος και βιωσιμότητας.

02-05-2023

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας

#### **4. Πολιτική Καταλληλότητας**

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της 16.7.2021 ενέκρινε την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020, λαμβάνοντας υπόψη τη με αριθ. 60/18.9.2020 εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εγκρίθηκε με την από 16/07/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 1 του Ν. 4706/2020 και είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: <https://kepenos.gr/el>.

Καθένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πληροί τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας που προβλέπονται στην Πολιτική Καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Συγκεκριμένα, τα μέλη διαθέτουν τα εχέγγυα ήθους, τη φήμη, τις γνώσεις, την εμπειρία, την

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

ανεξαρτησία κρίσης και τις δεξιότητες που απαιτούνται για την εκτέλεσή των καθηκόντων που τους ανατίθενται. Η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο σύνολό τους εδραιώνει τη συλλογική καταλληλότητα του εν λόγω διοικητικού οργάνου. Επιπλέον, σημειώνεται ότι υπάρχει επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο τουλάχιστον είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) επί του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα στο πρόσωπο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ούτε των τρίτων προσώπων στα οποία έχουν ανατεθεί εξουσίες διαχείρισης με βάση τις διατάξεις του Ν. 4706/2020, του Κώδικα και του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

#### 5. Αμοιβές Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Κατά τη χρήση 2022 καταβλήθηκαν οι κάτωθι μικτές αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ.:

Χρήση 2022, ποσά σε €	Μικτές Αμοιβές
Δημήτριος Κεπενός	16.857,98
Ελένη Κεπενού	21.076,73
Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης	83.173,41
<b>Σύνολο</b>	<b>121.108,12</b>

#### 6. Βιογραφικά στοιχεία διευθυντικών στελεχών

Στη χρήση 2022, διευθυντικό στέλεχος της εταιρείας, που δεν είναι παράλληλα και μέλος του Δ.Σ. είναι ο κ. Ιωάννης Γιαννακόπουλος, Εμπορικός Διευθυντής της Εταιρείας.

Ο κ. Γιαννακόπουλος γεννήθηκε στην Αθήνα το έτος 1964, κάτοικος Αθηνών, απόφοιτος Διοίκησης Επιχειρήσεων του Πανεπιστημίου Μακεδονίας και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου στη Διοίκηση Υπηρεσιών του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών. Είναι Εμπορικός Διευθυντής της Εταιρείας και έχει πολυετή εμπειρία στην Ελλάδα και στο εξωτερικό σε διοικητικές θέσεις πωλήσεων και marketing πολυεθνικών εταιρειών.

### IV. ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

#### 1. Τρόπος λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης

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

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά σε τόπο και χρόνο που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

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

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύτως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όταν εκπροσωπείται σε αυτή τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, εκτός από τις περιπτώσεις που προβλέπεται αυξημένη απαρτία των δύο τρίτων (2/3) του μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με το καταστατικό.

Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση και έχουν δικαίωμα ψήφου εκλέγουν πρόεδρο και γραμματέα. Ακολούθως συζητούνται τα θέματα ημερήσιας διάταξης και λαμβάνονται αποφάσεις επί των θεμάτων αυτών με απόλυτη πλειοψηφία, για τις αποφάσεις που αρκεί η απλή απαρτία και με πλειοψηφία τριών πέμπτων (3/5) για τις αποφάσεις που απαιτούν εξαιρετική απαρτία των δύο τρίτων (2/3). Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται τηρούνται πρακτικά που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον γραμματέα της συνέλευσης. Περίληψη των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης δημοσιοποιείται άμεσα και αναρτάται στον δικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Παρέχεται στους μετόχους ευχερής πρόσβαση σε όλα τα αναγκαία στοιχεία που είναι απαραίτητα για την άσκηση των μετοχικών δικαιωμάτων τους στις συγκαλούμενες γενικές συνέλευσεις.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την εισαγωγή στην ημερήσια διάταξη, απευθύνει το λόγο σε όλους τους παρόντες μετόχους για τη διατύπωση παρατηρήσεων, προβληματισμών και προτάσεων επί των οποίων παρέχεται, κατά το δυνατόν, αιτιολογημένη απάντηση.

Η Γενική Συνέλευση (άρθρο 27 του Καταστατικού) έχει την αποκλειστική αρμοδιότητα λήψης απόφασης για τα ακόλουθως αναφερόμενα θέματα, καθώς και για τα λοιπά αναφερόμενα στο άρθρο 117 του Ν. 4548/2018:

α) Τις τροποποιήσεις του Καταστατικού και ως τέτοιες θεωρούνται και οι για αύξηση πέρα των από το άρθρο 6 προβλεπομένων ορίων ή μείωση του εταιρικού κεφαλαίου αποφάσεις.

β) Την εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

γ) Την εκλογή ελεγκτών και τον καθορισμό της αμοιβής τους.

δ) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109.

ε) Την έγκριση του Ισολογισμού και των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και την διάθεση των ετήσιων κερδών.

στ) Την έκδοση ομολογιακού δανείου σύμφωνα με το άρθρ. 71 του Ν. 4548/2018.

ζ) Την παράταση της διάρκειας, την διάσπαση, την μετατροπή, την αναβίωση, τη συγχώνευση ή διάλυση της Εταιρείας.

η) Τον διορισμό των εκκαθαριστών σε περίπτωση λύσεως της Εταιρείας.

## **2. Δικαιώματα των μετόχων της Εταιρείας**

Ο Ν. 4548/2018 στο άρθρο 123 καθορίζει τα δικαιώματα των μετόχων σχετικά με τη Γενική Συνέλευση και ειδικότερα για τις πληροφορίες που υποχρεούται να παρέχει η Εταιρεία στους μετόχους της. Συγκεκριμένα η Εταιρεία υποχρεούται να αναρτά στον διαδικτυακό της τόπο, από την δημοσίευση της πρόσκλησης και έως την σύγκλησή της, τις πληροφορίες που προβλέπονται στο άρθρο 121 του Ν. 4548/2018 σχετικά με:

- την διαδικασία άσκησης δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου,

- τις πληροφορίες σχετικά με την άσκηση δικαιωμάτων μειοψηφίας των παραγράφων 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018,

- τη διαθεσιμότητα εντύπων διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπου,

- τα σχέδια αποφάσεων για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης,

- το συνολικό αριθμό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, - τον εναλλακτικό τρόπο παροχής εντύπων διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων, χωρίς χρέωση, για τις περιπτώσεις αδυναμίας λήψεως τους μέσω διαδικτύου.

Για τις περιπτώσεις συμμετοχής μέσω αντιπροσώπου ισχύει το άρθρο 128 του Ν 4548/2018. Ο διορισμός, η ανάκληση και η αντικατάσταση αντιπροσώπου υποβάλλεται εγγράφως στην Εταιρεία σαράντα (48) ώρες, τουλάχιστον, πριν από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση μη συμμόρφωσης, ο μέτοχος που δεν συμμορφώθηκε μπορεί να μετέχει στην Γενική Συνέλευση, εκτός αν η Γενική Συνέλευση αρνηθεί την συμμετοχή του για σπουδαίο λόγο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, εφόσον υφίστανται. Μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Ο αντιπρόσωπος υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε περίπτωση εξυπηρέτησης συμφερόντων άλλων από εκείνων του αντιπροσωπευόμενου μετόχου.

Η Εταιρεία δεν παρέχει, προς ώρας, δυνατότητα εξ αποστάσεως συμμετοχής στην ψηφοφορία της Γενικής Συνέλευσης με ηλεκτρονικά μέσα ή με αλληλογραφία.

Τα δικαιώματα των μετόχων της μειοψηφίας και ο τρόπος άσκησής τους καθορίζονται στα άρθρα 141, 142 και 144 του Ν. 4548/2018.

## **3. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της εταιρείας**

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο Νόμος και δεν υφίστανται εκ του καταστατικού της περιορισμοί στη μεταβίβασή τους, δεδομένου μάλιστα ότι πρόκειται για άυλες μετοχές

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 του Ν. 4706, όπως ισχύει, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δεν μπορούν, μεταξύ άλλων, να κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Ακόμη, σύμφωνα με το άρθρο 19 του Κανονισμού 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (καθώς και τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό 2016/522 και τον Εκτελεστικό Κανονισμό 2016/523 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής), τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και οι έχοντες στενό δεσμό με αυτά τα πρόσωπα, οφείλουν να γνωστοποιούν τις συναλλαγές που διενεργούνται, άμεσα ή έμμεσα, για λογαριασμό τους και σχετίζονται με τις μετοχές ή κρεωστικούς τίτλους της Εταιρείας ή παράγωγα ή άλλα χρηματοοικονομικά μέσα που είναι συνδεδεμένα με αυτά μετά τη συμπλήρωση του ποσού των Ευρώ 5.000 (χωρίς συμψηφισμό) κάθε έτος.

#### **4. Επικοινωνία με τους Μετόχους και τους δυνητικούς Μετόχους - Προϋποθέσεις Συμμετοχής Μετόχων στη Γενική Συνέλευση - Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου**

Η Εταιρεία διαθέτει Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, το οποίο έχει την ευθύνη της ενημέρωσης και τήρησης του μετοχολογίου της Εταιρείας, της εξυπηρέτησης καθώς και της έγκυρης, άμεσης, ακριβούς και ισότιμης πληροφόρησης των μετόχων και της υποστήριξής τους σε σχέση με την άσκηση των δικαιωμάτων τους. Το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων μεριμνά για τη διάθεση σε όλους τους ενδιαφερόμενους των δημοσιευμένων εταιρικών εκδόσεων διασφαλίζοντας την ορθή και ισότιμη πληροφόρηση της επενδυτικής κοινότητας για θέματα που αφορούν την Εταιρεία, καθώς και για την επικοινωνία της Εταιρείας με τις αρμόδιες αρχές.

Η Εταιρεία, ως έχουσα μετοχές εισηγμένες στο χρηματιστήριο, υποχρεούται να δημοσιεύει ανακοινώσεις σε συμμόρφωση προς τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 596/2014, τους ελληνικούς νόμους 4443/2016 και 3556/2007 και τις σχετικές αποφάσεις της Ελληνικής Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η δημοσίευση των ανωτέρω πληροφοριών γίνεται με τρόπο που διασφαλίζει την ταχεία και ισότιμη πρόσβαση σε αυτές από το επενδυτικό κοινό. Όλες οι σχετικές δημοσιεύσεις/ανακοινώσεις είναι διαθέσιμες στους ιστότοπους του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της Εταιρείας.

Η Εταιρεία διατηρεί ιστοσελίδα στην οποία αναρτά θέματα και πληροφορίες που αφορούν στους μετόχους. Στην διάθεση των μετόχων είναι και τα στοιχεία επικοινωνίας του υπευθύνου του τμήματος επενδυτικών σχέσεων και εξυπηρέτησης μετόχων, για άμεση επικοινωνία. Σχετικά με την διαδικασία διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης η Εταιρεία υπόκειται στις διατάξεις της εθνικής νομοθεσίας και αναρτά στην ιστοσελίδα της όλες τις απαιτούμενες πληροφορίες για την εξυπηρέτηση των μετόχων.

Ο Ν. 4548/2018 στο άρθρο 124 και ο Ν. 4569/2018 στο άρθρο 14 καθορίζουν τις προϋποθέσεις για τη συμμετοχή των μετόχων στην Γενική Συνέλευση.

Συγκεκριμένα:

- Δικαίωμα συμμετοχής έχει οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο κατέχει την μετοχική ιδιότητα κατά την πέμπτη ημέρα (ημερομηνία καταγραφής) πριν από την Γενική Συνέλευση.

- Για τις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων ή εξ αναβολής, ισχύουν οι προθεσμίες του άρθρου 124 Ν. 4548/2018.

- Η μετοχική ιδιότητα αποδεικνύεται από πληροφόρηση που λαμβάνεται από το Κεντρικό Αποθετήριο, καθώς και με κάθε νόμιμο μέσο.

Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας, σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση πρέπει να τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση στα γραφεία της Εταιρείας πίνακας αυτών που έχουν δικαίωμα ψήφου με ένδειξη των τυχόν αντιπροσώπων τους και του αριθμού των μετοχών τους και των ψήφων του καθενός από αυτούς και των διευθύνσεων των μετόχων και των αντιπροσώπων αυτών.

Δεν προβλέπονται στο καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

#### **V. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΝΑΦΟΡΩΝ**

##### **1. Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου**

Ως Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου στην Εταιρεία, νοείται το σύνολο διαδικασιών μεθόδων και μηχανισμών, για την εφαρμογή των οποίων είναι υπεύθυνοι το διοικητικό συμβούλιο, τα στελέχη διοίκησης και εν γένει όλο το προσωπικό της Εταιρείας για τις αναλογούσες αρμοδιότητες, σχεδιασμένο να παρέχει ένα επιθυμητό επίπεδο διασφάλισης σχετικά με την επίτευξη των ακόλουθων στόχων:

- Τη διαχείριση κινδύνων
- Την αποτροπή και τον εντοπισμό διαχειριστικών ανωμαλιών και λαθών
- Την αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα των διαφόρων λειτουργιών
- Τη διαφύλαξη της εταιρικής περιουσίας
- Την αξιοπιστία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και αναφορών εν γένει
- Τη συμμόρφωση με τους κανόνες της διοίκησης
- Τη συμμόρφωση με τους εν ισχύ νόμους και κανονισμούς

Ο εσωτερικός έλεγχος της Εταιρείας διενεργείται από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και πραγματοποιείται σύμφωνα με το πρόγραμμα ελέγχου που περιέχεται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι ο έλεγχος στην βάση του οποίου συντάσσεται και η σχετική Έκθεση, διενεργείται εντός του ισχύοντος νομικού και κανονιστικού πλαισίου.

Τα θέματα που αφορούν στον εσωτερικό έλεγχο της Εταιρείας είναι τα εξής:

- Εισαγωγή και συντήρηση ενός επαρκούς και αποτελεσματικού συστήματος ελέγχου.
- Αξιολόγηση των δυνητικών κινδύνων της Εταιρείας.
- Εφαρμογή κατάλληλων ελεγκτικών μηχανισμών.
- Παρακολούθηση και αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.
- Παροχή σχετικής πληροφόρησης και προτάσεις βελτίωσης ή προσαρμογής κατά περίπτωση.
- Λήψη κατάλληλων μέτρων από τους εκάστοτε υπευθύνους της διοίκησης και εφαρμογή των εντός συμφωνημένου χρόνου.
- Επαναξιολόγηση του συστήματος σε δεύτερο χρόνο.

Οι αρμοδιότητες της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου περιγράφονται αναλυτικά στον κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας. Συνοπτικά, έχει την ευθύνη της διεξαγωγής ελέγχων, την υποβολή προτάσεων, την επικοινωνία των αποτελεσμάτων και τον έλεγχο της λήψης διορθωτικών ενεργειών όπου απαιτείται. Αξιολογεί τους πιθανούς κινδύνους που εντοπίζονται κατά την διενέργεια των ελέγχων και τους επικοινωνεί στην Επιτροπή Ελέγχου, με στόχο την λήψη κατάλληλων μέτρων για την εξομάλυνσή τους. Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο, ενώ εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου.

Κατά την άσκηση του ελέγχου η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου λαμβάνει γνώση όλων των αναγκαίων βιβλίων, εγγράφων, αρχείων, τραπεζικών λογαριασμών και χαρτοφυλακίων της Εταιρείας και ζητεί την απόλυτη και διαρκή συνεργασία της Διοικήσεως προκειμένου να της παρασχεθούν όλες οι αιτηθείσες πληροφορίες και στοιχεία με σκοπό την απόκτηση εκ μέρους της εύλογης διασφάλισης για την κατάρτιση μίας Έκθεσης η οποία θα είναι απαλλαγμένη από ουσιώδεις ανακρίβειες σχετικά με τις πληροφορίες και τα συμπεράσματα που περιέχονται σε αυτήν. Ο έλεγχος δεν περιλαμβάνει οιαδήποτε αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν καθώς επίσης και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς αυτά αποτελούν αντικείμενο του ελέγχου εκ μέρους του νόμιμου ελεγκτή της Εταιρείας.

Αντικείμενο του ελέγχου είναι η αξιολόγηση του γενικότερου επιπέδου και των διαδικασιών λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Σε κάθε ελεγχόμενη περίοδο επιλέγονται ορισμένες περιοχές-πεδία ελέγχου, ενώ σε σταθερή και μόνιμη βάση ελέγχονται και εξετάζονται αφενός μεν η λειτουργία και οργάνωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και αφετέρου η λειτουργία της Υπηρεσίας Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων.

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

Στο πλαίσιο των αποφάσεων 1/891/30.09.2020 και 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως προβλέπεται από την παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και σύμφωνα με την πολιτική και τη διαδικασία που προβλέπεται από τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, διενεργήθηκε η πρώτη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από ανεξάρτητο Αξιολογητή Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, με ημερομηνία αναφοράς την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου



**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

2022 και περίοδο αναφοράς από την 17<sup>η</sup> Ιουλίου 2021 (ημερομηνία έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν.4706/2020).

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το έργο της αξιολόγησης επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ανατέθηκε στον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κ. Αθανάσιο Φραγκισκάκη, μέλος της ελεγκτικής εταιρείας ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ, ο οποίος διαθέτει όλα τα χαρακτηριστικά της αντικειμενικότητας, πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, καθώς δεν έχει σχέσεις εξάρτησης με την εταιρεία, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 και έχει αποδεδειγμένη επαγγελματική εμπειρία και κατάρτιση.

Η αξιολόγηση της εταιρείας, πραγματοποιήθηκε στο διάστημα από 01-11-2022 έως και 10-03-2023, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει (το «Κανονιστικό Πλαίσιο»).

Το Συμπέρασμα του Ανεξάρτητου Αξιολογητή Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, το οποίο περιλαμβάνεται στην τελική έκθεση αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ, αναφέρει το εξής:

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

### **3. Διαχείριση κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.**

Η Εταιρεία έχει επενδύσει στην ανάπτυξη και συντήρηση μηχανογραφικών συστημάτων που εξασφαλίζουν την σωστή απεικόνιση των οικονομικών μεγεθών. Η καταγραφή των αποτελεσμάτων γίνεται σε ημερήσια βάση και η ανάλυση-συγκριτική αξιολόγησή τους γίνεται σε μηνιαία βάση και καλύπτει όλες τις πτυχές της επιχειρηματικής δραστηριότητας.

Παράλληλα σε τακτά διαστήματα πραγματοποιούνται αντιπαραβολές μεταξύ πραγματικών και προϋπολογισμένων μεγεθών όλων των λογαριασμών, εσόδων και εξόδων και παρέχεται επαρκής και λεπτομερής εξήγηση όλων των σημαντικών αποκλίσεων.

## **VI. ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

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

- α) Η Εταιρεία μας δεν κατέχει άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές.
- β) Δεν υφίστανται οιοδήποτε είδους τίτλοι, οι οποίοι παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.
- γ) Δεν προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου. Αναφορικά δε με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου κατά την Γενική Συνέλευση γίνεται εκτενής αναφορά στην ενότητα IV της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- δ) Αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του καταστατικού της εταιρίας, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο Ν. 4548/2018. Οι κανόνες αυτοί περιγράφονται αναλυτικά στην ενότητα III της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- ε) Δεν υφίστανται ειδικές εξουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την έκδοση ή την επαναγορά μετοχών.
- στ) δεν υφίστανται δάνεια μετατρέψιμα σε μετοχές.

Τέλος σας υπενθυμίζουμε τα εξής:

Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, ώστε να σχηματίσετε σαφή αντίληψη για την όλη οικονομική και

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

---

περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας, προκειμένου να κρίνετε την πορεία των εργασιών της, την από μέρους μας ασκηθείσα διαχείριση και τα προκύψαντα από αυτή οικονομικά αποτελέσματα.

Μετά από την ανάγνωση και της έκθεσης του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή της εταιρείας για την υπό έγκριση χρήση, καλείστε να λάβετε τις σχετικές αποφάσεις επί του Ισολογισμού και των λοιπών θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

**ΠΑΤΡΑ, 2 ΜΑΪΟΥ 2023**

**ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

Ακριβές Αντίγραφο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.  
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΚΕΠΕΝΟΣ

• **ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

**Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας  
«ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.»**

**Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

**Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2022, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.» κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**Βάση γνώμης**

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

**Σημαντικότερα θέματα ελέγχου**

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

**Θέμα ελέγχου**

**Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων (Σημείωση 9)**

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν εμπορικές απαιτήσεις αξίας € 29.553.061,82 για τις οποίες έχουν αναγνωρισθεί σωρευμένες απομειώσεις (προβλέψεις) αξίας € 808.320,02. Ο έλεγχός μας επί των εμπορικών απαιτήσεων εστιάστηκε στις δικλίδες που χρησιμοποιεί η διοίκηση για την παρακολούθηση και τη διασφάλιση της εισπραξιμότητάς τους, στην επιβεβαίωση των υπολοίπων μέσω απ’ ευθείας αποστολής επιστολών στους πελάτες και στις διενεργηθείσες εισπράξεις μετά την ημερομηνία αναφοράς των 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” και στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

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

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει 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 οικονομικών καταστάσεων**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των 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 οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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

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

### **Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα 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 οικονομικές καταστάσεις.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

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

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

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

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

**Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

**1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου**

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2022.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

**2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου**

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

**3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών**

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

**4. Διορισμός Ελεγκτή**

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 25/06/2012 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 11 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των.

**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 το ψηφιακό αρχείο της εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.» (εφεξής Εταιρεία), το οποίο καταρτίστηκε σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), το οποίο περιλαμβάνει τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή XHTML (213800MGJQJV1QBFHO64-2022-12-31-el.xhtml).

### **Κανονιστικό πλαίσιο**

Το ψηφιακό αρχείο του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζεται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10<sup>ης</sup> Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF»). Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό προβλέπει, μεταξύ άλλων, ότι όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.

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

### **Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση του ψηφιακού αρχείου απαλλαγμένου από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

### **Ευθύνες του Ελεγκτή**

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

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

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

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

---

**Συμπέρασμα**

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή αρχείου XHTML (213800MGJQJV1QBFHO64-2022-12-31-el.xhtml), έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

ΑΘΗΝΑ, 02/05/2023

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31561

ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159  
Μιχαλακοπούλου 4- 11528 ΑΘΗΝΑ



---

• **ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022 (01/01/2022 – 31/12/2022)**

(Βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς)

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 (01/01/2022 – 31/12/2022), είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε. την 02/05/2023 (πρακτικό Δ.Σ. Νο 655) και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, μαζί με την Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητού Συμβουλίου, στη διεύθυνση [www.kerepos.gr](http://www.kerepos.gr). Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

*Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου*

*Δημήτριος Γ. Κεπενός*

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**

		<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ενσώματα πάγια	<b>3</b>	14.196.122,55	16.134.312,03
Επενδύσεις σε ακίνητα	<b>4</b>	896.673,29	1.138.690,82
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	<b>5</b>	823.416,06	873.243,65
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	<b>6</b>	6.765,87	8.472,13
		<u>15.922.977,77</u>	<u>18.154.718,63</u>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Αποθέματα	<b>7</b>	11.523.251,19	13.815.654,77
Απαιτήσεις από πελάτες	<b>9</b>	28.744.741,80	22.414.729,37
Λοιπές απαιτήσεις	<b>9</b>	5.408.859,87	5.310.638,58
Αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω της κατάστασης αποτελ/των χρήσης	<b>8</b>	16,50	16,50
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	<b>10</b>	956.053,76	1.388.835,26
		<u>46.632.923,12</u>	<u>42.929.874,48</u>
<b>Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων</b>		<u><b>62.555.900,89</b></u>	<u><b>61.084.593,11</b></u>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	<b>11</b>	5.360.000,00	5.360.000,00
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	<b>11</b>	1.774,72	1.774,72
Αποθεματικά	<b>12</b>	5.185.079,66	5.141.690,27
Κέρδη εις νέον		6.959.584,85	6.395.401,80
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<u><b>17.506.439,23</b></u>	<u><b>16.898.866,79</b></u>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Ομολογιακά δάνεια	<b>14</b>	24.250.000,00	20.076.472,00
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	<b>17</b>	1.225.082,75	1.242.928,92
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	<b>13</b>	106.939,71	101.945,82
Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού (Αναβαλλόμενα έσοδα)	<b>18</b>	1.740.807,98	1.806.346,25
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	<b>15</b>	1.356.341,77	2.872.683,54
		<u>28.679.172,21</u>	<u>26.100.376,53</u>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	<b>16</b>	2.899.526,31	5.987.243,64
Τρέχων Φόρος εισοδήματος	<b>17</b>	617.196,78	328.038,10
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	<b>14</b>	12.552.495,49	11.354.631,11
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	<b>15</b>	301.070,87	415.436,94
		<u>16.370.289,45</u>	<u>18.085.349,79</u>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων</b>		<u><b>62.555.900,89</b></u>	<u><b>61.084.593,11</b></u>

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ & ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

		<u>01/01/22 - 31/12/22</u>	<u>01/01/21 - 31/12/21</u>
Πωλήσεις	<b>19.1</b>	73.956.943,50	45.931.881,42
Κόστος πωληθέντων	<b>19.2</b>	(61.384.962,51)	(36.426.972,59)
<b>Μικτό κέρδος</b>		12.571.980,99	9.504.908,83
Άλλα έσοδα	<b>19.3</b>	226.867,65	159.628,55
Έξοδα πωλήσεων	<b>19.2</b>	(7.761.780,51)	(6.346.478,58)
Έξοδα διοίκησης	<b>19.2</b>	(1.975.978,96)	(1.798.516,63)
Άλλα έξοδα	<b>19.3</b>	(232.197,34)	(131.660,12)
<b>Κέρδη εκμετάλλευσης</b>		2.828.891,83	1.387.882,06
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	<b>19.4</b>	(1.252.614,78)	(530.287,89)
<b>Καθαρά κέρδη προ φόρων</b>		1.576.277,05	857.594,17
Φόρος εισοδήματος	<b>17</b>	(668.895,44)	(194.101,00)
<b>Καθαρά κέρδη περιόδου μετά από φόρους (α)</b>		<b><u>907.381,61</u></b>	<b><u>663.493,17</u></b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους μη ανακατατάξιμα στα κέρδη ή ζημίες σε μεταγενέστερη περίοδο</b>			
<i>Αναλογ. κέρδος/(ζημία) από επανεκτίμηση υποχρεώσεων προς το προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία, μείον ο αναλογούν φόρος εισοδήματος</i>			
	<b>13</b>	15.090,83	(9.398,68)
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β)</b>		<b><u>15.090,83</u></b>	<b><u>(9.398,68)</u></b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α) + (β)</b>		<b><u>922.472,44</u></b>	<b><u>654.094,49</u></b>
<b>Βασικά, κέρδη κατά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους για την περίοδο</b>	<b>21</b>	0,1377	0,0976
<b>Σύνολο</b>		<b><u>0,1377</u></b>	<b><u>0,0976</u></b>

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ**

	<b>01/01/2022- 31/12/2022</b>	<b>01/01/2021- 31/12/2021</b>
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
<b>Κέρδη/ (Ζημίες) προ φόρων</b>	<b>1.576.277,05</b>	<b>857.594,17</b>
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.252.668,95	530.600,29
Έσοδα & κέρδη επενδυτικής δραστηριότητας	(54,17)	(312,40)
Έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων	(65.538,27)	(66.654,73)
(Κέρδος)/Ζημία από πώληση/απαξίωση παγίων	(4.814,17)	10.172,98
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων πελατών	105.241,43	84.670,07
Αύξηση/(μείωση) πρόβλεψης παροχών προσωπικού	24.341,11	(18.408,51)
Αποσβέσεις ενσωμάτων και ασωμάτων ακινητοποιήσεων	1.157.297,07	1.152.258,89
	<b>4.045.419,000</b>	<b>2.549.920,76</b>
<b>Πλέον/μείον προσαρμογές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</b>		
Εισπραχθείσες /(πληρωθείσες) μακροπρόθεσμες εγγυήσεις	(1.293,74)	8.497,20
(Αύξηση)/ Μείωση αποθεμάτων	2.292.403,58	(5.541.222,81)
(Αύξηση)/ Μείωση απαιτήσεων	(6.663.509,13)	(11.203.978,89)
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων	(3.179.391,65)	4.191.061,93
<b><u>Μείον:</u></b>		
Τόκοι πληρωθέντες	1.188.262,41	464.923,60
Φόρος εισοδήματος	271.805,34	945.532,95
<b>Σύνολο εισροών/ (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>(4.966.439,69)</b>	<b>(11.406.178,36)</b>
<b><u>Επενδυτικές Δραστηριότητες</u></b>		
Αγορές ενσωμάτων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(284.482,17)	(3.077.197,12)
Πωλήσεις ενσωμάτων παγίων	41.080,79	65.057,07
Πιστωτικοί τόκοι	54,17	312,40
<b>Σύνολο εισροών/ (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(243.347,21)</b>	<b>(3.011.827,65)</b>
<b><u>Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</u></b>		
Εισπράξεις/(Αποπληρωμές) από βραχυπρόθεσμα δάνεια	898.517,38	10.895.658,47
Εισπράξεις/ (Αποπληρωμές) Μακροπρόθεσμων & Ομολογιακών δανείων	4.500.000,00	7.934.444,48
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων μισθώσεων	(306.754,76)	(405.182,67)
Μερίσματα πληρωθέντα	(314.757,22)	(3.964.189,01)
<b>Σύνολο εισροών/ (εκροών) από Χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>4.777.005,40</b>	<b>14.460.731,27</b>
<b>Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)</b>	<b>(432.781,50)</b>	<b>42.725,26</b>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	1.388.835,26	1.346.110,00
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης της περιόδου</b>	<b>956.053,76</b>	<b>1.388.835,26</b>

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Έξοδα αύξησης κεφαλαίου μείον τον φόρο	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικά φορολογικών νόμων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο την 01/01/2021</b>	<b>5.360.000,00</b>	<b>1.774,72</b>	<b>0,00</b>	<b>921.374,81</b>	<b>3.816.485,02</b>	<b>333.830,44</b>	<b>9.891.607,31</b>	<b>20.325.072,30</b>
Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού, απόφαση Γ.Σ μετόχων της 16/07/2021				70.000,00			(70.000,00)	<b>0,00</b>
Διανομή Μερισμάτων από κέρδη χρήσεως 2020, απόφαση Γ.Σ. μετόχων της 16/07/2021							(1.809.000,00)	<b>(1.809.000,00)</b>
Διανομή Μερισμάτων από κέρδη προηγ. χρήσεων, απόφαση έκτακτης Γ.Σ. μετόχων της 17/12/2021							(2.271.300,00)	<b>(2.271.300,00)</b>
Αναλογ. ζημία από επανεκτίμηση υποχρεώσεων προς το προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία, μείον ο αναλογούν φόρος εισοδήματος							(9.398,68)	<b>(9.398,68)</b>
Τακτοποίηση κονδυλίων							0,00	<b>0,00</b>
Κέρδος περιόδου					8.389,39		655.103,78	<b>663.493,17</b>
<b>Υπόλοιπο την 31/12/2021</b>	<b>5.360.000,00</b>	<b>1.774,72</b>	<b>0,00</b>	<b>991.374,81</b>	<b>3.824.874,41</b>	<b>333.830,44</b>	<b>6.387.012,41</b>	<b>16.898.866,79</b>

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Έξοδα αύξησης κεφαλαίου μείον τον φόρο	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικά φορολογικών νόμων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο την 01/01/2022</b>	<b>5.360.000,00</b>	<b>1.774,72</b>	<b>0,00</b>	<b>991.374,81</b>	<b>3.824.874,41</b>	<b>333.830,44</b>	<b>6.387.012,41</b>	<b>16.898.866,79</b>
Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού, απόφαση Γ.Σ μετόχων της 05/08/2022				35.000,00			(35.000,00)	<b>0,00</b>
Διανομή Μερισμάτων από κέρδη χρήσεως 2021, απόφαση Γ.Σ. μετόχων της 05/08/2022							(314.900,00)	<b>(314.900,00)</b>
Αναλογ. ζημία από επανεκτίμηση υποχρεώσεων προς το προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία, μείον ο αναλογούν φόρος εισοδήματος							15.090,83	<b>15.090,83</b>
Τακτοποίηση κονδυλίων							0,00	<b>0,00</b>
Κέρδος περιόδου					7.272,92		900.108,69	<b>907.381,61</b>
<b>Υπόλοιπο την 31/12/2022</b>	<b>5.360.000,00</b>	<b>1.774,72</b>	<b>0,00</b>	<b>1.026.374,81</b>	<b>3.832.147,33</b>	<b>333.830,44</b>	<b>6.952.311,93</b>	<b>17.506.439,23</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΗ:** Το κονδύλι των € 7.272,92 που μεταφέρθηκε στα Αφορολόγητα Αποθεματικά, αφορά στην αναλογούσα στη χρήση απόσβεση της επιχορήγησης Ν. 3299/2004, η οποία είναι αφορολόγητη, εφόσον μεταφερθεί σε αφορολόγητο αποθεματικό.

• **ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

**1. Γενικές πληροφορίες**

Η Εταιρεία ΜΥΛΟΙ ΚΕΡΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε. δραστηριοποιείται στο τομέα της βιομηχανικής παραγωγής αλεύρων. Η εταιρεία έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρείας και η έδρα της είναι στην ΒΙ.ΠΕ. του Δήμου Πατρών (Τ.Κ. 250 18), το site είναι [www.kerepos.gr](http://www.kerepos.gr) και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (κλάδος “τροφίμων”).

Οι παραγωγικές εγκαταστάσεις, οι κεντρικές αποθήκες και γραφεία της εταιρείας ευρίσκονται στη Β.Ι.Π.Ε. Πατρών. Πέραν των προαναφερομένων εγκαταστάσεων, η Εταιρεία διατηρεί υποκαταστήματα στον Ασπρόπυργο Αττικής (θέση Λάκκος Κυρίλλου), στην Καβάλα (Κοκκινόχωμα Καβάλας), στη Θεσσαλονίκη (Καλοχώρι) στη Λάρισα (Γαλήνη Πλατύκαμπος Λάρισας), τα οποία λειτουργούν ως κέντρα διανομής. Επίσης στη χρήση 2021, αποκτήθηκε ακίνητο στην Περιβόλα Πατρών το οποίο θα χρησιμοποιηθεί ως αποθηκευτικός χώρος.

Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 02/05/2023.

**2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία**

**2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων**

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της **31/12/2022**, αφορούν στη χρήση 2022. Έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΛΠ 1 “Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων” και έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ κατά τον Δεκέμβριο του 2022, μετά την υιοθέτησή τους από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Οι οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2021, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ κατά τον Δεκέμβριο του 2021.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί στα πλαίσια του ιστορικού κόστους με εξαίρεση κάποια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία αποτιμήθηκαν στο αναπόσβεστο κόστος τους με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου (δοσμένες εγγυήσεις) και στην εύλογη αξία τους (μετοχές) και επίσης έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς (going concern).

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΛΠ απαιτεί την χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών. Σημαντικές παραδοχές από την διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της Εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει η Εταιρεία, παρατίθενται στις επόμενες παραγράφους.

**2.2 Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων**

**Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων**

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2022 ή μεταγενέστερα.

Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2022, δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Η Εταιρεία δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από το Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2022.

**Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2022**

#### **Ετήσιες βελτιώσεις Διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς 2018-2020**

Την 14η Μαΐου 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τις ετήσιες βελτιώσεις που περιέχουν τις ακόλουθες τροποποιήσεις των κάτωθι Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, οι οποίες εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022:

#### **ΔΠΧΑ 1 Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς – Πρώτη εφαρμογή ΔΠΧΑ σε θυγατρική**

Η τροποποίηση επιτρέπει η θυγατρική να εφαρμόσει την παράγραφο Δ16(α) του Προσαρτήματος του ΔΠΧΑ 1 ώστε να επιμετρήσει σωρευτικές συναλλαγματικές διαφορές χρησιμοποιώντας τα ποσά που αναφέρθηκαν από τη μητρική της, τα οποία είναι βασισμένα στην ημερομηνία μετάβασης της μητρικής στα ΔΠΧΑ.

#### **ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα – Αμοιβές και το 10% τεστ για την διαγραφή χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ποιες αμοιβές μια οντότητα πρέπει να περιλαμβάνει όταν εφαρμόζει το τεστ του 10% της παραγράφου Β.3.3.6 του ΔΠΧΑ 9 ώστε να προσδιορίσει εάν θα πρέπει να διαγράψει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση. Η οντότητα περιλαμβάνει αμοιβές που καταβλήθηκαν ή εισπράχθηκαν μεταξύ της οντότητας (δανειζόμενη) και του δανειστή, συμπεριλαμβανομένων αμοιβών που καταβλήθηκαν ή εισπράχθηκαν είτε από την οντότητα ή το δανειστή για λογαριασμό άλλου μέρους.

#### **ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις – Κίνητρα μίσθωσης**

Η τροποποίηση αφαίρεσε το παράδειγμα για πληρωμές από τον εκμισθωτή σχετικά με τις βελτιώσεις μισθωμάτων στο επεξηγηματικό παράδειγμα 13 του προτύπου, με σκοπό να αποτρέψει οποιαδήποτε σύγχυση σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης που μπορεί να προκύψει από τον τρόπο που τα κίνητρα μίσθωσης παρουσιάζονται στο παράδειγμα.

#### **ΔΛΠ 41 Γεωργία - Φορολογία στις επιμετρήσεις εύλογης αξίας**

Η τροποποίηση αποσύρει την απαίτηση της παραγράφου 22 του ΔΛΠ 41 οι οντότητες να μην περιλαμβάνουν τις ταμειακές ροές από τη φορολογία κατά την επιμέτρηση των βιολογικών περιουσιακών στοιχείων χρησιμοποιώντας την τεχνική της παρούσας αξίας. Αυτή η τροποποίηση διασφαλίζει τη συνέπεια με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 13.

#### **ΔΛΠ 16 Ενσώματα Πάγια (Τροποποίηση) – «Εισπράξεις ποσών πριν από την προβλεπόμενη χρήση»**

Στις 14 Μαΐου 2020 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 1. Η τροποποίηση αλλάζει τον τρόπο που καταχωρείται το κόστος των δοκιμών καλής λειτουργίας του περιουσιακού στοιχείου και το καθαρό προϊόν της πώλησης από πωλήσεις στοιχείων που παράχθηκαν κατά τη διαδικασία της θέσης του περιουσιακού στοιχείου στη συγκεκριμένη τοποθεσία και κατάσταση. Τα έσοδα και οι δαπάνες παραγωγής αυτών των προϊόντων θα καταχωρούνται πλέον στο αποτέλεσμα χρήσης αντί να εμφανίζονται μειωτικά στο κόστος κτήσης των παγίων. Απαιτεί επίσης από τις οντότητες να γνωστοποιούν χωριστά τα ποσά των εσόδων και των δαπανών που σχετίζονται με τέτοια παραγόμενα είδη που δεν αποτελούν αποτέλεσμα της συνήθους δραστηριότητας της οντότητας.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

#### **ΔΛΠ 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία (Τροποποίηση) – «Επαχθείς συμβάσεις - Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης»**

Στις 14 Μαΐου 2020 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 37. Η τροποποίηση καθορίζει ποιες δαπάνες θα πρέπει να περιλαμβάνει μια οντότητα στον προσδιορισμό του κόστους εκπλήρωσης μιας σύμβασης με σκοπό την αξιολόγηση εάν η σύμβαση είναι επαχθής. Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι «το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» περιλαμβάνει το άμεσα συσχετιζόμενο κόστος της εκπλήρωσης αυτής της σύμβασης και την κατανομή άλλων δαπανών που σχετίζονται άμεσα με την εκτέλεσή της. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι, προτού αναγνωριστεί χωριστή πρόβλεψη για επαχθή σύμβαση, μια οντότητα αναγνωρίζει τυχόν ζημιά απομείωσης στα περιουσιακά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για την εκπλήρωση της σύμβασης, και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

### **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων (Τροποποίηση) – «Αναφορά στο Εννοιολογικό πλαίσιο»**

Στις 14 Μαΐου 2020, το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων τροποποίησε το ΔΠΧΑ 3 ως προς τις αναφορές στο Εννοιολογικό Πλαίσιο των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Η τροποποίηση επικαιροποίησε το πρότυπο ώστε να αναφέρεται στο Εννοιολογικό Πλαίσιο για τη Χρηματοοικονομική Αναφορά που εκδόθηκε το 2018, όταν πρέπει να προσδιοριστεί τι συνιστά περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση σε μία συνένωση επιχειρήσεων. Επιπλέον, προστέθηκε μια εξαίρεση για ορισμένους τύπους υποχρεώσεων και ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αποκτήθηκαν σε μια συνένωση επιχειρήσεων. Τέλος, διευκρινίζεται ότι ο αποκτών δεν πρέπει να αναγνωρίζει ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία, όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 37, κατά την ημερομηνία απόκτησης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

### **Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία και έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:**

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

### **ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια**

Στις 18 Μαΐου 2017 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το ΔΠΧΑ 17, το οποίο, μαζί με τις τροποποιήσεις που εκδόθηκαν στις 25 Ιουνίου 2020, αντικαθιστά το υφιστάμενο ΔΠΧΑ 4.

Το ΔΠΧΑ 17 θεσπίζει τις αρχές για την καταχώριση, αποτίμηση, παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις των ασφαλιστηρίων συμβολαίων με στόχο την παροχή μιας περισσότερο ομοιόμορφης προσέγγισης αποτίμησης και παρουσίασης για όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.

Το ΔΠΧΑ 17 απαιτεί η αποτίμηση των ασφαλιστικών υποχρεώσεων να μην διενεργείται στο ιστορικό κόστος αλλά στην τρέχουσα αξία με τρόπο συνεπή και με τη χρήση:

- αμερόληπτων αναμενόμενων σταθμισμένων εκτιμήσεων μελλοντικών ταμειακών ροών με βάση επικαιροποιημένες παραδοχές,
- προεξοφλητικών επιτοκίων που αντικατοπτρίζουν τα χαρακτηριστικά ταμειακών ροών των συμβάσεων και
- εκτιμήσεων σχετικά με τους χρηματοοικονομικούς και μη κινδύνους που προκύπτουν από την έκδοση των ασφαλιστηρίων συμβολαίων.

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023.

### **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων και Οδηγία Πρακτικής Εφαρμογής των ΔΠΧΑ Νο 2: Γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών (Τροποποιήσεις)**

Στις 12 Φεβρουαρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 με την οποία διευκρίνισε ότι:

- Ο ορισμός των λογιστικών πολιτικών δίνεται στην παράγραφο 5 του ΔΛΠ 8.
- Η οικονομική οντότητα θα πρέπει να γνωστοποιεί τις σημαντικές λογιστικές πολιτικές. Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν, μαζί με τις λοιπές πληροφορίες που περιλαμβάνουν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, δύνανται να επηρεάσουν τις αποφάσεις που λαμβάνουν οι κύριοι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Οι λογιστικές πολιτικές για μη σημαντικές συναλλαγές θεωρούνται μη σημαντικές και δεν θα πρέπει να γνωστοποιούνται. Οι λογιστικές πολιτικές, ωστόσο, μπορεί να είναι σημαντικές ανάλογα με τη φύση κάποιων συναλλαγών ακόμα και αν τα σχετικά ποσά είναι μη σημαντικά. Οι λογιστικές πολιτικές που σχετίζονται με σημαντικές συναλλαγές και γεγονότα δεν είναι πάντοτε σημαντικές στο σύνολό τους.
- Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν οι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων τις χρειάζονται προκειμένου να κατανοήσουν άλλη σημαντική πληροφόρηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.



## ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.

Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000

Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022

(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)

ποσά σε €

- Η πληροφόρηση για το πως η οικονομική οντότητα έχει εφαρμόσει μία λογιστική πολιτική είναι πιο χρήσιμη στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σε σχέση με την τυποποιημένη πληροφορία ή τη σύνοψη των διατάξεων των ΔΠΧΑ.
- Στην περίπτωση που η οικονομική οντότητα επιλέξει να συμπεριλάβει μη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές, η πληροφόρηση αυτή δεν θα πρέπει να παρεμποδίζει τη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές.

Επίσης, προστίθενται οδηγίες και επεξηγηματικά παραδείγματα στη δεύτερη Δήλωση Πρακτικής για να βοηθήσουν στην εφαρμογή της έννοιας του ουσιώδους κατά τη διενέργεια κρίσεων στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών.

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

### **ΔΛΠ 8 Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη (Τροποποίηση) - «Ορισμός Λογιστικών εκτιμήσεων»**

Στις 12 Φεβρουαρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 8 με την οποία:

- Όρισε τις λογιστικές εκτιμήσεις ως νομισματικά ποσά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα ως προς τη μέτρησή τους.
- Διευκρίνισε πως μία λογιστική πολιτική μπορεί να απαιτεί τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων να αποτιμώνται κατά τέτοιο τρόπο που να δημιουργείται αβεβαιότητα. Στην περίπτωση αυτή η οικονομική οντότητα αναπτύσσει μία λογιστική εκτίμηση. Η ανάπτυξη λογιστικών εκτιμήσεων περιλαμβάνει τη χρήση κρίσεων και υποθέσεων.
- Κατά την ανάπτυξη των λογιστικών εκτιμήσεων η οικονομική οντότητα χρησιμοποιεί τεχνικές αποτίμησης και δεδομένα.
- Η οικονομική οντότητα μπορεί να απαιτηθεί να μεταβάλει τις λογιστικές εκτιμήσεις της. Το γεγονός αυτό από τη φύση του δεν σχετίζεται με τις προηγούμενες χρήσεις ούτε αποτελεί διόρθωση λάθους. Οι μεταβολές στα δεδομένα ή στις τεχνικές αποτίμησης αποτελούν μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις εκτός αν σχετίζονται με διόρθωση λάθους.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

### **ΔΛΠ 12 Φόροι εισοδήματος (Τροποποίηση) – «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων που προκύπτουν από συγκεκριμένη συναλλαγή»**

Στις 7 Μαΐου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 12 με την οποία περιόρισε το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης αναγνώρισης σύμφωνα με την οποία οι οντότητες σε συγκεκριμένες περιπτώσεις εξαιρούνταν από την υποχρέωση αναγνώρισης αναβαλλόμενου φόρου κατά την αρχική αναγνώριση στοιχείων ενεργητικού ή υποχρεώσεων. Η τροποποίηση αποσαφηνίζει ότι η εν λόγω εξαίρεση δεν εφαρμόζεται πλέον σε συναλλαγές που κατά την αρχική αναγνώριση έχουν ως αποτέλεσμα τη δημιουργία ισόποσων φορολογητέων και εκπεστέων προσωρινών διαφορών, όπως οι μισθώσεις για τους μισθωτές και οι υποχρεώσεις αποκατάστασης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

### **ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια (Τροποποίηση) – «Αρχική εφαρμογή ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 - Συγκριτική πληροφόρηση»**

Στις 9 Δεκεμβρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση περιορισμένου σκοπού στις απαιτήσεις μετάβασης στο ΔΠΧΑ 17, προκειμένου να εξομαλύνει τις λογιστικές αναντιστοιχίες που προκύπτουν στη συγκριτική πληροφόρηση μεταξύ των υποχρεώσεων των ασφαλιστικών συμβάσεων και των σχετικών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατά την αρχική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17, και ως εκ τούτου να βελτιώσει τη χρησιμότητα της συγκριτικής πληροφόρησης για τους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Επιτρέπει την παρουσίαση της συγκριτικής πληροφόρησης σχετικά με τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με τρόπο που είναι πιο συνεπής με το ΔΠΧΑ 9.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

**Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί  
νωρίτερα από την Εταιρεία και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:**

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

**ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων (Τροποποίηση) - «Κατάταξη υποχρεώσεων σε  
βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»**

Στις 23 Ιανουαρίου 2020 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 αναφορικά με την κατάταξη των υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες. Η τροποποίηση επηρεάζει μόνο την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι η κατάταξη των υποχρεώσεων θα πρέπει να βασίζεται σε υφιστάμενα δικαιώματα κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς. Επίσης, η τροποποίηση ασαφήνισε ότι οι προσδοκίες της Διοίκησης για τα γεγονότα που αναμένεται να συμβούν μετά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη και διευκρίνισε τις περιπτώσεις που συνιστούν τακτοποίηση της υποχρέωσης. Στις 15 Ιουλίου 2020 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων παράτεινε την ημερομηνία υποχρεωτικής εφαρμογής του προτύπου κατά ένα έτος λαμβάνοντας υπόψη τις επιπτώσεις που επέφερε η πανδημία.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.

**ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων (Τροποποίηση) - «Κατάταξη υποχρεώσεων σε  
βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»**

Στις 31 Οκτωβρίου 2022 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων αναφορικά με την κατάταξη των μακροχρόνιων υποχρεώσεων όταν υπάρχουν όροι.

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 διευκρινίζουν ότι οι όροι που πρέπει να τηρούνται μετά την ημερομηνία αναφοράς δεν επηρεάζουν την κατάταξη του χρέους ως βραχυπρόθεσμου ή μακροπρόθεσμου κατά την ημερομηνία αναφοράς. Αντίθετα, οι τροποποιήσεις απαιτούν από μια οντότητα να γνωστοποιεί πληροφορίες σχετικά με αυτούς του συμβατικούς όρους στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.

**ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις (Τροποποίηση) - «Μισθωτική υποχρέωση σε σύμβαση πώλησης και  
επαναμίσθωσης»**

Στις 22 Σεπτεμβρίου 2022 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 αναφορικά με την μεταγενέστερη επιμέτρηση μισθωτικών υποχρεώσεων που προκύπτουν από συμβάσεις πώλησης και επαναμίσθωσης όταν υφίστανται κυμαινόμενα μισθώματα που δεν εξαρτώνται από ένα δείκτη ή επιτόκιο.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.

## **2.3 Πληροφόρηση κατά τομέα**

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας, με δεδομένο ότι διενεργούνται κυρίως στην Ελλάδα και είναι ομογενοποιημένες, θεωρούνται ως ένας τομέας.

## **2.4 Συναλλαγματικές μετατροπές**

### Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο η εταιρεία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας.

### Συναλλαγές και υπόλοιπα

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών (spotexchange rate).

Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, 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.

Η εταιρεία δεν έχει συναλλαγές σε άλλα νομίσματα εκτός Ευρώ, πλην περιορισμένων συναλλαγών σε USD.

## 2.5 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην επιχείρηση και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στ' αποτελέσματα όταν γίνονται.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους που έχει ως εξής:

- Κτίρια	15 - 52 χρόνια
- Μηχανολογικός εξοπλισμός	25 - 52 χρόνια
- Αυτοκίνητα – Οχήματα	13 - 15 χρόνια
- Μηχανογραφικός εξοπλισμός και λοιπός εξοπλισμός (έπιπλα & λοιπά)	3 - 10 χρόνια

Δεν έχουν υπολογισθεί υπολειμματικές αξίες ενσωμάτων παγίων, ενώ οι ωφέλιμες ζωές τους υπολογίζονται σε σχέση με την παραγωγική χρήση τους. Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσιο ισολογισμό.

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

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

## 2.6 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αφορούν τα ακίνητα που κατέχονται με σκοπό την απόκτηση μισθωμάτων ή κερδών από υπεραξίες και απεικονίζονται στο κόστος κτήσεως τους μείον τις αποσβέσεις.

## 2.7 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

### Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 3 έως 10 χρόνια.

## 2.8 Δεσμευμένες καταθέσεις

Οι δεσμευμένες καταθέσεις είναι ταμειακά ισοδύναμα τα οποία δεν είναι άμεσα διαθέσιμα προς χρήση. Αυτά τα ταμειακά ισοδύναμα δεν μπορούν να χρησιμοποιηθούν από την Εταιρεία μέχρι την επέλευση ενός συγκεκριμένου χρονικού σημείου ή γεγονότος στο μέλλον. Στις περιπτώσεις που οι δεσμευμένες καταθέσεις αναμένεται να χρησιμοποιηθούν εντός διαστήματος ενός έτους από την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης, ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμο περιουσιακό στοιχείο. Όμως εάν δεν αναμένεται να χρησιμοποιηθούν εντός διαστήματος ενός έτους από την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης, ταξινομούνται ως μακροπρόθεσμο περιουσιακό στοιχείο. Οι δεσμευμένες καταθέσεις γνωστοποιούνται σε ξεχωριστή γραμμή στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Ανάλογα με τον βραχυπρόθεσμο ή μακροπρόθεσμο χαρακτήρα τους, συνεκτιμώνται ή όχι με τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα κατά τον υπολογισμό των χρηματοοικονομικών δεικτών.

## **2.9 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων**

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν ατέρμονα ωφέλιμη ζωή και δεν αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους ετησίως. Τα αποσβενόμενα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

## **2.10 Αποθέματα**

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

## **2.11 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις**

Οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές απαιτήσεις, καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές αναγνωρίζονται με βάση την απλοποιημένη μέθοδο του ΔΠΧΑ 9 καθ' όλη τη διάρκεια ζωής των απαιτήσεων, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Εταιρείας. Το ποσό των ζημιών αυτών καταχωρίζεται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

## **2.12 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους, με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα**

Στην κατηγορία αυτή καταχωρούνται τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποκτώνται με σκοπό την κερδοσκοπία συμπεριλαμβανομένων των παραγώγων. Οι επενδύσεις αρχικά καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους η οποία προσαυξάνεται με τις άμεσα επιρριπτές στη συναλλαγή δαπάνες, με εξαίρεση όσον αφορά τις άμεσα επιρριπτές στη συναλλαγή δαπάνες, τα στοιχεία εκείνα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα. Οι εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργές αγορές προσδιορίζονται από τις τρέχουσες τιμές τους και σε αυτές τις τιμές αποτιμώνται και τυχόν κέρδη ή ζημιές βαρύνουν τα αποτελέσματα της περιόδου.

### **2.13 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**

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

### **2.14 Μετοχικό κεφάλαιο**

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών μειωμένο με το φόρο εισοδήματος (εάν συντρέχει περίπτωση) εμφανίζεται αφαιρετικώς των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας, 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. Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

### **2.15 Διαχείριση κεφαλαίου**

Πολιτική της Εταιρείας είναι η διατήρηση ισχυρής κεφαλαιακής βάσης, ώστε να υπάρχει εμπιστοσύνη εκ μέρους των επενδυτών και των πιστωτών και να υποστηρίζεται η μελλοντική της ανάπτυξη.

Η Διοίκηση παρακολουθεί τα ίδια κεφάλαια τα οποία και εκλαμβάνει στο σύνολό τους, ώστε η σχέση των ιδίων κεφαλαίων προς τα ξένα (αφαιρούμενων των κρατικών επιχορηγήσεων που εμφανίζονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις), να διατηρείται σε ικανοποιητικό επίπεδο.

Με βάση τα στοιχεία των ισολογισμών, η σχέση ίδια προς ξένα κεφάλαια κατά την 31/12/2022 και κατά την 31/12/2021 διαμορφώθηκε αντίστοιχα σε 0,40 και 0,40 αντίστοιχα.

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

Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση την περίπτωση της απόκτησης με σκοπό την διανομή τους στους εργαζομένους, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο από το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου προσαυξημένου με τα αποθεματικά για τα οποία η διανομή τους απαγορεύεται από τον Νόμο. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει την γενική συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι μηνών από την λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει την λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

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

### **2.16 Δανεισμός**

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

Τα κόστη δανεισμού καταχωρούνται στα αποτελέσματα στη χρήση που προκύπτουν.

### **2.17 Κρατικές επιχορηγήσεις**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η επιχείρηση θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους.

Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρξει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσωμάτων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων με τη σταθερή μέθοδο στην αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

## 2.18 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

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

Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν κατά το χρόνο της ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις από φορολογικές ζημίες και αχρησιμοποίητους πιστωτικούς φόρους, καταχωρούνται κατά την έκταση κατά την οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος ή αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

## 2.19 Παροχές στο προσωπικό

### (α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

### (β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

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

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται αναλογιστικά από ανεξάρτητη Εταιρεία αναλογιστών, με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται επιτόκιο που ορίζεται από την απόδοση του ομολογιακού δείκτη iBoxx AA Corporate Bond Index 5-7.

## 2.20 Αναγνώριση εσόδων

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

### (α) Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών

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

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της. Σύμφωνα με αυτή τη μέθοδο, το έσοδο καταχωρείται στις λογιστικές περιόδους στις οποίες παρέχονται οι υπηρεσίες.

### (β) Έσοδα από τόκους

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

(γ) Έσοδα από δικαιώματα.

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

(δ) Μερίσματα

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

## 2.21 Μισθώσεις

Οι μισθώσεις αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης ως ένα δικαίωμα χρήσης περιουσιακού στοιχείου του ενεργητικού και μία υποχρέωση μίσθωσης, κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου. Κάθε μίσθωμα κατανέμεται ανάμεσα στην υποχρέωση μίσθωσης και τον τόκο, ο οποίος χρεώνεται στα αποτελέσματα σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο για το υπόλοιπο της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης σε κάθε περίοδο.

Τα δικαιώματα χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αρχικά επιμετρούνται στο κόστος τους, και στη συνέχεια μειώνονται κατά το ποσό της συσσωρευμένης απόσβεσης και τυχόν απομείωσης. Τα δικαιώματα χρήσης αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του στοιχείου ή της διάρκειας μίσθωσής του, με τη σταθερή μέθοδο.

Η αρχική επιμέτρηση των δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αποτελείται από:

- το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης,
- τυχόν μισθώματα τα οποία καταβλήθηκαν κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου ή προγενέστερα, μείον οποιαδήποτε κίνητρα μίσθωσης έχουν εισπραχθεί,
- τις αρχικές άμεσες δαπάνες, με τις οποίες επιβαρύνθηκε ο μισθωτής,
- εκτίμηση του κόστους με το οποίο θα επιβαρυνθεί ο μισθωτής προκειμένου να αποσυναρμολογήσει και να απομακρύνει το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο, να αποκαταστήσει τον χώρο όπου έχει τοποθετηθεί ή να αποκαταστήσει το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο στην κατάσταση στην οποία προβλέπεται από τους όρους και τις προϋποθέσεις της μίσθωσης, εκτός εάν το εν λόγω κόστος συνεπάγεται την παραγωγή αποθεμάτων. Ο μισθωτής αναλαμβάνει την υποχρέωση να επιβαρυνθεί με το εν λόγω κόστος είτε κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου είτε λόγω χρήσης του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου για μια συγκεκριμένη χρονική περίοδο.

Τέλος, προσαρμόζονται σε περιπτώσεις επαναμέτρησης της αντίστοιχης υποχρέωσης μίσθωσης.

Οι υποχρεώσεις μίσθωσης υπολογίζονται αρχικά στην παρούσα αξία των μισθωμάτων, τα οποία παραμένουν ανεξόφλητα κατά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης. Τα μισθώματα προεξοφλούνται με το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης, εφόσον μπορεί να καθοριστεί εύκολα. Εάν αυτό το επιτόκιο δεν μπορεί να καθοριστεί εύκολα, ο μισθωτής χρησιμοποιεί το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού του μισθωτή.

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων περιλαμβάνουν την καθαρή παρούσα αξία των ακόλουθων καταβολών:

- σταθερών μισθωμάτων (συμπεριλαμβανομένων των ουσιαστικών σταθερών μισθωμάτων),
- κυμαινόμενων μισθωμάτων, που εξαρτώνται από κάποιον δείκτη ή επιτόκιο,
- υπολειμματική αξία, που αναμένεται να πληρωθεί,
- τιμής εξάσκησης ενός δικαιώματος αγοράς, εάν ο εκμισθωτής είναι σχεδόν σίγουρος ότι θα εξασκήσει το δικαίωμα,
- κυρώσεων λήξης μιας μίσθωσης, εάν ο εκμισθωτής επιλέξει αυτό το δικαίωμα.

Μετά την αρχική τους επιμέτρηση, οι υποχρεώσεις μίσθωσης αυξάνονται από το χρηματοοικονομικό κόστος τους και μειώνονται από την πληρωμή των μισθωμάτων. Τέλος, επανεκτιμώνται όταν υπάρχει αλλαγή: α) στα μισθώματα εξαιτίας αλλαγής κάποιου δείκτη, β) στην εκτίμηση του ποσού της υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί, ή γ) στην αξιολόγηση ενός δικαιώματος επιλογής

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

---

αγοράς ή επέκτασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι θα εξασκηθεί ή ενός δικαιώματος επιλογής λήξης της σύμβασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι δεν θα εξασκηθεί.

Στις βραχυπρόθεσμες μισθώσεις και στις μισθώσεις στις οποίες το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο έχει χαμηλή αξία, τα καταβαλλόμενα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έξοδα βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

Εισπράξεις που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έσοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

## **2.22 Διανομή μερισμάτων**

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

Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των ανωνύμων εταιρειών, Ν. 4548/2018, επιβάλλονται σε σχέση με τα διανεμόμενα κέρδη τα εξής:

Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού αποτελέσματα εις νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και του ποσού των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, είναι υποχρεωτική. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του 10%.

Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου και πλειοψηφία 80% του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

Επίσης, με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρος να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

## **2.23 Κέρδη ανά μετοχή**

Τα βασικά κέρδη, ανά μετοχή, υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους, με το μέσο σταθμικό αριθμό μετοχών κάθε χρήσης.

## **2.24 Προβλέψεις**

Οι προβλέψεις διενεργούνται όταν υπάρχει νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση, ως αποτέλεσμα παρελθοντικών γεγονότων και πιθανολογείται ότι θα απαιτηθεί εκροή οικονομικών πόρων για την τακτοποίηση της δέσμευσης και το απαιτούμενο ποσό μπορεί να κινηθεί αξιόπιστα.

## **2.25 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου**

### **Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου**

Η Εταιρεία εκτίθεται σε περιορισμένο φάσμα χρηματοοικονομικών κινδύνων. Οι συνήθεις κίνδυνοι στους οποίους θεωρητικά υπάγεται, είναι κίνδυνοι αγοράς (επιτόκιο, τιμές αγοράς), πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας, κίνδυνος ταμειακών ροών.



**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας εστιάζεται στην αντιμετώπιση των κινδύνων καλής εκτέλεσης των εργασιών και αξιοπιστίας και μετά ταύτα άμεση προτεραιότητα έχει ο πιστωτικός κίνδυνος και κατόπιν οι κίνδυνοι αγοράς.

(α) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από επενδυτικές δραστηριότητες, αφού δεν δραστηριοποιείται με τη μορφή των επενδύσεων στο εξωτερικό και δεν έχει πραγματοποιήσει εξαγορές ή/και πωλήσεις επενδύσεων σε ξένες χώρες.

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από χρηματοδοτικές δραστηριότητες, αφού δεν διαθέτει χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

Επίσης, η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από λειτουργικές δραστηριότητες, διότι οι πωλήσεις και οι εισπράξεις πραγματοποιούνται κατά το μεγαλύτερο μέρος σε ευρώ.

(β) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε κινδύνους που απορρέουν από το ενδεχόμενο οι πελάτες να μην τηρήσουν τις συμβατικές τους υποχρεώσεις όσον αφορά στην τακτοποίηση και αποπληρωμή αυτών των υποχρεώσεων.

Η Εταιρεία δεν έχει μεγάλες συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Η συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου είναι περιορισμένη λόγω της ευρείας βάσης του πελατολογίου της εταιρείας και της εφαρμογής συγκεκριμένης πολιτικής διαχείρισης του. Οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται είτε τοις μετρητοίς, είτε μέσω μεταχρονολογημένων επιταγών.

Η διασπορά των απαιτήσεων από πωλήσεις σε μεγάλο πλήθος πελατών ελαχιστοποιεί τον πιστωτικό κίνδυνο. Οι λιανικές πωλήσεις πραγματοποιούνται τοις μετρητοίς.

Επιπρόσθετα από 1/12/2008 οι απαιτήσεις από πελάτες ασφαλίζονται.

Η Εταιρεία έχει διαχωρίσει το πελατολόγιό της σε κατονομαζόμενους (υπόλοιπα άνω των 40.000,00 ευρώ) και μη κατονομαζόμενους (υπόλοιπα έως 40.000,00 ευρώ) πελάτες.

Στη μεν 1η κατηγορία πελατών συμμετέχει στον πιστωτικό κίνδυνο με ποσοστό 15%, στην δε 2η κατηγορία επίσης με ποσοστό 15%.

Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι τα υπόλοιπα του Δημοσίου και επιλεγέντων σημαντικών ιδιωτών πελατών δεν ενέχουν κίνδυνο μη είσπραξης και κατά συνέπεια δεν ασφαλίζονται.

Η Εταιρεία προβαίνει σε πρόβλεψη επισφαλών πελατών, όπως αναφέρεται αναλυτικά στη σημείωση 9 των Οικονομικών καταστάσεων.

(γ) Κίνδυνος τιμών

Η Εταιρεία εκτίθεται σε κίνδυνο από την μεταβολή της διαμορφωθείσας τιμής αγοράς των σιτηρών όπως αυτή διαμορφώνεται καθημερινά στη διεθνή αγορά στο μέτρο που η αξία των αποθεμάτων είναι εκτεθειμένη σε κινδύνους μεταβολών στην τιμή. Η Εταιρεία προστατεύεται από τον κίνδυνο μεταβολών στις τιμές των σιτηρών διαμορφώνοντας κατά περιόδους τις τιμές πώλησης των προϊόντων της (αλεύρων) σε συνάρτηση με τις ισχύουσες, στη διεθνή αγορά, τιμές των σιτηρών και με συνεχή αξιολόγηση του κόστους παραγωγής της.

(δ) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων, ταυτόχρονα με επαρκή πιστωτικά όρια που παρέχονται από τις συνεργαζόμενες τράπεζες.

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

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

Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από τα μακροπρόθεσμα δάνεια, τέτοια όμως αξιολογικά δάνεια δεν έχει επί του παρόντος η εταιρεία. Δάνεια με μεταβλητό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο ταμειακών ροών. Δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

Πολιτική της Εταιρείας είναι να διατηρεί το σύνολο σχεδόν των δανείων του σε μεταβλητό επιτόκιο κατά κύριο λόγο σε βάση euribor τριμήνου και εξαμήνου

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

**2.26 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως**

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα. Η Εταιρεία προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Δεν υπάρχουν εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στους επόμενους 12 μήνες, στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

**3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

Οι κυριότερες κατηγορίες των παγίων στοιχείων, καθώς και μεταβολή τους μέσα στην κλειόμενη χρήση, καθώς και στην προηγούμενη, έχουν ως εξής:

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 01/01 - 31/12/2022**

	Γήπεδα & Οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Ακίνητα με δικαίωμα χρήσης	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Μεταφορικά μέσα με δικαίωμα χρήσης	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση και προκαταβολές	Σύνολο
<b>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</b>									
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2022	521.019,89	8.995.144,62	2.339.813,72	8.991.063,19	2.401.075,87	820.270,25	1.504.396,59	368.666,21	25.941.450,34
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2022		297.620,72	21.989,36	43.194,35	3.700,00	27.630,33	61.695,41		455.830,17
Μεταφορά σε Επενδύσεις σε Ακίνητα			(201.384,30)						(201.384,30)
Πολήσεις/μειώσεις/τακτοποιήσεις παγίων		0,00	(1.231.193,61)	(8.174,62)	(171.150,57)	(518.165,64)		(231.916,21)	(2.160.600,65)
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022	521.019,89	9.292.765,34	929.225,17	9.026.082,92	2.233.625,30	329.734,94	1.566.092,00	136.750,00	24.035.295,56
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>									
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2022	0,00	(3.573.601,96)	(329.983,96)	(3.559.174,90)	(926.153,54)	(334.801,88)	(1.083.422,07)	0,00	(9.807.138,31)
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2022		(243.889,78)	(85.222,56)	(226.169,05)	(132.695,57)	(209.800,29)	(63.088,11)		(960.865,36)
Πολήσεις/μειώσεις/τακτοποιήσεις παγίων			280.221,11	568,33	142.490,24	505.550,98			928.830,66
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022	0,00	(3.817.491,74)	(134.985,41)	(3.784.775,62)	(916.358,87)	(39.051,19)	(1.146.510,18)	0,00	(9.839.173,01)
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>									
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022	521.019,89	5.475.273,60	794.239,76	5.241.307,30	1.317.266,43	290.683,75	419.581,82	136.750,00	14.196.122,55

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>ο</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>ο</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 01/01 - 31/12/2021**

	Γήπεδα & Οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Ακίνητα με δικαίωμα χρήσης	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Μεταφορικά μέσα με δικαίωμα χρήσης	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση και προκαταβολές	Σύνολο
<b>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</b>									
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2021	367.091,99	8.136.741,82	2.416.714,46	8.446.363,19	1.640.928,49	820.270,25	1.170.444,03	468.527,00	23.467.081,23
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2021	188.927,90	1.058.402,80	823.474,00	544.700,00	1.019.103,23		333.952,56	368.666,21	4.337.226,70
Μεταφορά σε Επενδύσεις σε Ακίνητα			(852.936,92)						(852.936,92)
Πωλήσεις/μειώσεις/τακτοποιήσεις παγίων	(35.000,00)	(200.000,00)	(47.437,82)		(258.955,85)			(468.527,00)	(1.009.920,67)
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021	521.019,89	8.995.144,62	2.339.813,72	8.991.063,19	2.401.075,87	820.270,25	1.504.396,59	368.666,21	25.941.450,34
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>									
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2021	0,00	(3.346.713,60)	(201.786,78)	(3.341.227,88)	(997.301,36)	(129.734,31)	(1.036.747,17)	0,00	(9.053.511,10)
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2021		(226.888,36)	(163.825,27)	(217.947,02)	(112.577,98)	(205.067,57)	(46.674,90)		(972.981,10)
Πωλήσεις/μειώσεις/τακτοποιήσεις παγίων			35.628,09		183.725,80				219.353,89
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021	0,00	(3.573.601,96)	(329.983,96)	(3.559.174,90)	(926.153,54)	(334.801,88)	(1.083.422,07)	0,00	(9.807.138,31)
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>									
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021	521.019,89	5.421.542,66	2.009.829,76	5.431.888,29	1.474.922,33	485.468,37	420.974,52	368.666,21	16.134.312,03

Οι αποσβέσεις στην κλειόμενη και στην προηγούμενη περίοδο, βάρυναν τα εξής κονδύλια:

	31/12/2022	31/12/2021
Κόστος πωληθέντων	423.826,92	389.379,13
Αποθέματα	9.555,90	9.305,22
Έξοδα Διάθεσης	412.455,33	470.267,08
Έξοδα Διοίκησης	115.027,21	104.029,67
	960.865,36	972.981,10

Στη χρήση 2021, έγινε μεταφορά από το κονδύλι Ακίνητα με δικαίωμα χρήσης, στο κονδύλι Επενδύσεις, λόγω εκμίσθωσης σε τρίτους, τμήματος του ακινήτου την περιοχή Καλοχωρίου Θεσσαλονίκης. Επίσης στη χρήση 2021 αποκτήθηκε ακίνητο στην Περιβόλα Πατρών, το οποίο αφορά οικοπέδο 2.842 τ.μ. και κτίσματα επιφάνειας 1.130 τ.μ. το οποίο θα χρησιμοποιηθεί ως αποθηκευτικός χώρος.

Επί οικοπέδου έκτασης 21.579 τ.μ. στην ΒΙ.ΠΕ. Πατρών όπου στεγάζονται τα γραφεία, το βιομηχανοστάσιο και οι αποθήκες σε κτίρια συνολικής επιφάνειας 14.007 τ.μ. και επί οικοπέδου το οποίο είναι συνεχόμενο του πρώτου, συνολικού εμβαδού 8.400 τ.μ., έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού 30.000.000 υπέρ της EUROBANK, για εξασφάλιση δανείου με υπόλοιπο την 31/12/2022 ύψους 25.000.000 €. Πλην αυτού, δεν υπάρχουν άλλα βάρη επί των ενσώματων παγίων.

#### 4. Επενδύσεις σε ακίνητα

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

<b>Μεταβολές 01/01/2022 - 31/12/2022</b>				
<b><u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u></b>	<b>Γήπεδα &amp; Οικόπεδα</b>	<b>Κτίρια &amp; κτιριακές εγκαταστάσεις</b>	<b>Ακίνητα με δικαίωμα χρήσης</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>
<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2022</b>	<b>120.750,00</b>	<b>262.800,00</b>	<b>852.936,92</b>	<b>1.236.486,92</b>
Προσθήκες 1/1/-31/12/2022				0,00
Μεταφορά λογαριασμών			201.384,30	201.384,30
Πωλήσεις/Μειώσεις 1/1-31/12/2022			(449.990,83)	(449.990,83)
<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022</b>	<b>120.750,00</b>	<b>262.800,00</b>	<b>604.330,39</b>	<b>987.880,39</b>
<b><u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u></b>				
<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2022</b>	<b>0,00</b>	<b>(54.790,88)</b>	<b>(43.005,22)</b>	<b>(97.796,10)</b>
Προσθήκες 1/1/-31/12/2022		(7.305,84)	(29.110,38)	(36.416,22)
Πωλήσεις/Μειώσεις 1/1-31/12/2022			43.005,22	43.005,22
<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022</b>	<b>0,00</b>	<b>(62.096,72)</b>	<b>(29.110,38)</b>	<b>(91.207,10)</b>
<b><u>Αναπόσβεστη αξία</u></b>				
<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022</b>	<b>120.750,00</b>	<b>200.703,28</b>	<b>575.220,01</b>	<b>896.673,29</b>
<b>Μεταβολές 01/01/2021 - 31/12/2021</b>				
<b><u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u></b>	<b>Γήπεδα &amp; Οικόπεδα</b>	<b>Κτίρια &amp; κτιριακές εγκαταστάσεις</b>	<b>Ακίνητα με δικαίωμα χρήσης</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>
<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>120.750,00</b>	<b>262.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>383.550,00</b>
Προσθήκες 1/1/-31/12/2021				0,00
Μεταφορά λογαριασμών			852.936,92	852.936,92
Πωλήσεις/Μειώσεις 1/1-31/12/2021				0,00
<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>120.750,00</b>	<b>262.800,00</b>	<b>852.936,92</b>	<b>1.236.486,92</b>
<b><u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u></b>				
<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>(47.485,04)</b>	<b>0,00</b>	<b>(47.485,04)</b>
Προσθήκες 1/1/-31/12/2021		(7.305,84)	(43.005,22)	(50.311,06)
Πωλήσεις/Μειώσεις 1/1-31/12/2021				0,00
<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>(54.790,88)</b>	<b>(43.005,22)</b>	<b>(97.796,10)</b>
<b><u>Αναπόσβεστη αξία</u></b>				
<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>120.750,00</b>	<b>208.009,12</b>	<b>809.931,70</b>	<b>1.138.690,82</b>

Οι ανωτέρω επενδύσεις σε ακίνητα, αφορούν: α) Τμήμα του οικοπέδου στη ΒΙ.ΠΕ. Πατρών, καθώς και νέων κτιριακών εγκαταστάσεων που εκμισθώθηκαν σε εταιρεία επισκευής αυτοκινήτων βαρέως τύπου. Το ετήσιο μίσθωμα ανέρχεται σε 12.000 €. Εντός της επόμενης πενταετίας τα μισθώματα θα ανέλθουν σε 60.000 €, β) Τμήμα του ακινήτου στην περιοχή Καλοχωρίου Θεσσαλονίκης, το οποίο η εταιρεία έχει μισθώσει και εμφανίζει ως ακίνητο με δικαίωμα χρήσης και το οποίο έχει εκμισθωθεί σε τρεις επιχειρήσεις. Τα έσοδα χρήσης 2022 από τις ανωτέρω μισθώσεις ανήλθαν σε 71.400 €. Εντός της επόμενης πενταετίας τα μισθώματα θα ανέλθουν σε 402.000 € και για τα υπόλοιπα έτη σε 136.000 €, και γ) Τμήμα του ακινήτου στην περιοχή Ασπροπύργου Αττικής, το οποίο η εταιρεία έχει μισθώσει και εμφανίζει ως ακίνητο με δικαίωμα χρήσης και το οποίο έχει εκμισθωθεί σε δύο επιχειρήσεις. Τα έσοδα χρήσης 2022 από τις ανωτέρω μισθώσεις ανήλθαν σε 48.480 €. Εντός της επόμενης πενταετίας τα μισθώματα θα ανέλθουν σε 197.920 €.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι οι εύλογες αξίες των επενδύσεων σε ακίνητα, δεν έχουν μεταβληθεί στην τρέχουσα χρήση.

Οι αποσβέσεις βάρυναν τα διοικητικά έξοδα κατά 7.305,84 € (2021: 7.305,84 €) και κατά 29.110,38 € (2021: 43.005,22 €) τα έξοδα διάθεσης.

### 5. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν αγορασθέντα λογισμικά, τα οποία αποδίδονται εξολοκλήρου στην Εταιρεία και η ωφέλιμη ζωή τους καθορίστηκε μέχρι 10 έτη. Η κίνηση των σχετικών λογαριασμών έχει ως εξής:

ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ 01/01/2022 - 31/12/2022		ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ 01/01/2021 - 31/12/2021	
<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>	<u>Λογισμικά προγράμματα</u>	<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>	<u>Λογισμικά προγράμματα</u>
<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2022</b>	<b>1.467.405,87</b>	<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>1.435.434,45</b>
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2022	110.187,90	Προσθήκες 1/1 - 31/12/2021	31.971,42
Μειώσεις/τακτοποιήσεις 1/1 - 31/12/2022		Μειώσεις/τακτοποιήσεις 1/1 - 31/12/2021	
<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022</b>	<b>1.577.593,77</b>	<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>1.467.405,87</b>
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>		<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>	
<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2022</b>	<b>(594.162,22)</b>	<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>(465.195,49)</b>
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2022	(160.015,49)	Προσθήκες 1/1 - 31/12/2021	(128.966,73)
Μειώσεις/τακτοποιήσεις 1/1 - 31/12/2022		Μειώσεις/τακτοποιήσεις 1/1 - 31/12/2021	
<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022</b>	<b>(754.177,71)</b>	<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>(594.162,22)</b>
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>		<u>Αναπόσβεστη αξία</u>	
<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022</b>	<b>823.416,06</b>	<b>Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>873.243,65</b>

Οι αποσβέσεις στην κλειόμενη και στην προηγούμενη περίοδο, βάρυναν τα εξής κονδύλια:

	31/12/2022	31/12/2021
Κόστος πωληθέντων	26.234,94	0,00
Αποθέματα	591,51	0,00
Έξοδα Διάθεσης	735,00	625,00
Έξοδα Διοίκησης	132.454,04	128.341,73
	<b>160.015,49</b>	<b>128.966,73</b>

### 6. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά στις δοθείσες εγγυήσεις.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Εγγυήσεις ενοικίων και λοιπές εγγυήσεις	6.765,87	8.472,13

Οι δοσμένες εγγυήσεις καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμήθηκαν στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου 4%.  
 Οι παραπάνω εγγυήσεις αφορούν βραχυπρόθεσμες μισθώσεις και λοιπές εγγυήσεις

## 7. Αποθέματα

Τα κατά ομάδα υπόλοιπα, σε αξίες, έχουν ως εξής:

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Εμπορεύματα	32.863,68	75.363,37
Προϊόντα έτοιμα & Ημιτελή-Υποπροϊόντα & Υπολείμματα	1.933.125,24	1.174.513,76
Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά - ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας	9.557.262,27	12.565.777,64
	<b>11.523.251,19</b>	<b>13.815.654,77</b>

Το κόστος των αποθεμάτων που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωληθέντων, ανέρχεται σε 61.384.962,51 € (2021: 36.426.972,59 €).

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες και βοηθητικές ύλες και αναλώσιμα κτλ.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

Τα από ιδιοπαραγωγή αποθέματα εκτός από υποπροϊόντα, αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους παραγωγής του και του, κατά το τέλος της χρήσεως, κόστους αναπαραγωγής τους. Η χαμηλότερη αυτή τιμή ήταν χαμηλότερη και από την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους.

Τα υποπροϊόντα αποτιμήθηκαν στην πιθανή τιμή πωλήσεώς τους, μειωμένη με τα προβλεπόμενα άμεσα έξοδα πωλήσεως.

Η τιμή κτήσεως προσδιορίστηκε με τη μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής.

## 8. Αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης των αποτελ. χρήσης

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Μετοχές ΕΤΕ & ενσωματωμένα Warrants (τεμ/για 2.330)	16,50	54,75
Μείον: Κέρδη/(ζημίες) αποτίμησης	0,00	(38,25)
	16,50	16,50

Αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους. Οι ζημίες αποτίμησης μεταφέρονται στα χρηματοοικονομικά έξοδα.

## 9. Απαιτήσεις από πελάτες & Λοιπές απαιτήσεις

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Οι κυριότερες κατηγορίες των απαιτήσεων, έχουν ως εξής:

**ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Απαιτήσεις κατά πελατών	29.553.061,82	23.117.807,96
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(808.320,02)	(703.078,59)
Απαιτήσεις από πελάτες καθαρό υπόλοιπο	<u><b>28.744.741,80</b></u>	<u><b>22.414.729,37</b></u>

Σημείωση: Στα ανωτέρω υπόλοιπα των πελατών, περιλαμβάνονται μεταχρονολογημένες επιταγές εισπρακτέες, συνολικών ποσών 10.209.344,00 € και 3.923.428,85 € αντίστοιχα.

Η Εταιρεία εφαρμόζει την απλοποιημένη μέθοδο του ΔΠΧΑ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, σύμφωνα με την οποία, η πρόβλεψη ζημιάς επιμετράται πάντοτε σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής για τις απαιτήσεις από πελάτες.

Με βάση τα ανωτέρω, οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές επί των υπολοίπων των απαιτήσεων από πελάτες της 31/12/2022, ανήλθαν συνολικά στο ποσό 808.320,02 € και τα αποτελέσματα περιόδου επιβαρύνθηκαν με ποσό 105.241,43 €.

Η χρονολογική ανάλυση των απαιτήσεων καθώς και οι σχετικού υπολογισμοί των προαναφερθέντων ποσών, έχουν ως ακολούθως:

	<u>31/12/2022</u>	
<u>Ποσά</u>	<u>Ποσοστό</u>	<u>Αναμενόμενες</u>
<u>απαιτήσεων</u>	<u>απωλειών</u>	<u>πιστωτικές ζημιές</u>
0 - 30 ημέρες	7.634.254,12	0,10%
30 - 90 ημέρες	10.354.844,12	0,50%
90 - 180 ημέρες	7.040.592,69	1,00%
+ 180 ημέρες	4.523.370,89	15,00%
	<u>29.553.061,82</u>	
		<u>-7.634,25</u>
		<u>-51.774,22</u>
		<u>-70.405,93</u>
		<u>-678.505,62</u>
		<u><b>-808.320,02</b></u>
		<u>-703.078,59</u>
		<u><b>-105.241,43</b></u>

Επιπρόσθετα σημειώνεται ότι από 1/12/2008 οι απαιτήσεις από πελάτες ασφαρίζονται (βλ. σχετική αναφορά στην ανωτέρω 2.25 παράγραφο).

Η κίνηση του λογαριασμού προβλέψεων για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές από απαιτήσεις από πελάτες, έχει ως εξής:

<b>Προβλέψεις για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές</b>	
<b>Υπόλοιπο 31/12/2014</b>	<b>0,00</b>
Μείον: Διαγραφές 2015	0,00
Πλέον : Προβλέψεις 2015	(50.000,00)
<b>Υπόλοιπο 31/12/2015</b>	<b>(50.000,00)</b>
Μείον: Διαγραφές 2016	0,00
Πλέον : Προβλέψεις 2016	(90.000,00)
<b>Υπόλοιπο 31/12/2016</b>	<b>(140.000,00)</b>
Μείον: Διαγραφές 2017	1.040,24
Πλέον : Προβλέψεις 2017	(72.645,11)
<b>Υπόλοιπο 31/12/2017</b>	<b>(211.604,87)</b>

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Πλέον : Προβλέψεις λόγω εφαρμογής ΔΠΧΑ 9	(256.968,59)
Μείον: Διαγραφές 2018	0,00
Πλέον : Προβλέψεις 2018	(37.523,12)
<b>Υπόλοιπο 31/12/2018</b>	<b>(506.096,58)</b>
Μείον: Διαγραφές 2019	0,00
Πλέον : Προβλέψεις 2019	(55.338,81)
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>(561.435,39)</b>
Μείον: Διαγραφές 2020	27.372,84
Πλέον : Προβλέψεις 2020	(84.345,97)
<b>Υπόλοιπο 31/12/2020</b>	<b>(618.408,52)</b>
Μείον: Διαγραφές 2021	0,00
Πλέον : Προβλέψεις 2021	(84.670,07)
<b>Υπόλοιπο 31/12/2021</b>	<b>(703.078,59)</b>
Μείον: Διαγραφές 2022	0,00
Πλέον : Προβλέψεις 2022	(105.241,43)
<b>Υπόλοιπο 31/12/2022</b>	<b>(808.320,02)</b>

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου, σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς υπάρχει διασπορά πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος ελαχιστοποιείται.

**ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Προκαταβολές προς προμηθευτές	4.482.030,43	4.175.339,23
Απαιτήσεις κατά του Δημοσίου	665.598,43	887.465,41
Λοιπές απαιτήσεις	95.625,67	173.673,87
Εισπρακτέα επιδότηση τόκων λόγω COVID-19	39.400,62	39.400,62
Αγορές υπό παραλαβή	80.628,51	0,00
Προπληρωθέντα έξοδα	45.576,21	34.759,45
<b>Σύνολο απαιτήσεων</b>	<b><u>5.408.859,87</u></b>	<b><u>5.310.638,58</u></b>

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων συμπίπτουν περίπου με τις λογιστικές αξίες. Επί των λοιπών απαιτήσεων δεν συντρέχει κίνδυνος αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών.

**10. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα**

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ταμείο	8.718,80	11.202,00
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	947.334,96	1.377.633,26
	<b><u>956.053,76</u></b>	<b><u>1.388.835,26</u></b>



## **11. Μετοχικό κεφάλαιο και αποθεματικό υπέρ το άρτιο**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από 6.700.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,80 εκάστη. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας δεν διαφοροποιήθηκε κατά το χρονικό διάστημα 1/1/2003 μέχρι σήμερα. Οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Το υπέρ το άρτιο προέκυψε το 2001 με την έκδοση μετοχών έναντι μετρητών σε αξία μεγαλύτερη της ονομαστικής τους αξίας.

Με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 30/6/2011 αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά το ποσό των € 301.500 με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» με αύξηση της ονομαστικής αξίας κατά € 0,045 εκάστης μετοχής και ταυτόχρονα έγινε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των € 301.500 με μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά € 0,045, με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου με μετρητά στους μετόχους.

Με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 25/6/2012 αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά το ποσό των € 1.105.500 με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» με αύξηση της ονομαστικής αξίας κατά € 0,165 εκάστης μετοχής και ταυτόχρονα έγινε ισόποση μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των € 1.105.500 με μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά € 0,165, με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου με μετρητά στους μετόχους.

Με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 04/04/2014 το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά 2.030.100 ευρώ με αύξηση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά 0,303 ευρώ, με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» και εν συνεχεία μειώθηκε ισόποσα κατά 2.030.100 ευρώ, με μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά 0,303 ευρώ και με την επιστροφή κεφαλαίου με μετρητά, στους μετόχους.

Τα έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου, μειωμένα κατά τον αναλογούντα φόρο, μείωσαν απ' ευθείας την Καθαρή Θέση.

## **12. Αποθεματικά**

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «Τακτικού Αποθεματικού», κατά το ποσό που ισούται με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους κερδών, είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το «Τακτικό Αποθεματικό» προορίζεται προς κάλυψη των συσσωρευμένων ζημιών, διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας, αφού πρώτα καλυφθούν οι συσσωρευμένες ζημιές.

Στα «Λοιπά αποθεματικά» περιλαμβάνονται αυτά που έχουν σχηματισθεί χωρίς υποχρεωτική διάταξη της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας και έχει καταβληθεί ο αναλογούν φόρος κατά το χρόνο του σχηματισμού τους.

Τα «Αποθεματικά Φορολογικών νόμων» δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας οι οποίες, είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων. Η φορολόγηση αυτών γίνεται με τους συντελεστές που θα ισχύουν κατά το χρόνο της διανομής τους, η οποία αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

## **13. Υποχρεώσεις προς τους εργαζομένους**

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, με βάση τις διατάξεις του Ν.2112/20, προσμετράτε και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Οι αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι: προεξοφλητικό επιτόκιο 3,54 % (2021:0,30%), ετήσια αύξηση αποδοχών 4 %, πληθωρισμός 1,70%, ηλικία κανονικής αποχώρησης 62 έτη, πιθανότητα αποχώρησης: έως 30 ετών 14%, 31-40 ετών 10%, άνω των 40 ετών 2%.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

<b>Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2021</b>	<b>108.304,74</b>
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	14.859,89
Κόστος προϋπηρεσίας ή Μεταβολή Προγράμματος ή Περικοπή (Κέρδος) ή Ζημία κατά τον διακανονισμό	7.428,86
Τόκος επί της υποχρέωσης	45.761,53
Πληρωθείσες παροχές σε εργαζόμενους	2.696,10
Αναλογιστικές Ζημιές/(Κέρδη) που αναγνωρίζονται στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα	-89.154,89
	<u>12.049,59</u>
<b>Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2021</b>	<b><u>101.945,82</u></b>
<b>Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2022</b>	<b>101.945,82</b>
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	24.036,90
Κόστος προϋπηρεσίας ή Μεταβολή Προγράμματος ή Περικοπή (Κέρδος) ή Ζημία κατά τον διακανονισμό	0,00
Τόκος επί της υποχρέωσης	3.080,58
Πληρωθείσες παροχές σε εργαζόμενους	304,21
Αναλογιστικές Ζημιές/(Κέρδη) που αναγνωρίζονται στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα	-3.080,58
	<u>-19.347,22</u>
<b>Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2022</b>	<b><u>106.939,71</u></b>

Η ποσοστιαία επίδραση στην παρούσα αξία της υποχρέωσης στο προσωπικό της 31/12/2022, για μεταβολή του προεξοφλητικού επιτοκίου και του ποσοστού αύξησης μισθών +/- 0,25% είναι:

	<u>Υποχρέωση σε €</u>	<u>Επίδραση %</u>
Βασικό σενάριο	106.940	
προεξοφλητικό επιτόκιο +0,25%	105.694	-1,16%
προεξοφλητικό επιτόκιο -0,25%	108.211	1,19%
αύξηση μισθών +0,25%	108.243	1,22%
αύξηση μισθών -0,25%	106.683	-0,24%
οικειοθελείς +0,25	105.777	-1,09%
οικειοθελείς -0,25	108.119	1,10%

Ο αριθμός των εργαζομένων και το κόστος μισθοδοσίας τους, έχουν ως εξής:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
	<b>Αριθμός προσωπικού</b>	
Μισθωτοί	90	90
Ημερομίσθιοι	36	38
	<u>126</u>	<u>128</u>
	<u>01/01/2022 - 31/12/2022</u>	<u>01/01/2021 - 31/12/2021</u>
Κόστος	<u>3.739.572,64</u>	<u>3.225.967,52</u>

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

**14. Δάνεια τραπεζών**

Αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Μακροπρόθεσμα δάνεια</b>		
Ομολογιακά δάνεια	24.250.000,00	20.076.472,00
	<b><u>24.250.000,00</u></b>	<b><u>20.076.472,00</u></b>
<b>Βραχυπρόθεσμα δάνεια</b>		
Τραπεζικά δάνεια	11.802.495,49	10.931.103,11
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	750.000,00	423.528,00
	<b><u>12.552.495,49</u></b>	<b><u>11.354.631,11</u></b>
<b>Σύνολο</b>	<b><u>36.802.495,49</u></b>	<b><u>31.431.103,11</u></b>

Εντός του 2018 ελήφθη μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.000.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread) που αρχικά έληγε τον Σεπτέμβριο του 2023, αλλά κατά το μεγαλύτερο μέρος αποπληρώθηκε εντός του 2020 και το υπόλοιπο στις αρχές του 2021. Τον Σεπτέμβριο 2020 ελήφθη μακροπρόθεσμο τραπεζικό ομολογιακό δάνειο ποσού € 12.500.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread), το οποίο αρχικά έληγε τον Σεπτέμβριο του 2023, αλλά αποπληρώθηκε εντός του 2022.

Εντός της χρήσης 2021: α) ελήφθη τον Ιούνιο μακροπρόθεσμο τραπεζικό ομολογιακό δάνειο ποσού € 3.000.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread), το οποίο επρόκειτο να αποπληρωθεί τμηματικά έως τον Ιούνιο 2026, αλλά αποπληρώθηκε εντός του 2022, β) τον Αύγουστο ελήφθη μακροπρόθεσμο τραπεζικό ομολογιακό δάνειο ποσού € 5.000.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread), το οποίο αρχικά έληγε τον Φεβρουάριο 2023, αλλά αποπληρώθηκε εντός του 2022.

Εντός της τρέχουσας χρήσης 2022: α) ελήφθη τον Απρίλιο μακροπρόθεσμο τραπεζικό ομολογιακό δάνειο ποσού € 2.500.000,00 επιτοκίου Euribor εξαμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread), το οποίο επρόκειτο να αποπληρωθεί τμηματικά έως τον Απρίλιο 2024, αλλά αποπληρώθηκε εντός του 2022, β) ελήφθη το Νοέμβριο μακροπρόθεσμο τραπεζικό ομολογιακό δάνειο ποσού € 25.000.000,00 επιτοκίου Euribor εξαμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread), το οποίο θα αποπληρωθεί τμηματικά από το Μάιο 2023 έως το Νοέμβριο 2029. Το ομολογιακό δάνειο χρησιμοποιήθηκε για την αναχρηματοδότηση του έως τότε υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού της Εταιρείας και την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών σκοπών και δραστηριοτήτων αυτής. Για την εξασφάλιση του δανείου, έχει γίνει εγγραφή προσημείωσης υποθήκης, ύψους 30.000.000 € (βλ. ανωτέρω Σημ. 3).

Επίσης κατά την 31/12/2022 υφίστανται βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις ύψους € 11,80 εκ.

Η εξυπηρέτηση των ανωτέρω μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων έχει ως εξής:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Μεταξύ 1 και 2 ετών	2.750.000,00	18.347.056,00
Μεταξύ 2 και 5 ετών	22.250.000,00	2.152.944,00
Πάνω από 5 έτη	0,00	0,00
	<b><u>25.000.000,00</u></b>	<b><u>20.500.000,00</u></b>

Οι εύλογες αξίες των υποχρεώσεων ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές αξίες.

Η Εταιρεία για τους δουλευμένους τόκους εξυπηρέτησης των δανείων σχηματίζει προβλέψεις και επιβαρύνει τα αποτελέσματα της εκάστοτε διαχειριστικής περιόδου.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Το συνολικό χρηματοοικονομικό κόστος, που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της περιόδου 1/1/2022 – 31/12/2022 και το οποίο προέρχεται από υποχρεώσεις που φέρουν τόκο σε βάση κυμαινόμενου επιτοκίου, ανήλθαν σε 1.008.922,50 €.

Εφαρμόζοντας την ανάλυση ευαισθησίας σε διαφοροποιήσεις - αύξηση/(μείωση) - της τιμής euribor κατά 2% διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές θα επέφερε τις ακόλουθες μεταβολές στο χρηματοοικονομικό κόστος από τοκοφόρες υποχρεώσεις και στα αποτελέσματα προ φόρων της Εταιρείας:

<b>Αύξηση/ (Μείωση)</b>	<b>Διαμόρφωση επιτοκίου</b>	<b>Διαμόρφωση του χρημ/κού κόστους</b>	<b>Διαμόρφωση των αποτελεσμάτων προ φόρων</b>
0,50%	3,46%	589.753,25	1.995.446,30
1,00%	3,96%	675.045,25	1.910.154,30
1,50%	4,46%	760.337,24	1.824.862,31
2,00%	4,96%	845.629,24	1.739.570,31
-0,50%	2,46%	419.169,25	2.166.030,30
-1,00%	1,96%	333.877,25	2.251.322,30
-1,50%	1,46%	248.585,26	2.336.614,29
-2,00%	0,96%	163.293,26	2.421.906,29

### 15. Υποχρεώσεις μισθώσεων

Οι μισθώσεις ακινήτων αφορούν στις εγκαταστάσεις που μισθώνει η Εταιρεία για την λειτουργία των υποκαταστημάτων της και οι μισθώσεις μεταφορικών μέσων αφορούν σε επιβατικά και μικρά επαγγελματικά αυτοκίνητα.

Η ανάλυση των σχετικών κονδυλίων έχει ως εξής:

#### ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΜΙΣΘΩΣΕΩΝ

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Μισθώσεις ακινήτων	1.265.571,31	2.578.030,16
Μισθώσεις μεταφορικών μέσων	83.370,46	284.253,38
Εγγυήσεις ενοικίων	7.400,00	10.400,00
	<b>1.356.341,77</b>	<b>2.872.683,54</b>

#### ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΜΙΣΘΩΣΕΩΝ

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Μισθώσεις ακινήτων	87.430,80	209.012,17
Μισθώσεις μεταφορικών μέσων	213.640,07	206.424,77
	<b>301.070,87</b>	<b>415.436,94</b>

Η εξυπηρέτηση των ανωτέρω υποχρεώσεων έχει ως εξής:

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Μεταξύ 1 και 2 ετών	452.542,85	820.620,77
Μεταξύ 2 και 5 ετών	189.230,78	612.960,11
Πάνω από 5 έτη	1.015.639,01	1.854.539,60
	<b><u>1.657.412,64</u></b>	<b><u>3.288.120,48</u></b>

Εντός της περιόδου 01/01-31/12/2022, προέκυψαν τα ακόλουθα ποσά, που αφορούν στις υπάρχουσες μισθώσεις, όπως προκύπτουν από τις αντίστοιχες Σημειώσεις:

Αποσβέσεις ακινήτων με δικαίωμα χρήσης	114.332,94
Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων με δικαίωμα χρήσης	209.800,29
Τόκοι μισθώσεων ακινήτων με δικαίωμα χρήσης	36.378,53
Τόκοι μισθώσεων μεταφορικών μέσων με δικαίωμα χρήσης	14.608,66
Έξοδα/εκροές βραχυπρόθεσμων μισθώσεων	49.777,47
Έσοδα από την υπομίσθωση περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης	119.880,00
Ταμειακές εκροές για μισθώσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης	306.754,76
Προσθήκες/μειώσεις στα ακίνητα με δικαίωμα χρήσης	-1.335.968,75
Προσθήκες/μειώσεις στα μεταφορικά μέσα με δικαίωμα χρήσης	15.015,67
Αναβαλλόμενος φόρος έσοδο/(έξοδο)	26.493,00
Λογιστική αξία ακινήτων με δικαίωμα χρήσης στις 31/12/2022	1.369.459,77
Λογιστική αξία μεταφορικών μέσων με δικαίωμα χρήσης στις 31/12/2022	290.683,75

## 16. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι κυριότερες κατηγορίες των εν λόγω υποχρεώσεων έχουν ως εξής:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές	1.841.628,15	5.099.740,21
Προκαταβολές πελατών	72.769,20	71.036,68
Υποχρεώσεις από φόρους και ασφαλιστικές εισφορές	294.604,27	329.209,92
Δεδουλευμένα έξοδα & τόκοι	500.208,03	324.166,65
Μερίσματα πληρωτέα	19.002,34	18.859,56
Λοιπές υποχρεώσεις	171.314,32	144.230,62
	<b><u>2.899.526,31</u></b>	<b><u>5.987.243,64</u></b>

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση και δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς επίσης οι εύλογες αξίες τους συμπίπτουν περίπου με τις λογιστικές τους αξίες.

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

**17. Τρέχων Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος**

Ο Φόρος Εισοδήματος των αντίστοιχων χρήσεων έχει ως εξής:

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Τρέχων Φόρος εισοδήματος 2022/2021	617.196,78	328.038,10
<b>Σύνολο υποχρεώσεων φόρου εισοδήματος</b>	<b>617.196,78</b>	<b>328.038,10</b>
<b>Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις</b>	<b>1.225.082,75</b>	<b>1.242.928,92</b>
	<b>1.842.279,53</b>	<b>1.570.967,02</b>

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων προσδιορίσθηκε ως εξής:

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Κέρδη προ φόρων, ως ο λογ/σμός αποτελεσμάτων	1.576.277,05	857.594,17
Φορολογικός συντελεστής	22%	22%
Φόροι εισοδήματος, βάσει του ονομαστικού συντελεστή	346.780,95	188.670,72
Φόρος επί μη φορολογικά εκπεστέων δαπανών	249.330,48	70.440,59
Φόροι που αναλογούν σε Αφορολόγητο αποθεματικό Ν. 3299/2004	(1.600,04)	(1.845,67)
Διαφορές φορολογικού ελέγχου των χρήσεων 2017-2018-2019	75.724,35	38.381,61
Αναστροφή μέρους των φορολογικών απαιτήσεων - υποχρεώσεων, λόγω αποτίμησης με το νέο φορολ. συντελεστή (Ν. 4799/2021)	0,00	(119.668,39)
Διαφορά φόρου προηγ. χρήσης	(1.340,30)	18.122,14
<b>Σύνολο φορολογικής επιβάρυνσης</b>	<b>668.895,44</b>	<b>194.101,00</b>

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Τρέχουσα φορολογική επιβάρυνση/(ελάφρυνση)	617.196,78	328.038,10
Ετεροχρονισμένη φορολογική ελάφρυνση	(22.685,39)	(70.772,46)
Αναστροφή μέρους των φορολογικών απαιτήσεων - υποχρεώσεων, λόγω αποτίμησης με το νέο φορολ. συντελεστή (Ν. 4799/2021)	0,00	(119.668,39)
Διαφορές φορολογικού ελέγχου των χρήσεων 2017-2018-2019	75.724,35	38.381,61
Διαφορά φόρου προηγ. χρήσης	(1.340,30)	18.122,14
<b>Σύνολο φορολογικής επιβάρυνσης</b>	<b>668.895,44</b>	<b>194.101,00</b>

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

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>ο</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>ο</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

	Μεταβολή		Αναδιατ.	Μεταβολές στη	Μεταβολές λόγω	Υπόλοιπο	Μεταβολές στη	Υπόλοιπο
	Υπόλοιπο	Λογ.						
Αναβαλλόμενες Υποχρεώσεις	31/12/2019	Πολιτικής ΔΑΠ 19	31/12/2020	χρήση 2021	συντελεστών	31/12/2021	χρήση 2022	31/12/2022
Επί της προσαρμογής των αποσβέσεων των ενσώματων & Άυλων παγίων	2.071.952,74		2.036.205,91	(27.002,92)	(169.683,83)	1.839.519,16	(1.782,12)	1.837.737,04
Επί της προσαρμογής των μισθωμάτων χρηματοδοτικής μίσθωσης (Leasing)	66.573,24		54.495,17	(15.274,01)	(4.541,25)	34.679,91	(15.486,13)	19.193,78
Επί της προσαρμογής του αποτελέσματος λόγω μισθωμένων παγίων με δικαίωμα χρήσης	1.279,19		8.213,94	(42.653,28)	(684,50)	(35.123,84)	(26.493,00)	(61.616,84)
	<b>2.139.805,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2.098.915,02</b>	<b>(84.930,21)</b>	<b>(174.909,58)</b>	<b>1.839.075,23</b>	<b>(43.761,25)</b>	<b>1.795.313,98</b>
<b>Αναβαλλόμενες απαιτήσεις</b>								
Λόγω αλλαγής της φορολογικής βάσης των οικοπέδων	146.338,50		140.484,96		(11.707,08)	128.777,88		128.777,88
Επί της προσαρμογής των αποσβέσεων των κρατικών επιχορηγήσεων	416.348,09		406.684,41	(12.818,37)	(33.890,37)	359.975,67	(12.818,38)	347.157,29
Επί της προσαρμογής των δοσμένων εγγυήσι	356,53		356,53		(29,71)	326,82		326,82
Επί της αναγνώρισης των υποχρεώσεων προς το προσωπικό, μετά την έξοδο τους από την υπηρεσία, μείον τις αντίστοιχες καταβληθείσες υποχρεώσεις	64.281,65	(30.357,28)	25.993,13	(1.398,96)	(2.166,09)	22.428,08	1.098,65	23.526,73
Επί της πρόβλεψης για επισφαλείς πελάτες	75.408,31		89.375,30	2.710,49	(7.447,94)	84.637,85	(14.195,35)	70.442,50
	<b>702.733,09</b>	<b>(30.357,28)</b>	<b>662.894,34</b>	<b>(11.506,84)</b>	<b>(55.241,19)</b>	<b>596.146,31</b>	<b>(25.915,08)</b>	<b>570.231,23</b>
<b>Υπόλοιπο αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων</b>	<b>1.437.072,08</b>	<b>30.357,28</b>	<b>1.436.020,68</b>	<b>(73.423,37)</b>	<b>(119.668,39)</b>	<b>1.242.928,92</b>	<b>(17.846,17)</b>	<b>1.225.082,75</b>

Για τις χρήσεις 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 και 2021 εκδόθηκε «Έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης (Με σύμφωνη γνώμη)» με βάση την Π.Ο.Λ. 1124/2015 από τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή, που έλεγξε τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις και από τον σχετικό έλεγχο δεν προέκυψαν διαφορές φόρων. Για τη χρήση 2022, η Εταιρεία έχει υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των ορκωτών ελεγκτών που προβλέπεται από τα άρθρο 65Α του Ν. 4174/2013, ο οποίος είναι σε εξέλιξη και από τον έως σήμερα έλεγχο δεν έχουν προκύψει σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις, πέραν από αυτές που καταχωρίστηκαν και απεικονίζονται στις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις.

Εντός της προηγούμενης χρήσης 2021, ολοκληρώθηκε ο έλεγχος από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2015 και 2016 και προέκυψαν πρόσθετοι φόροι ποσού 38.381,61 €, που βάρυναν τα αποτελέσματα μετά από φόρους και λοιπές επιβαρύνσεις συνολικού ποσού 16.913 €, που βάρυναν τα αποτελέσματα προ φόρων.

Εντός της κλειόμενης χρήσης 2022, ολοκληρώθηκε ο έλεγχος από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2017, 2018 και 2019 και προέκυψαν πρόσθετοι φόροι ποσού 75.724,35 €, που βάρυναν τα αποτελέσματα μετά από φόρους και λοιπές επιβαρύνσεις συνολικού ποσού 27.925,32€, που βάρυναν τα αποτελέσματα προ φόρων.

Με την ψήφιση του Ν. 4799/2021, ο φορολογικός συντελεστής από τη χρήση 2021 και εφεξής, ορίστηκε σε ποσοστό 22%, οπότε στις 31/12/2021 έγινε αποτίμηση των αναβαλλόμενων φόρων και η συνολική αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση μειώθηκε κατά 119.668,39 €, με ισόποση βελτίωση των αποτελεσμάτων της περιόδου 01/01-31/12/2021.

Επί της αναλογιστικής ζημίας από την επανεκτίμηση υποχρεώσεων προς το προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία, ποσού 19.347,22 €, προέκυψε αναβαλλόμενος φόρος ποσού 4.256,39 €, που ωφέλησε απ' ευθείας την Καθαρή Θέση.

## 18. Επιχορηγήσεις

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αφορούν κυρίως επενδύσεις που έγιναν κατά την περίοδο 1997 - 1998 και την περίοδο 2009-2011 και επιχορηγήθηκαν σε ποσοστό 45% περίπου σε κτιριακές εγκαταστάσεις, μηχανήματα και μεταφορικά μέσα.

Οι επιχορηγήσεις αυτές αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων που επιδοτήθηκαν. Ανάλογα με τις διατάξεις του νόμου, στα πλαίσια του οποίου έγινε η επιχορήγηση, ισχύουν ορισμένοι περιορισμοί ως προς τη μεταβίβαση των επιχορηγηθέντων παγίων, και τη διαφοροποίηση της νομικής υπόστασης της επιχορηγούμενης εταιρείας. Κατά τους διενεργηθέντες από τις αρμόδιες αρχές, κατά καιρούς, ελέγχους δεν εντοπίστηκε περίπτωση μη συμμόρφωσης με τους περιορισμούς αυτούς.

## 19. Ανάλυση των Εσόδων και των Εξόδων

### 19.1 Ανάλυση Πωλήσεων

<b>ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΩΛΗΣΕΩΝ</b>	<b>01/01/2022- 31/12/2022</b>	<b>01/01/2021- 31/12/2021</b>
Πωλήσεις Εμπορευμάτων στο Εσωτερικό	2.015.974,92	586.809,90
Πωλήσεις Εμπορευμάτων στο Εξωτερικό	108,13	576,50
Πωλήσεις Προϊόντων, Υποπροϊόντων και λοιπών αποθεμάτων στο Εσωτερικό	68.688.836,29	42.481.001,53
Πωλήσεις Προϊόντων, Υποπροϊόντων και λοιπών αποθεμάτων στο Εξωτερικό	1.616.393,85	1.350.168,32
Παροχή υπηρεσιών (εισπραττόμενα έξοδα αποστολής των πωληθέντων αποθεμάτων)	1.635.630,31	1.513.325,17
<b>Σύνολο</b>	<b>73.956.943,50</b>	<b>45.931.881,42</b>

### 19.2 Κόστος πωλήσεων, έξοδα πωλήσεων και έξοδα διοίκησης κατ' είδος

<b>ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ</b>	<b>01/01/2022- 31/12/2022</b>	<b>01/01/2021- 31/12/2021</b>
Αναλώσεις: πρώτες & βοηθητικές ύλες-υλικά συσκ. και είδη συσκευασίας	57.847.654,29	33.509.389,70
Μεταβολές των αποθεμάτων των εμπορευμάτων, ετοιμών, ημιετοιμών & υποπροϊόντων	(323.414,33)	53.763,10
<b>Σύνολο</b>	<b>57.524.239,96</b>	<b>33.563.152,80</b>
<b>Έξοδα:</b>		
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	3.739.572,64	3.225.967,52
Καταβληθείσες αποζημιώσεις απολύσεως του προσωπικού	30.563,90	89.154,89
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση	24.341,11	-18.408,51
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	610.322,83	608.262,40
Εγκριθείσα από τη Γ.Σ. διανομή σε μέλη του Δ.Σ.	0,00	0,00
Παροχές τρίτων	2.719.595,86	1.834.960,06
Ενοίκια βραχυπρόθεσμων μισθώσεων	49.777,47	45.885,05
Φόροι - τέλη	100.656,94	91.255,35
Έξοδα μεταφοράς	3.088.146,13	2.830.714,47
Έξοδα προβολής & διαφημίσεως	77.913,07	39.314,15
Διάφορα έξοδα	2.000.295,00	1.109.450,72



**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

Αποσβέσεις ενσώματων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	1.157.297,07	1.152.258,89
<b>Σύνολο</b>	<b>13.598.482,02</b>	<b>11.008.814,99</b>
<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>71.122.721,98</b>	<b>44.571.967,79</b>

Στο κονδύλι του λογαριασμού Αμοιβές & Έξοδα τρίτων περιλαμβάνονται αμοιβές για τακτικό και φορολογικό έλεγχο, ύψους 29.750,00 ευρώ.

### 19.3 Άλλα έσοδα - έξοδα

<b>ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (ΚΑΘΑΡΑ)</b>	<b>01/01/2022- 31/12/2022</b>	<b>01/01/2021- 31/12/2021</b>
<b>Άλλα Έσοδα:</b>		
Έσοδα μίσθωσης ακινήτων	131.880,00	62.200,00
Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως	15.609,50	1.440,00
Έσοδα από αποσβέσεις κρατικών επιχορηγήσεων	65.538,27	66.654,73
Κέρδη από εκποίηση μηχανημάτων	974,50	0,00
Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων	8.166,26	9.391,28
Λοιπά έκτακτα έσοδα	4.699,12	19.942,54
<b>Σύνολα</b>	<b>226.867,65</b>	<b>159.628,55</b>
<b>Άλλα Έξοδα:</b>		
Ζημία από εκποίηση μεταφορικών μέσων	4.326,59	19.564,26
Απομείωση (πρόβλεψη) επισφαλών πελατών	105.241,43	84.670,07
Λοιπά έξοδα	122.629,32	27.425,79
<b>Σύνολα</b>	<b>232.197,34</b>	<b>131.660,12</b>
<b>Λοιπά έσοδα - έξοδα (καθαρά)</b>	<b>(5.329,69)</b>	<b>27.968,43</b>

### 19.4 Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

	<b>01/01/2022- 31/12/2022</b>	<b>01/01/2021- 31/12/2021</b>
<b>Χρηματοοικονομικά έσοδα:</b>		
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	54,17	312,40
<b>Σύνολα</b>	<b>54,17</b>	<b>312,40</b>
<b>Χρηματοοικονομικά έξοδα:</b>		
Τόκοι & συναφή έξοδα	1.201.681,76	434.074,96
Έξοδα τόκων επί των υποχρεώσεων από μισθώσεις	50.987,19	96.525,33
<b>Σύνολα</b>	<b>1.252.668,95</b>	<b>530.600,29</b>
<b>Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα</b>	<b>(1.252.614,78)</b>	<b>(530.287,89)</b>

## 20. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Στην κλειόμενη χρήση 2022, με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24 διενεργήθηκαν οι εξής συναλλαγές:

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

- Καταβολές ενοικίων ύψους 7.200,00 € σε πρόσωπο του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος μελών του Δ.Σ. για μακροχρόνια μίσθωση (15 ετών) οικοπέδου, επί του οποίου η εταιρεία έχει ήδη προβεί σε κτιριακές επενδύσεις και στο τέλος της μισθωτικής περιόδου οι κτιριακές εγκαταστάσεις θα περιέλθουν στην κυριότητα του εκμισθωτή, καθώς και ενοικίων 1.920,00 € για μίσθωση γραφείου
- Καταβολές ενοικίων ύψους 42.000,00 € σε επιχείρηση συμφερόντων μελών του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Θεσσαλονίκης. Από την εν λόγω εταιρεία, στις 31/12/2022 υφίσταται απαίτηση ποσού 80.000 €.
- Καταβολές ενοικίων ύψους 42.000,00 € σε μέλη του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Ασπροπύργου, καθώς και ενοικίων 2.880,00 € για μίσθωση γραφείου.
- Καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε μέλη του Δ.Σ. ύψους 121.108,12 €, καταβολή ασφαλιστρών συνταξιοδοτικού προγράμματος μελών Δ.Σ. ποσού 8.100,00 € και καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε διευθυντικά στελέχη ποσού 106.274,07 €.
- Τεκμαρτές παροχές σε είδος σε μέλη του Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη, υπολογισθείσες με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας, ποσού 30.869,40 €.
- Κατά την 31/12/2022, δεν υπήρχαν άλλες απαιτήσεις - υποχρεώσεις από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24.

Στην προηγούμενη χρήση 2021, με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24 διενεργήθηκαν οι εξής συναλλαγές:

- Καταβολές ενοικίων ύψους 9.600,00 € σε πρόσωπο του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος μελών του Δ.Σ. για μακροχρόνια μίσθωση (15 ετών) οικοπέδου, επί του οποίου η εταιρεία έχει ήδη προβεί σε κτιριακές επενδύσεις και στο τέλος της μισθωτικής περιόδου οι κτιριακές εγκαταστάσεις θα περιέλθουν στην κυριότητα του εκμισθωτή, καθώς και ενοικίων 2.400,00 € για μίσθωση γραφείου
- Καταβολές ενοικίων ύψους 105.600,00 € σε επιχείρηση συμφερόντων μελών του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Θεσσαλονίκης. Από την εν λόγω εταιρεία, στις 31/12/2021 υφίσταται απαίτηση ποσού 80.000 €.
- Καταβολές ενοικίων ύψους 120.000,00 € σε μέλη του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Ασπροπύργου, καθώς και ενοικίων 3.600,00 € για μίσθωση γραφείου.
- Καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε μέλη του Δ.Σ. ύψους 86.524,09 €, καταβολή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης σε μέλος του Δ.Σ. ποσού 23.520,00 €, καταβολή ασφαλιστρών συνταξιοδοτικού προγράμματος μελών Δ.Σ. ποσού 34.800,00 € και καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε διευθυντικά στελέχη ποσού 89.349,70 €.
- Τεκμαρτές παροχές σε είδος σε μέλη του Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη, υπολογισθείσες με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας, ποσού 21.583,29 €.
- Κατά την 31/12/2021, δεν υπήρχαν άλλες απαιτήσεις - υποχρεώσεις από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24.

## **21. Διανομή κερδών**

Το Δ.Σ., προτείνει τα καθαρά μετά από φόρους κέρδη της χρήσης 2022, να διατεθούν ως εξής: για το σχηματισμό του «Τακτικού αποθεματικού», με βάση το άρθρο 158 του Ν. 4548/2018, ποσό 50.000 €, για σχηματισμό αφορολογήτου αποθεματικού Ν.3299/2004 ποσό 7.272,91 € και το υπόλοιπο ποσό των 850.108,69 €, να μεταφερθεί στο λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέον». Το συνολικό ποσό διανεμομένων μερισμάτων, θα αποφασισθεί από την προσεχή ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

## **22. Κέρδη ανά μετοχή**

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν με βάση το μέσο σταθμισμένο αριθμό επί του συνόλου των μετοχών (6.700.000 μετοχές).

### **23. Ενδεχόμενα**

Η εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Στα πλαίσια των συνήθων δραστηριοτήτων της εταιρείας, έχουν εκδοθεί υπέρ αυτής, από τράπεζα, εγγυητικές επιστολές συνολικού ύψους 462.817,33 €, για την κάλυψη των υποχρεώσεων της προς τρίτους. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, κατά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Επίσης, δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

### **24. Δεσμεύσεις**

Δεν υπάρχουν ουσιώδεις κεφαλαιουχικές ή άλλες δεσμεύσεις.

### **25. Εκτιμήσεις**

Η διοίκηση της επιχείρησης προσδιορίζει τις εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές και τις σχετικές αποσβέσεις των βιομηχανοστασίων και του εξοπλισμού. Δεν αναμένονται σημαντικές αλλαγές στις ωφέλιμες ζωές λόγω του είδους των δραστηριοτήτων της επιχείρησης. Η διοίκηση θα αυξήσει τις αποσβέσεις όταν οι ωφέλιμες ζωές καταστούν μικρότερες σε σχέση με τις προηγούμενες εκτιμήσεις ή θα μειώσει τις αξίες των παγίων που έχουν απαξιωθεί τεχνολογικά ή των παγίων που δεν είναι πλέον στρατηγικής σημασίας και εγκαταλείπονται ή πρόκειται να πωληθούν.

### **26. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα**

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2022 γεγονότα, που να αφορούν στην Εταιρεία, για οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και τα οποία επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική θέση και τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

**Πάτρα, 2 Μαΐου 2023**

<b>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</b>	<b>Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</b>	<b>Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &amp; ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ</b>	<b>Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ</b>
<b>ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΚΕΠΕΝΟΣ</b> Α.Δ.Τ. ΑΒ 755747	<b>ΕΛΕΝΗ Γ. ΚΕΠΕΝΟΥ</b> Α.Δ.Τ. ΑΟ 315015	<b>ΣΠΥΡΙΔΩΝ Ι. ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ</b> Α.Δ.Τ. ΑΒ 759231 Α.Α. Ο.Ε.Ε. 32957	<b>ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΤΣΙΜΙΓΚΑΤΟΣ</b> Α.Δ.Τ. ΑΖ 707799 Α.Α. Ο.Ε.Ε. 91429

**ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.**  
**Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000**  
**Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2022**  
**(1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022)**  
**ποσά σε €**

---

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ, με βάση το άρθρο 4 του Ν.3556/2007, που αποτελείται από 75 σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 02/05/2023.

ΑΘΗΝΑ, 02/05/2023

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31561

ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159  
Μιχαλακοπούλου 4 - 11528 ΑΘΗΝΑ