



ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε.

Ανώνυμη Εμπορική Βιομηχανική Εταιρεία
Ιερά Οδός 96-102, 10447 Αθήνα
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 285301000
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 2359/06/Β/86/14

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Περίοδος 1^{ης} Ιανουαρίου έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023

Η συνημμένη Ετήσια Οικονομική Έκθεση έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ την 8.3.2024, και έχει δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή της στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.petropoulos.com.

Διεύθυνση έδρας Εταιρείας:
Αριθμός Μητρώου Ανωνύμων Εταιριών:
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ
Αρμόδια Αρχή:

Ιερά Οδός 96-102
2359/06/Β/86/14
285301000

Υπουργείο Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού, Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, Γενική Δ/νση Αγοράς, Διεύθυνση Εταιρειών & Γ.Ε.ΜΗ., Τμήμα Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε.

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:

Μιχάλης Οικονομάκης, Μιχάλης Μιχαλούτσος, Θεόδωρος Αναγνωστόπουλος, Αριάννη Βελισσαροπούλου, Γεώργιος Δράκος, Νικόλαος Εμπέογλου, Ιωάννης Κατσουρίδης, Κλεοπάτρα Κυριαζή, Στέφανος Μάνος, Ιωάννης Φιλιώτης

Ημερομηνία Έγκρισης των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων:
Ορκωτός Ελεγκτής:
Ελεγκτική Εταιρεία:
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:

08/03/2024
Ζαχαριουδάκης Μιχαήλ
ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Με σύμφωνη γνώμη

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|--|----|
| ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ..... | 5 |
| Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή | 6 |
| ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ..... | 14 |
| Α. Επιδόσεις και χρηματοοικονομική θέση/Ετήσια ανασκόπηση πεπραγμένων | 14 |
| Β. Προβλεπόμενη εξέλιξη/Προοπτικές..... | 15 |
| Γ. Χρηματοοικονομικός κίνδυνος..... | 15 |
| Δ. Σημαντικοί λοιποί κίνδυνοι και αβεβαιότητες..... | 16 |
| Ε. Ίδιες μετοχές..... | 16 |
| ΣΤ. Ανθρώπινο δυναμικό..... | 17 |
| Ζ. Σημαντικά γεγονότα μετά την λήξη της χρήσης..... | 17 |
| Η. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης | 17 |
| Θ. Υποκαταστήματα | 18 |
| Ι. Πληροφορίες βάσει της παραγράφου 7 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007και Επεξηγηματική Έκθεση Προς Την Τακτική Γενική Συνέλευση Των Μετόχων..... | 18 |
| Κ. Συναλλαγές συνδεδεμένων μερών..... | 21 |
| Λ. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης | 22 |
| Έκθεση Αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου της | 29 |
| Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου της «ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε.» προς τους μετόχους της εταιρίας | 42 |
| Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις | 56 |
| I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ..... | 57 |
| II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ | 58 |
| III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ | 59 |
| III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ | 60 |
| IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ..... | 61 |
| 1. Πληροφορίες για τον Όμιλο | 62 |
| 1.1 Γενικές Πληροφορίες..... | 62 |
| 1.2 Δομή του Ομίλου..... | 62 |
| 2. Οι Σημαντικές Λογιστικές Πολιτικές που χρησιμοποιεί Ο Όμιλος και η Εταιρεία..... | 63 |
| 2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων | 63 |
| 2.2 Ενοποίηση | 63 |
| 2.3 Λειτουργικοί Τομείς..... | 63 |
| 2.4 Συναλλαγματικές μετατροπές | 64 |
| 2.5 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία..... | 64 |
| 2.6 Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία..... | 65 |
| 2.7 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων | 65 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| | | |
|------|---|----|
| 2.8 | Συμμετοχές σε θυγατρικές | 65 |
| 2.9 | Αποθέματα | 66 |
| 2.10 | Εμπορικές και Λοιπές Απαιτήσεις..... | 66 |
| 2.11 | Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα..... | 66 |
| 2.12 | Μετοχικό κεφάλαιο | 66 |
| 2.13 | Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | 66 |
| 2.14 | Φορολογία Εισοδήματος..... | 67 |
| 2.15 | Παροχές σε εργαζομένους..... | 67 |
| 2.16 | Αναγνώριση εσόδων | 68 |
| 2.17 | Μισθώσεις | 68 |
| 2.18 | Διανομή μερισμάτων | 69 |
| 3. | Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου | 69 |
| 3.1 | Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου | 69 |
| 3.2 | Προσδιορισμός των εύλογων αξιών | 69 |
| 4. | Σημαντικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης – αβεβαιότητες..... | 70 |
| 5. | Νέα πρότυπα και διερμηνείες | 70 |
| 6. | Λειτουργικοί Τομείς..... | 72 |
| 7. | Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες επί των Οικονομικών Καταστάσεων της 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2023 .. | 77 |
| 7.1 | Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία | 77 |
| 7.2 | Άυλα Περιουσιακά στοιχεία | 79 |
| 7.3 | Δικαιώματα Χρήσης Παγίων | 80 |
| 7.4 | Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις..... | 82 |
| 7.5 | Απαιτήσεις από Πελάτες (Μακροπρόθεσμες)..... | 82 |
| 7.6 | Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 82 |
| 7.7 | Αποθέματα | 83 |
| 7.8 | Απαιτήσεις από Πελάτες (Βραχυπρόθεσμες) | 83 |
| 7.9 | Λοιπές Απαιτήσεις | 86 |
| 7.10 | Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα | 86 |
| 7.11 | Μακροπρόθεσμα Δάνεια..... | 86 |
| 7.12 | Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος | 87 |
| 7.13 | Υποχρεώσεις/Προβλέψεις από παροχές σε εργαζομένους λόγω εξόδου από την υπηρεσία..... | 88 |
| 7.14 | Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις..... | 89 |
| 7.15 | Βραχυπρόθεσμα Δάνεια | 90 |
| 7.16 | Εμπορικές και Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 90 |
| 7.17 | Μετοχικό Κεφάλαιο | 91 |
| 7.18 | Αποθεματικά Κεφάλαια | 91 |
| 7.19 | Πωλήσεις / Κόστος Πωλήσεων..... | 93 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| | | |
|------|--|----|
| 7.20 | Έξοδα (Διοίκησης / Διάθεσης / Παραγωγής) | 93 |
| 7.21 | Άλλα Εισοδήματα | 95 |
| 7.22 | Άλλα Έξοδα..... | 95 |
| 7.23 | Χρηματοοικονομικά Έσοδα..... | 95 |
| 7.24 | Χρηματοοικονομικά Έξοδα | 96 |
| 7.25 | Φόρος Εισοδήματος..... | 96 |
| 7.26 | Κέρδη ανά Μετοχή | 97 |
| 7.27 | Συναλλαγές με Συνδεδεμένα μέρη..... | 97 |
| 7.28 | Εγγυήσεις..... | 98 |
| 7.29 | Ενδεχόμενα | 98 |
| 7.30 | Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού | 98 |
| 7.31 | Ανάλυση Ευαισθησίας | 99 |
| 7.32 | Αμοιβές ελεγκτών..... | 99 |

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Πέτρος Πετρόπουλος ΑΕΒΕ :

Μιχάλης Οικονομάκης, Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

Θεόδωρος Αναγνωστόπουλος, Διευθύνων Σύμβουλος

Ιωάννης Φιλιώτης, Μέλος

Υπό την ως άνω ιδιότητά μας και ο κ. Ιωάννης Φιλιώτης που ειδικώς ορίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ, δηλώνουμε ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

α) οι οικονομικές καταστάσεις που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, και

β) η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Αθήνα 8 Μαρτίου 2024

Μιχάλης Οικονομάκης

Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

Θεόδωρος Αναγνωστόπουλος

Διευθύνων Σύμβουλος

Ιωάννης Φιλιώτης

Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε.

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε. (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον εταιρικό και ενοποιημένο ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν ουσιώδεις πληροφορίες λογιστικής πολιτικής.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε. και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

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

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν

στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Θέμα ελέγχου 1

Ανακτησιμότητα αποθεμάτων (Σημείωση 7.7)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν αποθέματα αξίας 51.241.881,68 ευρώ. Έναντι αυτών των αποθεμάτων έχουν λογισθεί στην περίοδο υποτιμήσεις αξίας 47.126,36 ευρώ. Ο έλεγχός μας επί των αποθεμάτων εστιάσθηκε στις διαδικασίες παρακολούθησης που εφαρμόζονται από την εταιρεία, σε φυσικές καταμετρήσεις των ποσοτήτων και στην επαλήθευση των ρευστοποιήσιμων αξιών μέσω συγκρίσεων των τιμών κόστους κτήσης με τις τιμές πώλησης μετά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Θέμα ελέγχου 2

Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων (Σημειώσεις 7.5 και 7.8)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν εμπορικές απαιτήσεις αξίας € 32.668.660,97 ευρώ για τις οποίες έχουν αναγνωρισθεί σωρευμένες απομειώσεις αξίας €2.812.635,58 ευρώ. Ο έλεγχός μας επί των εμπορικών απαιτήσεων εστιάσθηκε στις δικλίδες που χρησιμοποιεί η διοίκηση για την παρακολούθησή τους, στις λαμβανόμενες εγγυήσεις, στην επιβεβαίωση των υπολοίπων μέσω απευθείας αποστολής επιστολών στους οφειλέτες και τις 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 εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

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

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

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

Επίσης:

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

μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

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

Επιπλέον, δηλώνουμε προς τους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση ότι έχουμε συμμορφωθεί με τις σχετικές απαιτήσεις δεοντολογίας περί ανεξαρτησίας και γνωστοποιούμε προς αυτούς όλες τις σχέσεις και άλλα θέματα

που μπορεί εύλογα να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την ανεξαρτησία μας και τα σχετικά μέτρα προστασίας, όπου συντρέχει περίπτωση.

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2023.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.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 εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με τη Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 14/5/2010 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 14 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης.

5. Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020.

6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε (εφεξής Εταιρεία και Όμιλος), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, σε μορφή XHTML, καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800LOQ5NSWNWXNH64-2023-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών.

Κανονιστικό πλαίσιο

Τα ψηφιακά αρχεία του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζονται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10ης Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF»). Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες απαιτήσεις:

- Όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.
- Όσον αφορά τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών, καθώς επίσης και η χρηματοοικονομική πληροφόρηση που περιλαμβάνεται στις λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες, θα πρέπει να επισημαίνεται με ετικέτες XBRL (XBRL 'tags' και block tag), σύμφωνα με την Ταξινόμια του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινόμιας, παρατίθενται στα Ρυθμιστικά Τεχνικά Πρότυπα (Regulatory Technical Standards) του ESEF.

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

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των ψηφιακών αρχείων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες του Ελεγκτή

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

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

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

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, σε μορφή αρχείου XHTML, καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800LOQ5NSWNWXNH64-2023-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 8 Μαρτίου 2024

ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (Α.Μ. 155)
ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 9-11 ΧΑΛΑΝΔΡΙ

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ζαχαριουδάκης Μιχαήλ
Α.Μ. 13191

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Κυρίες και κύριοι Μέτοχοι,

Σας υποβάλλουμε τις οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, καθώς και την παρούσα έκθεση για τη χρήση από 1^{ης} Ιανουαρίου μέχρι 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023. Η παρούσα Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018, τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 καθώς και των κατ' εξουσιοδότηση του ίδιου Νόμου αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

A. Επιδόσεις και χρηματοοικονομική θέση/Ετήσια ανασκόπηση πεπραγμένων

Αποτελέσματα

Μετά το ιστορικά μέγιστα αποτελέσματα του 2022, αυτά του 2023 αποτελούν νέο ρεκόρ τόσο σε πωλήσεις όσο και σε κερδοφορία, ξεπερνώντας εντυπωσιακά κάθε προηγούμενο. Οι εξωτερικές συνθήκες της αγοράς βελτιώθηκαν, καθώς αποκαταστάθηκαν, αν και όχι πλήρως, τα προβλήματα της εφοδιαστικής αλυσίδας, ενώ ο πληθωρισμός μειώθηκε σημαντικά σε σχέση με το 2022.

Οι πωλήσεις του Ομίλου ανήλθαν σε €213,6 εκ. σημαντικά αυξημένες από το 2022 κατά 36,8%. Τα περισσότερα τμήματα αύξησαν τις πωλήσεις τους και την κερδοφορία τους βελτιώνοντας και τα μερίδια τους στις αγορές που δραστηριοποιούνται.

Τα κέρδη μετά τους φόρους και τα δικαιώματα μειοψηφίας ανήλθαν σε €8,1 εκ. έναντι €6,5 εκ. το 2022. Ο συνολικός τραπεζικός δανεισμός αυξήθηκε στα €32,5 εκ. από €9,6 εκ. το 2022 και ο καθαρός τραπεζικός δανεισμός διαμορφώθηκε στα €20,1 εκ.

Τα ίδια κεφάλαια αυξήθηκαν στα €53,3 εκ. από €47 εκ. το 2022. Ο δείκτης φερεγγυότητας του Ομίλου (καθαρή θέση ως % του συνόλου του ενεργητικού χωρίς τα μετρητά και ισοδύναμα) στις 31.12.2023 ήταν 47,7%.

Το 2024, όλες οι Επιχειρηματικές Μονάδες εκτιμούν ότι δεν θα υπάρξει επιδείνωση του οικονομικού κλίματος.

Νέες δραστηριότητες

Η ΠΠΑΕΒΕ ανέλαβε ως εισαγωγέας των μοτοσυκλετών KTM, Husqvarna, GasGas και MV Agusta για την ελληνική αγορά, μετά από σχετική συμφωνία που υπέγραψε με τις αντίστοιχες εταιρίες, μέλη του Ομίλου PIERER Mobility AG. Ο Όμιλος PIERER Mobility AG είναι από τους κορυφαίους κατασκευαστές μηχανοκίνητων δίτροχων στην Ευρώπη, διαθέτοντας στην αγορά την πλήρη σειρά premium μοτοσυκλετών KTM, Gasgas και Husqvarna. Επίσης ξεκίνησε η αντιπροσώπευση των αγροτικών ελκυστήρων Hattat, ως μία προσιτή και αξιόπιστη λύση για εργασίες σε οπωρώνες, αμπελώνες και ελαιώνες.

Τέλος η Επιχειρηματική Μονάδα Καινοτομίας «Innovation Business Unit» προχωράει στη σταδιακή υλοποίηση του project EcoShift που εστιάζει σε λύσεις ηλεκτροκίνησης, αποθήκευσης ενέργειας και ανακύκλωσης με όρους βιώσιμης ανάπτυξης και εντός του 2024 θα είναι έτοιμο προς διάθεση το ηλεκτρικό σκούτερ δικής της σχεδίασης και κατασκευής.

Επενδύσεις

Οι επενδύσεις σε πάγια ανήλθαν περίπου σε €4,68 εκ. εκ των οποίων €2,55 εκ. αφορούσαν την νέα επένδυση του EcoShift project και τα υπόλοιπα κυρίως υλικοτεχνική υποδομή και κτιριακές εγκαταστάσεις της Εταιρίας. Για το 2024 έχουν προϋπολογισθεί επενδύσεις €2,2 εκ. των οποίων €1,8 εκ. αφορούν την συνέχιση της επένδυσης στο EcoShift project.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ευχαριστεί θερμά όλους τους υπαλλήλους και τους συνεργάτες του Ομίλου, περιλαμβανομένων των τοπικών αντιπροσώπων, των προμηθευτών και των υπεργολάβων, για την αφοσίωση τους, τον υπέροχο επαγγελματισμό τους και για τις εξαιρετικές επιδόσεις τους το 2023.

Β. Προβλεπόμενη εξέλιξη/Προοπτικές

Το 2024, ξεκινώντας τον δεύτερο αιώνα ζωής της εταιρείας μας, αν και το εξωτερικό περιβάλλον παραμένει απρόβλεπτο, όλες οι επιχειρηματικές μονάδες προβλέπουν ισχυρή ανάπτυξη, με τις πωλήσεις να φτάνουν σε νέα ιστορικά μέγιστα.

Νέες Δραστηριότητες

Σύμφωνα με την πάγια στρατηγική μας, είμαστε πάντα σε εγρήγορση για να βρούμε ευκαιρίες επέκτασης των δραστηριοτήτων μας σε νέες αγορές, προϊόντα και καινοτόμες εφαρμογές. Στο πλαίσιο της συνεχούς αυτής αναζήτησης καινοτόμων λύσεων η νέα επιχειρηματική μονάδα, «Innovation Business Unit», που δημιουργήθηκε το 2022, ξεκινάει το project ECO SHIFT, εστιάζοντας σε λύσεις ηλεκτροκίνησης, αποθήκευσης ενέργειας και ανακύκλωσης.

Γ. Χρηματοοικονομικός κίνδυνος

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθενται σε μικρούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνος τιμών αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ταμειακών ροών από μεταβολή των επιτοκίων και κίνδυνο ρευστότητας από την αδυναμία εξόφλησης των υποχρεώσεων πελατών, τους οποίους η εταιρεία αντιμετωπίζει με επιτυχία, λόγω της δομής της και της συνετής πολιτικής της.

α) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος και η Εταιρεία παρότι δραστηριοποιούνται σε διεθνές επίπεδο δεν εκτίθενται σε συναλλαγματικό κίνδυνο, διότι το σύνολο σχεδόν των συναλλαγών διενεργείται σε ευρώ.

β) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κατόπιν αυστηρού πιστωτικού ελέγχου. Στην περίπτωση μακροχρόνιας πίστωσης, συνήθως άνω του εξαμήνου και εφόσον υπάρχει η σχετική δυνατότητα, γίνεται παρακράτηση της κυριότητας των πωλούμενων αγαθών. Επίσης στην πώληση γεωργικών μηχανημάτων, όπου η αγορά δίνει πίστωση άνω των έξι μηνών, αυτή χρηματοδοτείται μέσω τραπεζικού δανεισμού προς τους πελάτες μας, με την εγγύηση της εταιρείας. Αυτό το σχήμα πωλήσεων γίνεται προσπάθεια να επεκταθεί και στα άλλα προϊόντα της εταιρίας. Με αυτό τον τρόπο επιτυγχάνεται η μη παροχή πίστωσης από την εταιρεία άνω των τριών μηνών. Πάντως, δραματική επιδείνωση του οικονομικού περιβάλλοντος της χώρας, το οποίο θα κατέληγε σε γενικότερη αδυναμία είσπραξης των απαιτήσεων από τους πελάτες, πιθανόν θα μπορούσε να δημιουργήσει πρόβλημα ρευστότητας στην εταιρεία, το οποίο δεν μπορεί να μετριασθεί από τις κατεχόμενες εγγυήσεις.

γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διατήρησης σχετικά αυξημένων μετρητών, της διαθεσιμότητας επαρκών πιστωτικών ορίων και της εκχώρησης απαιτήσεων χωρίς δικαίωμα αναγωγής. Τα διαθέσιμα μετρητά ανέρχονται σε €12,5 εκ. περίπου για τον Όμιλο και €12 εκ περίπου για την Εταιρεία. Τα διαθέσιμα πιστωτικά όρια των τραπεζικών χρηματοδοτήσεων κατά την 31.12.2023 ανέρχονται σε € 12,2 εκ. περίπου, τα οποία είναι όρια χωρίς εξασφαλίσεις. Το σύνολο των απαιτήσεων που εκχωρήθηκαν χωρίς δικαίωμα αναγωγής στην χρήση ανήλθε σε €3,4 εκ. και η πρακτική αυτή, τηρουμένων των αναλογιών, αναμένεται να ισχύσει και για την επόμενη χρήση. Πάντως, μία δραματική επιδείνωση της αγοράς και του τραπεζικού συστήματος γενικότερα, θα μπορούσε να αναιρέσει τις εν λόγω δυνατότητές μας.

δ) Κίνδυνος μεταβολών των επιτοκίων.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν σε συνεχή βάση σημαντικά έντοκα βραχυπρόθεσμα περιουσιακά στοιχεία. Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων που προέρχεται από τα δάνεια, δεν είναι σημαντικός για τον Όμιλο και την Εταιρεία καθώς το μεγαλύτερο μέρος τους έχει κλειδωμένα ετήσια περιθώρια (spreads).

Δ. Σημαντικοί λοιποί κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Η Εταιρεία έχει ηγετική θέση στον κλάδο της και στις δραστηριότητές της, και συνεπώς δεν αντιμετωπίζει ιδιαίτερους κινδύνους και αβεβαιότητες πέραν αυτών που γενικότερα αντιμετωπίζει η χώρα στα πλαίσια της υπάρχουσας οικονομικής δυσκολίας.

Ε. Ίδιες μετοχές

Στις 31.12.2023 η Εταιρεία κατείχε 527.321 Ίδιες Μετοχές.

ΣΤ. Ανθρώπινο δυναμικό

Ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε και κατά το 2023 στην ανάπτυξη του ανθρωπίνου δυναμικού της Εταιρείας και τούτο αναμένεται να συμβεί και στην τρέχουσα χρήση, διότι η συμβολή του είναι καθοριστική στην πορεία του Ομίλου, ιδιαίτερα στις παρούσες δύσκολες συνθήκες. Τα στελέχη της Εταιρείας βρίσκονται σε αρμονική συνεργασία με την Γενική Διεύθυνση αλλά και μεταξύ τους. Η υποδομή της Εταιρείας, η μακρόχρονη ιστορία της, η ηγετική της θέση στον κλάδο και η υπάρχουσα οικονομική συγκυρία της επιτρέπουν την άμεση αναπλήρωση στελεχών, χωρίς σημαντικές επιπτώσεις στην συνέχιση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων. Το απασχολούμενο προσωπικό στον Όμιλο και την Εταιρεία στις 31/12/2023 ανήλθε σε 192 άτομα, έναντι 178 άτομα στις 31/12/2022.

Ζ. Σημαντικά γεγονότα μετά την λήξη της χρήσης

Πέραν των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31/12/2023 γεγονότα, που να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την Εταιρεία. Ο πόλεμος που ξέσπασε στην Ουκρανία τον Φεβρουάριο του 2022, η διάρκεια και οι επιπτώσεις του οποίου δεν μπορούν να εκτιμηθούν επί του παρόντος, δεν αναμένεται να επηρεάσει ουσιωδώς τις δραστηριότητες της εταιρείας.

Η. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

Η διοίκηση παρακολουθεί τους ακόλουθους δείκτες μέτρησης απόδοσης:

(α) EBITDA

Ο Δείκτης EBITDA αφορά το αποτέλεσμα προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων και προκύπτει από τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και ταμιακών ροών. Ο δείκτης EBITDA του Ομίλου ανήλθε σε €16,5 εκατ. το 2023 έναντι €11,1 εκατ. το 2022, σημειώνοντας αύξηση 48,6%.

(β) Ο δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας ή φερεγγυότητας του Ομίλου. Ο εν λόγω δείκτης αφορά το ποσοστό χρηματοδότησης του Ενεργητικού από τα ίδια κεφάλαια και προκύπτει ως εξής:

Ίδια κεφάλαια δια του συνόλου του Ενεργητικού χωρίς μετρητά και ισοδύναμα αυτών. Ο δείκτης μειώθηκε το 2023 στο επίπεδο του 47,7% έναντι 61,4% στο τέλος του 2022.

(γ) Ο δείκτης ταχύτητας κυκλοφορίας των απασχολούμενων κεφαλαίων T, ο οποίος προκύπτει ως εξής:

Πωλήσεις / (Αποθέματα + Εμπορικές Απαιτήσεις + Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια μείον Οικόπεδα & Κτίρια (σημ. 7.1)) .

Ο Δείκτης T διαμορφώθηκε σε 2,5 το 2023 σε σχέση με 3,0 το 2022.

(δ) E.V.A. (Economic Value Added). Δείκτης με τον οποίο παρακολουθούνται τα αποτελέσματα της μητρικής εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη και το κόστος των απασχολουμένων κεφαλαίων. Ο δείκτης αυτός υπολογίζεται με συγκεκριμένη μεθοδολογία από την εταιρεία ως εξής:

$E.V.A. = \text{Λειτουργικό Κέρδος} - (WACC * \text{Σύνολο Απασχολουμένων κεφαλαίων})$ όπου WACC: Σταθμισμένο Μέσο κόστος κεφαλαίου.

Το E.V.A. της εταιρείας βάσει των εσωτερικών στοιχείων για το 2023 ανήλθε σε €7.755.528

($E.V.A. = 16.222.026 - (54.902.862 * 15,421\%) = 7.755.528$), ενώ το 2022 ήταν €4.558.401.

Θ. Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία διατηρεί από το 2018 ένα υποκατάστημα στην Θεσσαλονίκη και από το 2023 ένα στην Μεταμόρφωση Αττικής. Στα υποκαταστήματα απασχολούνται 7 και 10 άτομα αντίστοιχα.

Ι. Πληροφορίες βάσει της παραγράφου 7 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και Επεξηγηματική Έκθεση Προς Την Τακτική Γενική Συνέλευση Των Μετόχων.

(α). Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε έξι εκατομμύρια πεντακόσιες εβδομήντα πέντε χιλιάδες τετρακόσια εβδομήντα δύο ευρώ (€ 6.575.472,00) διαιρούμενο σε επτά εκατομμύρια εβδομήντα χιλιάδες τετρακόσιες (€ 7.070.400) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ενενήντα τρία ευρώ λεπτά (€ 0,93) η κάθε μία. Όλες οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες στο χρηματιστήριο Αθηνών στην κατηγορία Μικρής και Μεσαίας Κεφαλαιοποίησης.

Τα δικαιώματα των μετόχων της Εταιρείας που πηγάζουν από τη μετοχή της είναι ανάλογα με το ποσοστό του κεφαλαίου, στο οποίο αντιστοιχεί η καταβλημένη αξία της μετοχής. Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα που προβλέπει ο νόμος και το καταστατικό της, και ειδικότερα:

- το δικαίωμα επί του μερίσματος από τα ετήσια ή τα κατά την εκκαθάριση κέρδη της Εταιρείας.

Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν σύμφωνα με το άρθρο 159 του νόμου 4548/2018 διανέμονται ως εξής:

Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Αφαιρείται η κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του νόμου 4548/2018.

Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 ν.4548/2018 διατίθεται σύμφωνα με τα οριζόμενα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

Κατά τα λοιπά ως προ τη διάθεση κερδών εφαρμόζεται το Κεφ.10 (άρθρα 158-163) του ν.4548/2018 όπως κάθε φορά ισχύει.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

- το δικαίωμα ανάληψης της εισφοράς κατά την εκκαθάριση ή, αντίστοιχα, της απόσβεσης κεφαλαίου που αντιστοιχεί στη μετοχή, εφόσον αυτό αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση,
- το δικαίωμα προτίμησης σε κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με μετρητά και την ανάληψη νέων μετοχών,
- το δικαίωμα λήψης αντιγράφου των οικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων των ορκωτών ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
- το δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, το οποίο εξειδικεύεται στα εξής επιμέρους δικαιώματα: νομιμοποίησης, παρουσίας, συμμετοχής στις συζητήσεις, υποβολής προτάσεων σε θέματα της ημερήσιας διάταξης, καταχώρησης των απόψεων στα πρακτικά και ψήφου.
- Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης. Η ευθύνη των μετόχων της Εταιρείας περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν.

(β). Περιορισμοί στη μεταβίβαση των 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 εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

(γ). Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των άρθρων 9-11 του Ν.3556/2007

Υπάρχουν μέτοχοι που κατέχουν άμεσα η έμμεσα, ποσοστό μεγαλύτερο από 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της Εταιρείας.

| | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | |
|---|-----------------|---------|-----------------|---------|
| | Αριθμός μετοχών | Ποσοστό | Αριθμός μετοχών | Ποσοστό |
| ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (άμεσο) | 2.145.516 | 30,345% | 1.978.884 | 27,988% |
| ΚΩΝ/ΝΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ (έμμεσο, μέσω της εταιρίας ANABAK TRADING AND INVESTMENTS LTD | 1.830.338 | 25,887% | 1.830.338 | 25,887% |
| ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ (Ίδιες Μετοχές | 527.321 | 7,458% | 527.321 | 7,458% |
| DESPINA PANTOPOULOU NATSIS AND TRIFON NATSIS | - | - | 425.923 | 6,024% |

(δ). Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου

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

(ε). Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

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

(στ). Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας

Δεν είναι γνωστή στην Εταιρεία η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών της ή στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

(ζ). Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Δ.Σ. και τροποποίησης καταστατικού

Οι κανόνες που προβλέπει το καταστατικό της Εταιρείας για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της και την τροποποίηση των διατάξεών του δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Ν. 4548/2018.

(η). Αρμοδιότητα του Δ.Σ. για την έκδοση νέων ή για την αγορά ιδίων μετοχών

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει το δικαίωμα, κατόπιν σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης που υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 9 παρ.3 του Ν. 4548/2018, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας με την έκδοση νέων μετοχών, με απόφασή του που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Στην περίπτωση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται μέχρι το ποσό του κεφαλαίου που είναι καταβλημένο κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εν λόγω εξουσία από τη Γενική Συνέλευση. Η ως άνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία για κάθε ανανέωση.

(θ). Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής ελέγχου κατόπιν δημόσιας πρότασης

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

(ι). Συμφωνίες με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή το προσωπικό της Εταιρείας

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ή με το προσωπικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Κ. Συναλλαγές συνδεδεμένων μερών

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη κατά τη διάρκεια της χρήσης 2023, έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους, δεν διαφοροποιήθηκαν ουσιωδώς με τις αντίστοιχες συναλλαγές της χρήσης 2022, και συνεπώς δεν επηρέασαν ουσιαστικά τη χρηματοοικονομική θέση και τις επιδόσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

| <u>Πωλήτρια εταιρεία</u> | <u>ΕΙΔΟΣ</u> | <u>Αγοράστρια εταιρεία</u> | |
|---|--------------------|----------------------------|-------------------|
| | | ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ | |
| ΑΕΓΕΜ | Ενοικίαση Ακινήτων | 260.903,75 | |
| Υπόλοιπα Απαιτήσεων-Υποχρεώσεων της ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ την 31.12.2023 | | | |
| ΑΕΓΕΜ Α.Ε. | (1.903.083,82) | | |
| Συναλλαγές με Διευθυντικά Στελέχη και μέλη Διοίκησης | | | |
| | | <u>Ο Όμιλος</u> | <u>Η Εταιρεία</u> |
| Συναλλαγές & αμοιβές Μελών Διοίκησης και Διευθυντικών Στελεχών | | 2.382.400,47 | 2.382.400,47 |
| Ειδικές παροχές Μελών Διοίκησης και Διευθυντικών Στελεχών | | 1.229.483,22 | 1.229.483,22 |
| Υποχρεώσεις προς Διευθυντικά Στελέχη και μέλη Διοίκησης | | 3.071.870,98 | 3.071.870,98 |

Δεν υπάρχουν δάνεια προς τα συνδεδεμένα μέρη.

Δεν υπάρχουν επισφαλείς απαιτήσεις ή προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων μεταξύ των συνδεδεμένων μερών (θυγατρικών) του Ομίλου.

Συναλλαγές με λοιπά συνδεδεμένα μέρη 01.01.2023-31.12.2023

| <u>Πωλήτρια εταιρεία</u> | <u>ΕΙΔΟΣ</u> | <u>Αγοράστρια εταιρεία</u> | |
|---|-----------------------|----------------------------|-------------------|
| | | ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΙ ΑΦΟΙ ΟΕ | |
| ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ | Πωλήσεις εμπορευμάτων | 5.191,02 | |
| | | ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ | |
| ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΙ ΑΦΟΙ ΟΕ | Πωλήσεις εμπορευμάτων | 2.000,00 | |
| | | ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ | |
| ΝΤΕΛΠΑ Α.Ε. | Υπηρεσίες | 91.752,00 | |
| | | <u>Ο Όμιλος</u> | <u>Η Εταιρεία</u> |
| Υποχρεώσεις προς Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 212.596,87 | 212.596,87 | |

Α. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας αποτελεί μέρος της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και περιέχει τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει των άρθρων 152 και 153 του Ν. 4548/2018 κατά την ημερομηνία αναφοράς της 31ης Δεκεμβρίου 2023 καθώς και των γεγονότων μεταγενέστερης περιόδου και μέχρι την ημερομηνία δημοσίευσης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης.

1. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία υπόκειται στις διατάξεις του Ν. 4706/2020 «περί εταιρικής διακυβέρνησης ανωνύμων εταιρειών» και έχει υιοθετήσει με την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 16.07.2021, και εφαρμόζει, χωρίς αποκλίσεις, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ), που εκδόθηκε από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) τον Ιούνιο του 2021, που είναι διαθέσιμος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στη διεύθυνση: <https://petropoulos.com/kanonismoi-kai-politikes/>.

2. Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας

Η Εταιρεία διαθέτει επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020. Η περιήληψη του Κανονισμού Λειτουργίας της εταιρείας είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της εταιρίας <https://petropoulos.com/kanonismoi-kai-politikes/>.

3. Κύρια Χαρακτηριστικά των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει το σύνολο των δραστηριοτήτων και ενεργειών που αποσκοπούν στην αποτελεσματική και ασφαλή λειτουργία της.

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

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εξασφαλίζει την τήρηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας, καθορίζει τις κύριες αρμοδιότητες και το αντικείμενο κάθε διεύθυνσης, είναι υπεύθυνο για την πρόσληψη στελεχών, για τον διορισμό των εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας και τη σύνταξη όλων των αναφορών χρηματοοικονομικών και μη.

Προκειμένου να διασφαλίζεται ότι τα οικονομικά στοιχεία, βάσει των οποίων συντάσσονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, είναι ορθά, η Εταιρεία εφαρμόζει συγκεκριμένες διαδικασίες οι οποίες προβλέπουν μεταξύ άλλων ότι:

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

Οι Οικονομικές Υπηρεσίες της Εταιρείας πραγματοποιούν περιοδικές (συνήθως μηνιαίες) συμφωνίες των υπολοίπων των λογαριασμών μισθοδοσίας, πελατών, προμηθευτών, τραπεζών, ΦΠΑ, παρακρατούμενων φόρων κλπ.

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

Η Εταιρεία έχει επενδύσει στην ανάπτυξη και την ασφάλεια ικανών πληροφοριακών συστημάτων που εξασφαλίζουν την εξουσιοδοτημένη πρόσβαση, την σωστή καταγραφή, την διατήρηση και την ορθή απεικόνιση των οικονομικών μεγεθών.

Η παρακολούθηση των προϋπολογιστικών μεγεθών και οι αποκλίσεις τους σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα γίνεται σε τριμηνιαία βάση.

Υπεύθυνη για την παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου είναι η μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου. Ο επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου, είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου. Ο επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων πριν από την έναρξη κάθε ημερολογιακού έτους, με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας και εγκρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου. Ο έλεγχος επεκτείνεται σε περιοχές που παρουσιάζουν ελεγκτικό ενδιαφέρον λόγω υψηλού βαθμού επικινδυνότητας, μεγάλου όγκου δοσοληψιών, κινδύνων που οφείλονται σε παραλήψεις νομοθετικού περιεχομένου, μη τήρησης εσωτερικών πολιτικών και διαδικασιών, κινδύνων που ενδέχεται να επιφέρουν αλλοίωση της πραγματικής εικόνας των οικονομικών καταστάσεων καθώς και σε σημαντικές αποκλίσεις μεταξύ προϋπολογισθέντων και πραγματοποιηθέντων μεγεθών.

Στην έναρξη της χρήσης και στη συνεδρίαση της 31.01.2023 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ενέκρινε το επιχειρησιακό πλάνο του 2023, που παρουσιάστηκε από το Διευθύνοντα Σύμβουλο και τους Διευθυντές των Επιχειρηματικών Μονάδων, και επανεξέτασε την εταιρική στρατηγική, τους κύριους επιχειρηματικούς κινδύνους και τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου.

4. Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα της Εταιρείας**4.1 Διοικητικό Συμβούλιο****Σύνθεση και Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου**

Τόσο κατά την 31.12.2023 όσο και κατά το χρόνο δημοσίευσης της παρούσας, η Εταιρεία διοικείται από το παρακάτω δεκαμελές Διοικητικό Συμβούλιο που εξελέγη με απόφαση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων στις 22.06.2021 και συγκροτήθηκε σε σώμα στη συνεδρίασή του στις 23.06.2021:

| | |
|-----------------------------|---|
| Μιχάλης Η. Οικονομάκης | Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος |
| Μιχάλης Κ. Μιχαλούτσος | Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος |
| Θεόδωρος Β. Αναγνωστόπουλος | Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος |
| Αριάδνη Π. Βελισσαροπούλου | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος |
| Γεώργιος Π. Δράκος | Μη Εκτελεστικό Μέλος |
| Νικόλαος Μ. Εμπέογλου | Μη Εκτελεστικό Μέλος |
| Ιωάννης Μ. Κατσουρίδης | Μη Εκτελεστικό Μέλος |
| Κλεοπάτρα Δ. Κυριαζή | Μη Εκτελεστικό Μέλος |
| Στέφανος Α. Μάνος | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος |
| Ιωάννης Ν. Φιλιώτης | Μη Εκτελεστικό Μέλος |

Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής αποφάσεως, και μη δυνάμενη να υπερβεί τα έξι έτη. Τα τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία εκλέχθηκαν από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 από το χρόνο της εκλογής τους μέχρι την ημερομηνία της παρούσας. Για τη χρήση 2023 η πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας επανεξετάστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη συνεδρίαση της 19.02.2024. Επιπλέον, υπάρχει επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του 25% του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 1 του Ν. 4706/2020. Επιπλέον, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνη με την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου

| Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου | Ιδιότητα | Συμμετοχή σε συνεδριάσεις | Ποσοστό συμμετοχής |
|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Οικονομάκης Η. Μιχάλης | Πρόεδρος, εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. | 21 | 100% |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| | | | |
|--------------------------------|--|----|------|
| Μιχαλούτσος Κ. Μιχάλης | Αντιπρόεδρος ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. | 21 | 100% |
| Αναγνωστόπουλος Β. Θεόδωρος | Διευθύνων Σύμβουλος , εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. | 21 | 100% |
| Βελισσαροπούλου Π. Αριάννη | Ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. | 18 | 86% |
| Μάνος Α. Στέφανος | Ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. | 17 | 81% |
| Δράκος Π. Γεώργιος | Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. | 15 | 71% |
| Εμπέογλου Μ. Νικόλαος | Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. | 19 | 90% |
| Κατσουρίδης Μ. Ιωάννης | Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. | 18 | 86% |
| Κυριαζή Δ. Κλεοπάτρα | Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. | 19 | 90% |
| Φιλιώτης Ν. Ιωάννης | Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. | 17 | 81% |

Κατά την 31.12.2023, τα παρακάτω μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατείχαν μετοχές της Εταιρείας, ως κάτωθι:

- Μιχάλης Μιχαλούτσος 1.452 μετοχές, ποσοστό 0,020%
- Ιωάννης Φιλιώτης 1.080 μετοχές, ποσοστό 0,016%

Εκτός από τα 2 παραπάνω μέλη, κανένα άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κανένα κύριο διευθυντικό στέλεχος, ούτε ο/η Υπεύθυνη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κατέχουν μετοχές της Εταιρείας. Δεν υπάρχουν ανώτατα διευθυντικά στελέχη που είναι και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Τα βιογραφικά στοιχεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών παρατίθενται στο site της Εταιρείας www.petrooulos.com.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη, τα οποία διορίζονται ως τέτοια με σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Εκτελεστικά είναι τα μέλη που ασχολούνται με τα καθημερινά ζητήματα που σχετίζονται με τη διοίκηση της Εταιρείας, ενώ τα μη εκτελεστικά μέλη έχουν επιφορτισθεί με τον ρόλο της συστηματικής επίβλεψης και παρακολούθησης των αποφάσεων της διοίκησης. Ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη ορίζονται τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, που κατά τον ορισμό ή την εκλογή τους και κατά τη διάρκεια της θητείας τους πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στο άρθρο 9 Ν. 4706/2020.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ θεωρούνται ανεξάρτητα εφόσον, τόσο κατά τον ορισμό τους όσο και κατά τη διάρκεια της θητείας τους, δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένα από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους. Η εταιρεία διαθέτει διαδικασία παρακολούθησης και γνωστοποίησης τυχόν σχέσεων εξάρτησης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ βάσει του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 σύμφωνα με την οποία εξετάζεται σε τακτά χρονικά διαστήματα η πλήρωση των προϋποθέσεων για τον χαρακτηρισμό των μελών του ΔΣ ως ανεξάρτητων και τουλάχιστον ετησίως ανά οικονομικό έτος πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και περιλαμβάνεται και η σχετική διαπίστωση. Σε περίπτωση διαπίστωσης σχέσεων εξάρτησης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών ΔΣ και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα ακολουθεί διαδικασία γνωστοποίησης της ύπαρξης των εν λόγω σχέσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας με μυστική ψηφοφορία και με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων μελών του, τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο και το Διευθύνοντα Σύμβουλο και ορίζει τα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος αυτού. Στην περίπτωση που εκλεγεί ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου εκτελεστικό μέλος, τότε υποχρεωτικά ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να είναι μη εκτελεστικό μέλος του. Εάν ο Πρόεδρος του Δ.Σ. είναι εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., ως προς τις εκτελεστικές αρμοδιότητές του, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην κάθε φορά ισχύουσα απόφαση του Δ.Σ. για τη συγκρότηση αυτού σε σώμα.

Αν κενωθεί θέση συμβούλου λόγω παραίτησης, θανάτου, απώλειας της ιδιότητας του μέλους ή αντικατάστασης αυτού, επιβάλλεται στους συμβούλους που απομένουν, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις, να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η απόφαση της εκλογής αυτής υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως επόμενη τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη κι αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη. Οι πράξεις του συμβούλου, που εκλέχτηκε με αυτόν τον τρόπο, θεωρούνται έγκυρες, ακόμη κι αν η εκλογή δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν ελεύθερα και να ανακληθούν σύμφωνα με το νόμο. Το αρμόδιο όργανο για την εκλογή του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η Γενική Συνέλευση των Μετόχων, εκτός από τις περιπτώσεις διορισμού μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ή εκλογής μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου σε αντικατάσταση άλλου, του οποίου η θέση κενώθηκε για οποιοδήποτε λόγο, από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε κάθε περίπτωση σύμφωνα με το Καταστατικό.

Η Γενική Συνέλευση εκλέγει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για ορισμένη θητεία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, δύναται, αποκλειστικά και μόνον εγγράφως, να αναθέτει την άσκηση όλων ή μέρους των εξουσιών (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια) καθώς και την εκπροσώπηση της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση της αρμοδιότητάς τους.

Εξουσίες και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

Οι εξουσίες του Δ.Σ. προβλέπονται στην εταιρική νομοθεσία και στο Καταστατικό της Εταιρείας.

Οι αρμοδιότητες του Δ.Σ. περιγράφονται κατωτέρω:

(α) Η ενέργεια κάθε πράξης που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, η διαχείριση και διάθεση της εταιρικής περιουσίας και η εκπροσώπηση της Εταιρείας δικαστικώς και εξωδίκως.

(β) Η λήψη αποφάσεων για όλα τα ζητήματα που αφορούν στην Εταιρεία και την εν γένει επίτευξη του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό της Εταιρείας ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

(γ) Η ανάθεση της άσκησης όλων των δικαιωμάτων και των εξουσιών του (εκτός από αυτά που απαιτούν συλλογική ενέργεια) που σχετίζονται με τη διοίκηση, τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, ανεξάρτητα αν τα πρόσωπα αυτά είναι μέλη του ή όχι και ο καθορισμός της έκτασης αυτών των δικαιωμάτων και εξουσιών.

(δ) Εγκρίνει τις περιοδικές και ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας

Επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 4706/2020, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι επιφορτισμένο με τις παρακάτω αρμοδιότητες:

(α) Ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων.

(β) Διασφαλίζει την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, που αποβλέπει στους ακόλουθους, ιδίως, στόχους:

βα) στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής, με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων.

ββ) στην αναγνώριση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική της δραστηριότητα και λειτουργία.

βγ) στην αποτελεσματική λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

βδ) στη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης αυτής, σύμφωνα με το άρθρο 151 του ν. 4548/2018.

βε) στη συμμόρφωση με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας.

(γ) Διασφαλίζει, 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. Οι γραμμές αναφοράς και η κατανομή των αρμοδιοτήτων είναι σαφείς, εκτελεστές και δεόντως τεκμηριωμένες.

(δ) Διασφαλίζει, ότι το αναλυτικό βιογραφικό των μελών του επικαιροποιείται αμελλητί και διατηρείται αναρτημένο καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας εκάστου μέλους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίασή του στις 18.06.2021 ενέκρινε την πρόταση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων για την εκλογή νέων μελών του ΔΣ σύμφωνα πάντοτε με τα οριζόμενα στις διατάξεις του ν. 3016/2002, όπως ισχύει και του ν. 4706/2020.

Αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Η ισχύουσα για το οικονομικό έτος 2023 πολιτική αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας εγκρίθηκε από την Γενική Συνέλευση της Εταιρείας με την από 29.6.2020 απόφασή της. Η πολιτική αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχει διαμορφωθεί με βάση την ισχύουσα νομοθεσία, ήτοι τις διατάξεις των άρθρων 110 και 111 του Ν. 4548/2018.

Η πολιτική αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στην διεύθυνση: <https://petropoulos.com/kanonismoi-kai-politikes/>.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, αφού έλαβε υπόψη του τη γνώμη της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018, έχει καταρτίσει σαφή και κατανοητή έκθεση αποδοχών, η οποία περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που ρυθμίζονται στην πολιτική αποδοχών για το οικονομικό έτος 2023. Η Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για το οικονομικό έτος 2023, η οποία θα υποβληθεί στην επικείμενη τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, παρατίθεται παρακάτω:

Έκθεση Αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου της

«ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 285301000

Για την χρήση 1.1.2023 – 31.12.2023

Προς την ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων

Η παρούσα έκθεση αποδοχών έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 112 ν. 4548/2018 και περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας «ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Ανώνυμος Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία» (εφεξής: Εταιρία), για το οικονομικό έτος 2023, που έχουν καταβληθεί είτε κατόπιν έγκρισης της γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας είτε εντός του πλαισίου της Πολιτικής Αποδοχών της εταιρίας, που εγκρίθηκε την 29/6/2020.

Όλες οι αποδοχές των μελών Διοικητικού Συμβουλίου συμμορφώνονται με την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών και την νομοθεσία, και ειδικότερα:

(α) Ως προς τα μη εκτελεστικά μέλη: Σύμφωνα με τον όρο 1 της Πολιτικής Αποδοχών οι αποδοχές των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούνται από τον ετήσιο τακτικό μισθό, που έχει προσδιοριστεί με βάση το χρόνο ενασχόλησης, με κατ' ελάχιστον χρόνο 4 παραστάσεις σε διοικητικά συμβούλια κατ' έτος, αλλά και την γνώση και εμπειρία έκαστου μέλους.

Κατά τον προσδιορισμό του ετήσιου τακτικού μισθού των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται υπόψη οι γνώσεις και η εμπειρία, δεδομένου ότι είναι απαραίτητες για τη χάραξη της αναπτυξιακής πολιτικής, το ελεγκτικό έργο της Επιτροπής Ελέγχου, τα θέματα διαδοχής της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και τα θέματα αμοιβών προσωπικού της Επιτροπής Στελεχών, καθώς και για όποιο άλλο θέμα φέρνει η ιεραρχία υπόψη τους για γνώμη ή απόφαση.

(β) Ως προς τα εκτελεστικά μέλη: Σύμφωνα με τον όρο 2 της Πολιτικής Αποδοχών, οι αποδοχές των εκτελεστικών μελών περιλαμβάνουν:

- (β.1) σταθερές αποδοχές : χορηγούνται σε τακτική περιοδική βάση και αποτελούν το εξασφαλισμένο εισόδημα
(β.2) μεταβλητές αποδοχές: έχουν ως στόχο την επιβράβευση της ατομικής απόδοσης, και θα υπολογίζονται με βάση την απόδοση των απασχολούμενων ιδίων λειτουργικών κεφαλαίων (40% του συνόλου), που απαιτούνται για τις εργασίες και την επίτευξη των στρατηγικών στόχων της Εταιρίας).

Επίσης τα εκτελεστικά μέλη δύνανται να συμμετέχουν στο πρόγραμμα της εταιρίας με τίτλο «Ειδικό Ομόλογο Συμμετοχής στο Κεφάλαιο Μονάδος» με ύψος «Συμμετοχής» έως του ποσού ίσου με το 1,2% των απασχολούμενων κεφαλαίων. Το προς απόδοση ποσό θα υπολογίζεται με βάση τον τύπο και τους όρους του άνω προγράμματος, σε έγγραφο με τίτλο «Ειδικό Ομόλογο Συμμετοχής στο Κεφάλαιο Μονάδος». Η απόδοση του Ομολόγου μπορεί να είναι και αρνητική, ανάλογα με τα αποτελέσματα, δίχως να έχει οροφή. Η Συμμετοχή μπορεί να αναληφθεί μετά την παρέλευση τριετίας. Σε περίπτωση ζημιών το ποσό αυτών θα αφαιρείται από το ποσό της Συμμετοχής, ενώ τα εκτελεστικά μέλη θα έχουν τη δυνατότητα, εφόσον το επιθυμούν, να καταβάλουν το αντίστοιχο ποσό, που αφαιρέθηκε, ώστε να επαναφέρει την Συμμετοχή του στο αρχικό ποσό. Οι αποδόσεις των ομολόγων θα βαρύνουν τα χρηματοοικονομικά έξοδα.

Γενικότερα, οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βρίσκονται σε αρμονία με τις αμοιβές διευθυντικών στελεχών της Εταιρίας, αλλά και σε εύλογη αναλογία με το μέσο όρο των αποδοχών των εργαζομένων της Εταιρίας. Μάλιστα οι αποδοχές του συνόλου των εργαζομένων, που είχαν μειωθεί, έχουν ήδη επανέλθει στα προ κρίσης (2010) επίπεδα κι έτσι αναλόγως επανήλθαν στα ίδια επίπεδα (προ κρίσης) και οι αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Σύνολο αποδοχών Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 1.1.2023 – 31.12.2023

Προς διευκόλυνση παρατίθενται κατωτέρω Πίνακας 1, που περιλαμβάνει αναλυτικά τις ετήσιες αποδοχές οιασδήποτε φύσεως, που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την χρήση 1.1.2023 – 31.12.2023.

Διευκρινίζεται ότι οι αποδοχές που δηλώνονται στον Πίνακα 1 είναι μεικτές, ενώ οι καθαρές αποδοχές προσδιορίζονται με βάση τις κρατήσεις και εισφορές που βαρύνουν κάθε δικαιούχο.

Εκτελεστικά μέλη είναι ο Πρόεδρος Δ.Σ και ο Διευθύνων Σύμβουλος.

Μη εκτελεστικά μέλη είναι ο Αντιπρόεδρος Δ.Σ και τα Μέλη Δ.Σ.

2. Ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Προς διευκόλυνση παρατίθεται κατωτέρω Πίνακας 2, που παρουσιάζει την ετήσια μεταβολή των αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου, δείκτες και μεγέθη, που αφορούν την απόδοση και την χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρίας, καθώς και ο μέσος όρος των μεικτών ετήσιων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης, για τις χρήσεις της Εταιρίας 2019, 2020, 2021, 2022, 2023.

Τα οικονομικά στοιχεία της Εταιρίας, που περιλαμβάνονται στον Πίνακα 2, απεικονίζονται με βάση τα δημοσιοποιημένα οικονομικά στοιχεία των αντίστοιχων ως άνω χρήσεων, όπως αυτές έχουν ελεγχθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρίας.

3. Επιπλέον αποδοχές από εταιρία που ανήκει στον ίδιο Όμιλο

Κατά την χρήση 2023 δεν καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αποδοχές από άλλη εταιρία του Ομίλου.

4. Αριθμός μετοχών και δικαιωμάτων προαίρεσης για μετοχές που έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί μετοχές και δικαιώματα προαίρεσης για μετοχές, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι την 31.12.2023.

5. Τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαίρεσης του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο των προγραμμάτων διάθεσης μετοχών της Εταιρίας

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

6. Πληροφορίες για τη χρήση της δυνατότητας ανάκλησης μεταβλητών αποδοχών

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

7. Πληροφορίες σχετικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών

Η Εταιρία συμμορφώνεται πλήρως με την Πολιτική Αποδοχών, όπως αυτή εγκρίθηκε από την Γενική Συνέλευση της 29/6/2020.

Ακολουθεί αναλυτική καταγραφή των πάσης φύσεων αποδοχών (σε ευρώ) των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Πίνακας 1

| Όνοματεπώνυμο | Τίτλος | Σταθερές Αποδοχές | % | Μεταβλητές Αποδοχές | % | Λοιπές Παροχές (συμμετοχή σε ομαδικό ασφαλιστήριο συμβόλαιο ιατροφαρμακευτικό & συνταξιοδοτικό) | % | Σύνολο |
|--------------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|---|--------------|---------------------|
| Οικονομάκης Μιχαήλ | Πρόεδρος Δ.Σ. | 159.924,02 | 27,26% | 422.992,00 | 72,11% | 3.700,91 | 0,63% | 586.616,93 |
| Μιχαλούτσος Μιχαήλ | Αντιπρόεδρος Δ.Σ. | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Αναγνωστόπουλος Θεόδωρος | Διευθύνων Σύμβουλος | 105.562,43 | 16,17% | 544.197,81 | 83,35% | 3.117,89 | 0,48% | 652.878,13 |
| Κατσουρίδης Ιωάννης | Μέλος | 10.500,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 10.500,00 |
| Φιλιώτης Ιωάννης | Μέλος | 10.500,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 10.500,00 |
| Δράκος Γεώργιος | Μέλος | 10.500,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 10.500,00 |
| Μάνος Στέφανος | Μέλος | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Εμπέογλου Νικόλαος | Μέλος | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Βελισσαροπούλου Αριάννη | Μέλος | 10.500,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 10.500,00 |
| Κυριαζή Κλεοπάτρα | Μέλος | 10.500,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 10.500,00 |
| | Σύνολο | 317.986,45 | 24,61% | 967.189,81 | 74,86% | 6.818,80 | 0,53% | 1.291.995,06 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 285301000, ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε 2359/06/Β/86/14

Ιερά Οδός 96 – 102 Αθήνα

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

(ποσά σε 000's Ευρώ)

| Μεικτές αποδοχές | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2020 / 2019 | 2021 / 2020 | 2022/2021 | 2023/2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Σύνολο ετήσιων μεικτών αποδοχών μελών Δ.Σ. | 181,53 | 181,05 | 386,56 | 1.047,02 | 1.292,00 | -0,26% | 113,51% | 170,86% | 23,40% |
| Μέσος όρος ετήσιων μικτών αποδοχών εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (εκτός στελεχών) | 29,15 | 29,03 | 31,45 | 31,85 | 33,30 | -0,41% | 8,34% | 1,27% | 4,55% |
| Αριθμός προσωπικού | 154 | 157 | 166 | 178 | 192 | 1,95% | 5,73% | 7,23% | 7,87% |
| Οικονομικά στοιχεία χρήσεων | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2020 / 2019 | 2021 / 2020 | 2022/2021 | 2023/2022 |
| Έσοδα από μισθώματα | 39,99 | 142,88 | 277,73 | 299,44 | 319,92 | 257,29% | 94,38% | 7,82% | 6,84% |
| Κέρδη προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (EBITDA) | 7.340,83 | 6.913,78 | 11.759,41 | 11.140,07 | 16.523,60 | -5,82% | 70,09% | -5,27% | 48,33% |
| Προσαρμοσμένα κέρδη προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (EBITDA) | 7.340,83 | 6.913,78 | 11.759,41 | 11.140,07 | 16.523,60 | -5,82% | 70,09% | -5,27% | 48,33% |
| Καθαρά Κέρδη προ φόρων | 5.560,25 | 4.844,01 | 9.890,04 | 8.595,04 | 11.589,97 | -12,88% | 104,17% | -13,09% | 34,84% |
| Καθαρά Κέρδη μετά από φόρους | 3.495,85 | 3.322,82 | 6.763,91 | 6.542,57 | 8.057,50 | -4,95% | 103,56% | -3,27% | 23,15% |
| Εσωτερική Αξία Εταιρίας (NAV) / Αριθμό Μετοχών | 5,1 | 5,2 | 6 | 6,6 | 7,5 | 1,96% | 15,38% | 10,00% | 13,64% |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 285301000, ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε 2359/06/Β/86/14

Ιερά Οδός 96 – 102 Αθήνα

4.2 Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου

Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων

Η Εταιρεία έχει συγκροτήσει Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 11 και 12 του Ν. 4706/2020, αποτελούμενη από πέντε (5) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τα τρία (3) μέλη είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά.

Τόσο κατά την 31.12.2023 όσο και κατά το χρόνο της παρούσας, η σύνθεση της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, είναι η εξής:

1. Μιχάλης Κ. Μιχαλούτσος, Πρόεδρος – Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.,
2. Νίκος Μ. Εμπέογλου, Μέλος – Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.,
3. Στέφανος Α. Μάνος, Μέλος – Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.,
4. Γιώργος Π. Δράκος, Μέλος – Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., και
5. Αριάδνη Π. Βελισσαροπούλου, Μέλος – Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

Η θητεία της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων συμπίπτει με τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή είναι πενταετής, λήγουσα την 22.06.2026.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, ο οποίος εγκρίθηκε με την από 20.05.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας:

<https://petropoulos.com/kanonismoi-kai-politikes/>

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων είναι οι παρακάτω:

Αναφορικά με τις Αμοιβές:

- Η υποβολή προτάσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο για την Πολιτική Αμοιβών και Παροχών συμπεριλαμβανομένων των σχεδίων bonus, share options και λοιπών σχεδίων ανάπτυξης κινήτρων.
- Η παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Αμοιβών και Παροχών συμπεριλαμβάνοντας την συσχέτιση της απόδοσης με την σχετική αμοιβή ή / και παροχή.
- Εισηγήσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο (έπειτα από σχετική αξιολόγηση) σχετικά με αποδοχές που θα πρέπει να καταβάλλονται σε ανώτατα διευθυντικά στελέχη και τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου όταν αυτά ολοκληρώνουν την θητεία τους ή αποχωρούν από την θέση τους.

- Ετήσια επισκόπηση και αξιολόγηση της υφιστάμενης Πολιτική Αμοιβών και Παροχών, και σύγκριση βάσει βέλτιστων πρακτικών που ακολουθούνται από ομοειδείς επιχειρήσεις και οργανισμούς, και όπου απαιτείται υποβολή προτάσεων για προσθήκες ώστε οι τελευταίες να συμπεριλαμβάνονται στις σχετικές τροποποιήσεις της εν λόγω Πολιτικής στο μέλλον.
- Η εξέταση των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από την υποβολή της έκθεσης στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.
- Ο έλεγχος των πιθανών εκθέσεων σε κίνδυνο και πιθανών συγκρούσεων συμφερόντων των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και λοιπών στελεχών που κατέχουν κρίσιμες θέσεις στην Εταιρεία.

Αναφορικά με τις Υποψηφιότητες:

- Αξιολογεί τουλάχιστον ετησίως την απόδοση του Διοικητικού Συμβουλίου και εισηγείται σχετικές προτάσεις προς βελτίωση του.
- Επισκοπεί τακτικά την διατήρηση της ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και προτείνει αλλαγές όποτε απαιτείται αυτό.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για την διαδικασία ανάδειξης των υποψήφιων μελών του στο πλαίσιο της εγκεκριμένης πολιτικής καταλληλότητας και εισηγείται για την στελέχωση/αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με κατάλληλους υποψηφίους.
- Καθορίζει τα κριτήρια για την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και αξιολογεί τις ικανότητες, δεξιότητες, γνώσεις και εμπειρία των υποψήφιων μελών. Σημαντική παράμετρο για την στελέχωση/αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελεί η αποδεδειγμένη ηθική και δεοντολογία του υποψηφίου.
- Αξιολογεί κατάλληλα τα θέματα που σχετίζονται με την αποτελεσματική διαδοχή των υφιστάμενων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (succession planning).
- Συμβάλλει στη διαμόρφωση και παρακολούθηση της εφαρμογής της πολιτικής καταλληλότητας, σε συνεργασία με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τις οργανωτικές μονάδες με συναφές αντικείμενο (όπως του Ανθρώπινου Δυναμικού ή/και της Κανονιστικής Συμμόρφωσης ή/και η Νομική Υπηρεσία).
- Υποβάλλει συστάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για την αναθεώρηση της πολιτικής καταλληλότητας εφόσον απαιτείται.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων πραγματοποίησε 6 συνεδριάσεις μέσα στο 2023:

| Συνεδριάσεις της Επιτροπής Αμοιβών & Υποψηφιοτήτων στο έτος 2023 | | | |
|--|--|---------------------------|--------------------|
| Μέλη | Ιδιότητα | Συμμετοχή σε συνεδριάσεις | Ποσοστό συμμετοχής |
| Μιχαλούτσος Κ. Μιχάλης | Πρόεδρος, Ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος | 6 | 100% |
| Βελισσαροπούλου Π. Αριάννη | Ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος | 6 | 100% |
| Μάνος Α. Στέφανος | Ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος | 5 | 83% |
| Εμπέογλου Μ. Νικόλαος | Μη εκτελεστικό μέλος | 6 | 100% |
| Δράκος Π. Γεώργιος | Μη εκτελεστικό μέλος | 6 | 100% |

Στις συνεδριάσεις της επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων συζητήθηκαν τα παρακάτω θέματα:

- 14/3/2023 - Πλάνο διαδοχής, Σύστημα Αμοιβών Στελεχών, Αποτελέσματα Αξιολόγησης Στελεχών, Έλεγχος Κριτηρίων Ανεξαρτησίας
- 30 /5/2023 Αξιολόγηση Στελεχών, Προγράμματα εκπαίδευσης όλων των εργαζομένων, Πρόταση για νέες οργανωτικές θέσεις στο οργανόγραμμα των Επιχειρηματικών Μονάδων
- 5/6/2023 – Διανομή Αμοιβών από τα Κέρδη Χρήσης
- 25/7/2023 – Έναρξη Διαδικασίας Αξιολόγησης Εταιρικής Διακυβέρνησης, διαδικασία αξιολόγησης Μελών ΔΣ, Πορεία του Πλάνου διαδοχής
- 7/9/2023 – Παρουσίαση της διαδικασίας αξιολόγησης Μελών ΔΣ, Παρουσίαση ευρημάτων Πλάνου διαδοχής, Παρουσίαση προσχεδίου για την Αξιολόγηση του ΣΕΔ
- 7/11/2023- Συζήτηση επί της Αξιολόγησης του ΣΕΔ.

Επιτροπή Ελέγχου

Η Εταιρεία έχει συγκροτήσει Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και του άρθρου 10 του Ν. 4706/2020, αποτελούμενη από τρία (3) μέλη. Πιο συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ένα ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 και ένα τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.

Τόσο κατά την 31.12.2023 όσο και κατά το χρόνο της παρούσας, η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, είναι η εξής:

1. Δημήτρης Δ. Λεβεντάκης, Πρόεδρος – Ανεξάρτητο, Μη Μέλος του Δ.Σ.,
2. Μιχάλης Κ. Μιχαλούτσος, Μέλος – Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., και
3. Ιωάννης Μ. Κατσουρίδης, Μέλος – Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή είναι πενταετής, λήγουσα την 22.06.2026.

Η ως άνω σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είναι σύμφωνη με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020 και ισχύει, τόσο κατά την ημερομηνία εκλογής τους όσο και κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου. Ειδικότερα, τα ως άνω μέλη διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ ο κ. Δημήτρης Λεβεντάκης διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική λόγω της επιστημονικής του κατάρτισης.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος εγκρίθηκε με την από 27.01.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας: <https://petropoulos.com/kanonismoi-kai-politikes/>

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου είναι οι παρακάτω:

Αναφορικά με τον Έλεγχο των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και την Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση:

- Παρέχει ενημέρωση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.
- Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία.
- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες.
- Υποβάλλει αναφορές προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για τυχόν θέματα που προέκυψαν από τη

διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής της υποβάλλει και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε.

- Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης και της λοιπής δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης με οποιοδήποτε τρόπο (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες.
- Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη διοίκηση.
- Ενημερώνεται από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προβαίνει σε αξιολόγησή του και βεβαιώνεται ότι το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβανομένων υπόψη των κυριότερων τομέων επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.
- Επισκοπεί την έκθεση (management letter) που εκδίδει ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής προς το Διοικητικό Συμβούλιο, αναφορικά με τις αδυναμίες που εντοπίστηκαν κατά τη διάρκεια του ελέγχου του και παρακολουθεί την λήψη μέτρων της Διοίκησης για τη διευθέτηση αυτών των αδυναμιών.

Αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (Άρθρο 2 παρ. 7 του Ν. 4706/2020):

- Παρακολουθεί, εξετάσει και αξιολογεί την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας, αναφορικά αφενός με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και αφετέρου με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας.
- Παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.
- Προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και έχει συμβουλευτικό ρόλο στον καθορισμό του αριθμού και την επιλογή των λοιπών στελεχών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Αξιολογεί τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και εντοπίζει τυχόν αδυναμίες της.
- Ενημερώνεται επί του ετησίου προγράμματος ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την

εφαρμογή του και προβαίνει σε αξιολόγησή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.

- Λαμβάνει γνώση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεων της (τακτικών και έκτακτων), τις οποίες παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ. 1(γ) του Ν. 4706/2020.
- Λαμβάνει γνώση της έκθεσης αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 3 περ. (ι) και παρ. 4 του Ν. 4706/2020 και την υπ' αριθμ. 1/891/30.9.2020 απόφαση της Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και εισηγείται στη Διοίκηση τη λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση τυχόν ευρημάτων.
- Εφόσον κρίνει απαραίτητο, προκαλεί και επιβλέπει ειδικές έρευνες σε τομείς που θεωρεί ότι χρήζουν περαιτέρω ελέγχου.

Αναφορικά με τις Αναφορές προς το Διοικητικό Συμβούλιο και την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων:

- Εξετάζει και αξιολογεί διεξοδικά, τα σημαντικότερα θέματα για την Εταιρεία, αναφέροντας συγκεκριμένες ενέργειες επ' αυτών στην ενημέρωσή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με την παραδοχή από τη Διοίκηση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας της Εταιρείας (Going concern), τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, και την επάρκεια των γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
- Υποβάλλει προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας τις προτάσεις της αναφορικά με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, τόσο κατά τη σύνταξή του όσο και ως προς την επικαιροποίησή του.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις εν γένει διαπιστώσεις της Επιτροπής στα πλαίσια του εξωτερικού και του εσωτερικού ελέγχου και της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας.
- Υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική γενική συνέλευση της Εταιρείας, κατά την οποία ο Πρόεδρος της Επιτροπής ενημερώνει τους μετόχους για τα πεπραγμένα της Επιτροπής, με βάση τις προβλεπόμενες αρμοδιότητες.
- Παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, της υποβαλλόμενες στην Επιτροπή εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ. 1(γ) του Ν. 4706/2020.
- Καταρτίζει κανονισμό λειτουργίας που αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Αναφορικά με την Παρακολούθηση της Κανονιστικής Συμμόρφωσης:

- Παρακολουθεί την κανονιστική συμμόρφωση της Εταιρείας, εξετάζοντας και εγκρίνοντας το ετήσιο σχέδιο δράσης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και παρακολουθώντας την εφαρμογή του.

Πληροφορίες για τα Μέλη της Επιτροπής, τον χρόνο εκλογής και την θητεία τους καθώς και τα πλήρη βιογραφικά τους είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.petropoulos.com. <https://petropoulos.com/epitropi-elegchoy/>

Κατά το έτος 2023, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε συνολικά 14 συνεδριάσεις, με παρόντα όλα τα μέλη της, κατά τις οποίες συζητήθηκαν τα θέματα που εκτίθενται στην Έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου που ενσωματώνεται στο παρόν.

5. Πολιτική καταλληλότητας και πολιτική πολυμορφίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Η πολιτική καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την από 20.05.21 απόφασή του και από την Γενική Συνέλευση της Εταιρείας με την από 22.06.2021 απόφασή της. Η πολιτική καταλληλότητας, η οποία περιλαμβάνει επίσης τις αρχές και τα κριτήρια πολυμορφίας που εφαρμόζονται κατά την αξιολόγηση των υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, χαρτογραφεί το πλαίσιο και τις αρχές που διέπουν την επιλογή των υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την ενδεχόμενη αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τα ειδικότερα κριτήρια καταλληλότητας που ορίζονται σε αυτήν.

Η πολιτική καταλληλότητας συμμορφώνεται πλήρως με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και, ειδικότερα, με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020, του Ν. 4548/2018, της Εγκυκλίου 60/18.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και του Καταστατικού της Εταιρείας. Επιπλέον, η πολιτική καταλληλότητας είναι εναρμονισμένη με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Η πολιτική καταλληλότητας αποσκοπεί τόσο στην αποκρυστάλλωση των αρχών που διέπουν την κατάλληλη επιλογή και αντικατάσταση ή ανανέωση ή μη ανανέωση της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, όσο και στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, της αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τη συνολική στρατηγική και τους μεσοπρόθεσμους και μακροπρόθεσμους επιχειρηματικούς στόχους της Εταιρείας, με στόχο την προώθηση του εταιρικού συμφέροντος.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων είναι υπεύθυνη να προσδιορίζει και να προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πρόσωπα κατάλληλα για την ανάληψη καθηκόντων μέλους Διοικητικού Συμβουλίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις προτάσεις της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, εισηγείται στη Γενική Συνέλευση τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που προτείνονται για εκλογή σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν. 4548/2018.

Στο ανωτέρω πλαίσιο, η πολιτική καταλληλότητας αποσκοπεί στη θέσπιση κριτηρίων καταλληλότητας για την αξιολόγηση της καταλληλότητας των υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και της καταλληλότητας των υφιστάμενων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Τα κριτήρια καταλληλότητας που θέτει η πολιτική καταλληλότητας είναι τα ακόλουθα:

1. Ατομική καταλληλότητα:

- Επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων
- Εχέγγυα ήθους και φήμης
- Απουσία σύγκρουσης συμφερόντων
- Ανεξαρτησία κρίσης
- Διάθεση επαρκούς χρόνου

2. Συλλογική καταλληλότητα

- Επαρκή γνώση της επιχειρηματικής δραστηριότητα της Εταιρείας και των βασικών κινδύνων που συνδέονται με αυτή
- Επαρκή γνώση του στρατηγικού σχεδιασμού
- Κατανόηση των χρηματοοικονομικών αναφορών
- Κατανόηση του νομοθετικού και ρυθμιστικού πλαισίου που διέπει την Εταιρεία
- Κατανόηση θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης
- Ικανότητα αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων
- Κατανόηση της επίδρασης της τεχνολογίας στη δραστηριότητα της Εταιρείας
- Επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο

Τα κριτήρια πολυμορφίας (diversity) που θέτει η πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας είναι τα εξής:

- Επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο τουλάχιστον είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) επί του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- Μη αποκλεισμός εξαιτίας διακρίσεων λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνη με την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, όπως αυτή αξιολογείται και προτείνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση. Η πολιτική καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στην διεύθυνση: <https://petropoulos.com/kanonismoi-kai-politikes/>.

Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου της «ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε.» προς τους μετόχους της εταιρίας

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Το θεσμικό πλαίσιο που διέπει την λειτουργία και συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου η οποία αποτελεί όργανο απαραίτητο για τις οντότητες δημοσίου συμφέροντος όπως είναι οι Εισηγμένες Εταιρείες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών, ξεκινά από την έκδοση του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 ο οποίος περιλαμβάνει τις ειδικές απαιτήσεις όσον αφορά τον υποχρεωτικό έλεγχο οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος και συνεχίζεται με την έκδοση της Οδηγίας 2014/56/ΕΕ η οποία τροποποιεί την προγενέστερη οδηγία 2006/43/ΕΚ για τους υποχρεωτικούς ελέγχους των ετήσιων και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Για την ενσωμάτωση της οδηγίας 2014/56/ΕΕ στο εθνικό δίκαιο ψηφίστηκε ο ν. 4449/2017 στις 24/1/17 ο οποίος και αποτελεί πλέον το νομοθετικό πλαίσιο συγκρότησης και λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τις διατάξεις του ν. 4706/2020.

Συγκεκριμένα, το άρθρο 44 του νόμου 4449/2017 περιλαμβάνει διατάξεις σχετικά με τις επιτροπές ελέγχου όσον αφορά τη σύσταση, τη δομή, τη στελέχωσή τους καθώς και την εποπτεία της Επιτροπής Ελέγχου και τις κυρώσεις που επιβάλλει όπως επίσης και τις αυξημένες αρμοδιότητες και υποχρεώσεις που διαθέτει.

Μέσα στα πλαίσια αυτά, η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, στη συνεδρίαση της 22^{ης} Ιουνίου 2021, μετά από πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου, εξέλεξε ανεξάρτητη επιτροπή ελέγχου η οποία απαρτίζεται από τα παρακάτω μέλη:

α) κ. **Λεβεντάκης Δημήτριος** του Διονυσίου και της Όλγας, γεννηθείς στις 03/07/1968 στην Αθήνα, με Α.Δ.Τ. ΑΗ-519654, ΑΦΜ 052587037, ο οποίος εξελέγη ως πρόεδρος της επιτροπής κατά την συγκρότηση αυτής σε σώμα σύμφωνα με το από 23-06-2021 πρακτικό αυτής,

β) κ. κ. **Ιωάννης Κατσουρίδης** του Μιλτιάδη και της Ασπασίας, γεννηθείς στις 15/02/1967 στην Αθήνα, με ΑΔΤ ΑΒ-526413, ΑΦΜ 033683578 μέλος της επιτροπής ελέγχου,

γ) κ. **Μιχάλης Μιχαλούτσος** του Κυριάκου και της Ελένης, γεννηθείς στις 08/11/1947 στην Αθήνα, με ΑΔΤ ΑΕ-534494, ΑΦΜ: 011982856, μέλος της επιτροπής ελέγχου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους, διαθέτουν τεκμηριωμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, και πληρούν τις προϋποθέσεις που θέτουν οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/17. Συγκεκριμένα, τα μέλη της επιτροπής κατέχουν επαρκή γνώση, εμπειρία και εξειδίκευση, στους παρακάτω τομείς:

- Ελεγκτικής και Λογιστικής (κ. Δ. Λεβεντάκης)
- Νομικού και κανονιστικού περιβάλλοντος (κ. Ι. Κατσουρίδης)
- Επιχειρησιακού περιβάλλοντος (κ. Μ. Μιχαλούτσος)

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας έχει πενταετή θητεία, ενώ το σύνολο των μελών της επιτροπής πληροί τις διατάξεις περί ανεξαρτησίας σύμφωνα με το πνεύμα του Ν. 3016/2002, δηλαδή κανένα μέλος της δεν κατέχει μετοχές ή άλλους τίτλους της Εταιρείας, πλην του κ. Μ. Μιχαλούτσου ο οποίος κατέχει 1.452 μετοχές της Εταιρείας ήτοι ποσοστό 0,020% επί του του συνόλου των μετοχών της εταιρείας, και συνεπώς κανένα μέλος της

επιτροπής ελέγχου δεν έχει σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία, ούτε με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και δεν συντρέχουν στο πρόσωπο τους οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 του 4706/2020.

I. Κατωτέρω αναφέρονται τα σημαντικότερα ζητήματα που σχετίζονται με την λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου:

A. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν. 4449/2017 σχετίζονται με:

A1. Την επιλογή και παρακολούθηση της ανεξαρτησίας των ελεγκτών

- 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, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
- επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία 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 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
- παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Στα πλαίσια αυτά επιβλέπει την διαδικασία ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου ότι όλα τα εμπλεκόμενα πρόσωπα (εταίροι, στελέχη κτλ.) που διενεργούν τον υποχρεωτικό έλεγχο είναι ανεξάρτητοι με την ελεγχόμενη εταιρεία και συζητά με τον ελεγκτή, τους κινδύνους για την ανεξαρτησία του και τις διασφαλίσεις που εφαρμόζει για τον περιορισμό των εν λόγω κινδύνων.

A2. Την παρακολούθηση του ετήσιου ελέγχου και ενημέρωση του ΔΣ

- παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
- ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

Στα πλαίσια αυτά παρακολουθεί την διαδικασία του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, παρέχει συμβουλευτικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες προς το ΔΣ για την

επιτυχή διεκπεραίωση του έργου του και επεξηγεί, πως συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και συγκεκριμένα ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

A.3 Την παρακολούθηση Λειτουργιών και Διαδικασιών

- παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής.

Στα πλαίσια αυτά παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της οντότητας, παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της και παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το υφιστάμενο κανονιστικό και ρυθμιστικό πλαίσιο λειτουργίας της εταιρείας και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.

B. ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

Μη χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η επιτροπή ελέγχου παρακολούθησε και επαλήθευσε την συμμόρφωση της έκθεσης διαχείρισης της εταιρείας σχετικά με την υποχρέωση για την παροχή μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 151 του ν. 4548/18.

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Οι κυριότεροι παράγοντες στους οποίους αναφέρεται η πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης την οποία έχει αναπτύξει και υιοθετήσει η εταιρεία εντός του έτους 2023 συνίστανται ανά κατηγορία στους εξής τομείς:

ENVIRONMENTAL-Περιβαλλοντικοί Παράγοντες

- Υλοποίηση δράσεων για την προστασία του περιβάλλοντος που ξεπερνούν τα όρια της συμμόρφωσης με τη νομοθεσία.
- Εστίαση σε ενέργειες για τη μείωση του περιβαλλοντικού μας αποτυπώματος, την ορθή διαχείριση της ενέργειας και τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, την εξοικονόμηση και ανακύκλωση φυσικών πόρων, την υπεύθυνη κατανάλωση νερού.
- Προσφορά προϊόντων που συνεισφέρουν σε έναν βιώσιμο τρόπο ζωής.
- Ευαισθητοποίηση εργαζομένων, πελατών και κοινού σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και υιοθέτησης ενός βιώσιμου τρόπου ζωής.

Για όλα τα παραπάνω θέματα η Εταιρεία θέτει επιμέρους στόχους βιώσιμης ανάπτυξης, τους οποίους αξιολογεί σε ετήσια βάση ως προς την αποτελεσματικότητά τους και τους αναθεωρεί, όταν και όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο, με στόχο τη συνεχή βελτίωση. Η Διοίκηση δεσμεύεται για την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης

Ανάπτυξης σε όλα τα επίπεδα και τους τομείς δραστηριοποίησης της εταιρείας. Η παρακολούθηση της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτελεί ευθύνη του Διευθύνοντος Συμβούλου. Στην παρακολούθηση συνδράμει και η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου μέσω διενέργειας προγραμματισμένων ελέγχων κατά τη διάρκεια εκάστου έτους.

SOCIAL-Κοινωνικοί Παράγοντες

- Αξιολόγηση και ιεράρχηση των αναγκών και στη συνέχεια σχεδίαση και υλοποίηση προγραμμάτων και δράσεων με κριτήριο την κάλυψη πραγματικών και σημαντικών αναγκών της εκάστοτε τοπικής κοινωνίας, τον αριθμό των επωφελούμενων καθώς και τη φύση των δραστηριοτήτων μας.
- Εφαρμογή κοινωνικών δράσεων οι οποίες είναι ευθυγραμμισμένες με τη στρατηγική κοινωνικής υπευθυνότητας της εταιρείας (στήριξη ευπαθών κοινωνικών ομάδων και κυρίως των παιδιών).
- Ανταπόκριση σε έκτακτες ανάγκες (π.χ. πανδημία, φυσικές καταστροφές), πέραν του καθιερωμένου προγραμματισμού του πλάνου κοινωνικής υπευθυνότητας.

Για τους Εργαζόμενους

- Φροντίδα για τη δημιουργία και τη διαφύλαξη των θέσεων εργασίας με την συνεχή ανάπτυξη των δραστηριοτήτων της εταιρείας.
- Σεβασμός της διαφορετικότητας και των διεθνώς αναγνωρισμένων ανθρώπινων δικαιωμάτων, τα οποία η εταιρεία προασπίζει και προάγει μέσω των πολιτικών που υιοθετεί και των πρωτοβουλιών που αναλαμβάνει.
- Προσφορά ενός εργασιακού περιβάλλοντος αξιοκρατίας και ίσων ευκαιριών, με πολιτικές δίκαιης πρόσληψης, ανταμοιβής και επαγγελματικής εξέλιξης, στο σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού, χωρίς καμία διάκριση.
- Συμμόρφωση με τις απαιτήσεις της Εθνικής Νομοθεσίας για την πρόληψη και καταπολέμηση της βίας και της παρενόχλησης στην εργασία.
- Επένδυση στη διαρκή εκπαίδευση και ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού, καθώς και στη συστηματική και αξιοκρατική αξιολόγησή του.
- Εφαρμογή Πολιτικής Υγιεινής και Ασφάλειας, παρέχοντας ένα υγιές και ασφαλές εργασιακό περιβάλλον.
- Προσφορά παροχών υγείας στους εργαζομένους και εξατομικευμένη υποστήριξη σε περιπτώσεις σοβαρών θεμάτων υγείας και πληγέντων από φυσικές καταστροφές.
- Ενθάρρυνση και προώθηση του εθελοντισμού των εργαζομένων.

Υγεία, ασφάλεια και προσβασιμότητα πελατών και επισκεπτών

- Εφαρμογή Πολιτικής Υγιεινής και Ασφάλειας σε όλους τους χώρους της εταιρείας.
- Παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς περιβάλλοντος για τους συνεργάτες και επισκέπτες στις εγκαταστάσεις της εταιρείας.
- Μέριμνα για τη δυνατότητα ασφαλούς παραμονής και μετακίνησης και τη διευκόλυνση ατόμων με αναπηρία στις εγκαταστάσεις της εταιρείας.
- Τα προϊόντα που εμπορεύεται η εταιρεία πληρούν τα διεθνή standards ποιότητας και ασφάλειας.

GOVERNANCE-Παράγοντες Διακυβέρνησης

Οικονομική Ανάπτυξη

- Στόχευση στην επίτευξη θετικών οικονομικών αποτελεσμάτων, στη συνέχιση αυστηρά επιλεγμένων επενδύσεων και στην αξιοποίηση νέων επενδυτικών ευκαιριών.
- Επένδυση στην τεχνολογία και την αναβάθμιση των υπηρεσιών της εταιρείας, ακολουθώντας τις ταχύτερες αλλαγές στις συνήθειες των καταναλωτών, επιδιώκοντας την κάλυψη των αυξανόμενων αναγκών τους και τη δημιουργία μιας θετικής εμπειρίας για τον πελάτη.
- Μέριμνα για τη συνεχή βελτίωση των σχέσεων με τους προμηθευτές της εταιρείας, μέσω της επικοινωνίας των όρων συνεργασίας και του βασικού πλαισίου αρχών και αξιών που πρέπει να διέπουν τη συνεργασία.
- Προσφορά ασφαλών και ποιοτικών προϊόντων.

Εταιρική Διακυβέρνηση

- Τήρηση της νομοθεσίας και εφαρμογή δικλείδων ελέγχου συμμόρφωσης με τους κανόνες που αφορούν τη δραστηριότητα της εταιρείας.
- Ανάπτυξη και εφαρμογή ενός Κώδικα Δεοντολογίας και άλλες σχετικές πολιτικές.
- Υιοθέτηση του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις εισηγμένες εταιρείες.
- Υιοθέτηση εταιρικής δομής και διακυβέρνησης που να επιτρέπει τη στενή σχέση με τους επενδυτές, με απώτερο σκοπό τη δημιουργία περαιτέρω αξίας για τους μετόχους.
- Αξιολόγηση και διαχείριση των επιχειρηματικών κινδύνων με σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων όλων των ενδιαφερόμενων μερών της εταιρείας.
- Διάθεση επιτροπών, λήψη μέτρων και παρακολούθηση πολιτικών και διαδικασιών για την ενίσχυση της διαφάνειας και την παρεμπόδιση και καταπολέμηση της απάτης, της διαφθοράς και δωροδοκίας και κάθε συμπεριφοράς που αντίκειται στον Κώδικα Δεοντολογίας.

Προστασία Προσωπικών δεδομένων

- Τήρηση των υποχρεώσεων που απορρέουν από τον Γενικό Κανονισμό για την Προστασία Δεδομένων (ΕΕ) 679/2016, τον Ν.4624/2019 και τις σχετικές αποφάσεις, οδηγίες και κανονιστικές πράξεις της Αρχής Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα.
- Υιοθέτηση και εφαρμογή σύγχρονων συστημάτων προστασίας προσωπικών δεδομένων και πληροφοριών.
- Υπόδειξη στους εργαζόμενους τρόπους, μεθόδους, διαδικασίες και συμπεριφορές που σκοπό έχουν να εξασφαλίσουν την προστασία των προσωπικών δεδομένων και των εμπιστευτικών πληροφοριών.

Σύμφωνα με το άρθρο 151 του ν. 4548/2018 η εταιρεία δεν έχει υποχρέωση για την εφαρμογή ιδιαίτερων πολιτικών βιώσιμης ανάπτυξης, ενώ 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 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις οικονομικές καταστάσεις προς έγκριση της χρήσης που έληξε την 31.12.2023.

Τέλος επισημαίνεται ότι η εταιρεία κατά το έτος 2022 εισήχθη – κατόπιν ενδεδειγμένης αξιολόγησης – στον δείκτη περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής **διακυβέρνησης ESG «ATHEX ESG»**. Πρόκειται για δείκτη ο οποίος δημιουργήθηκε τον Αύγουστο του 2021 με στόχο να παρακολουθεί τη χρηματιστηριακή απόδοση των εισηγμένων που υιοθετούν πρακτικές ωφέλιμες για το Περιβάλλον, την Κοινωνία και την Εταιρική Διακυβέρνηση.

II. Κατωτέρω αναπτύσσονται τα ζητήματα, με τα οποία ασχολήθηκε η επιτροπή κατά τη διάρκεια της θητείας της

Η επιτροπή ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσης επισκόπησε όλα τα σημαντικά θέματα που αφορούν τις οικονομικές καταστάσεις που συντάσσει και δημοσιεύει η εταιρεία και ο όμιλος καθώς και τις εκθέσεις του ΔΣ που συνοδεύουν αυτές.

Προς τούτο μελέτησε αυτές και συζήτησε διεξοδικά, τόσο με τη διοίκηση της εταιρίας, τα στελέχη των οικονομικών υπηρεσιών, τον επικεφαλής του τμήματος εσωτερικού ελέγχου και την ελεγκτική εταιρεία MPI Hellas AE, έτσι ώστε να αποκτηθεί εύλογη διασφάλιση ως προς το ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη λάθη και ανακρίβειες. Οι βασικότερες περιοχές των οικονομικών καταστάσεων, που η επιτροπή έδωσε έμφαση ήταν:

- Αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν καθώς και το εύλογο των οικονομικών εκτιμήσεων και γνωστοποιήσεων που έγιναν από την εταιρία.
- Επισκόπηση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου τόσο της εταιρείας όσο και του ομίλου με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις.
- Αξιολόγηση κινδύνων σχετικά με τον εντοπισμό ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
- Επισκόπηση σημαντικών συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.
- Αξιολόγηση σχετικά με τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων για την χρήση του 2023.
- Επισκόπηση την ανεξαρτησία των ΟΕΛ για τον έλεγχο της χρήσης του 2023 και επιβεβαίωσε την υποβολή συμπληρωματικής έκθεσης ελέγχου προς την επιτροπή για τον έλεγχο της χρήσης του έτους 2023.
- Επισκόπησε και επιβεβαίωσε την παροχή λοιπών μη ελεγκτικών υπηρεσιών της ελεγκτικής εταιρείας MPI Hellas AE προς την εταιρεία και τον όμιλο.
- Επισκόπηση κανονιστικής συμμόρφωσης σχετικά με θέματα εταιρικής διακυβέρνησης και συμμόρφωσης με το εταιρικό και κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας της εταιρίας και του ομίλου.
- Καταλληλότητα χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν.
- Παρακολούθηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων.

- Επισκόπηση του οργανογράμματος, της σύνθεσης, και των προσόντων των στελεχών του τμήματος εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό να αποκτηθεί εύλογη διασφάλιση ότι αυτό λειτουργεί αντικειμενικά, διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, διαθέτει προσωπικό με γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση και ότι διατηρεί την προβλεπόμενη από το νόμο ανεξαρτησία.
- Παρακολούθηση του ετήσιου προγράμματος εκπαίδευσης του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- Επισκόπηση του Ετήσιου Προγράμματος Εσωτερικού Ελέγχου (Annual Internal Audit Plan), που σχετίζεται με την εν λόγω περίοδο για το έτος 2023 καθώς και την έγκριση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου για το έτος 2024.
- Επισκόπηση του Ετήσιου Προγράμματος ελέγχων της υπηρεσίας κανονιστικής συμμόρφωσης για το έτος 2023 και του προγράμματος ελέγχων της υπηρεσίας για το έτος 2024.
- Επισκόπηση του Ετήσιου προγράμματος εργασιών της υπηρεσίας διαχείρισης κινδύνων για το έτος 2023 και του προγράμματος της υπηρεσίας για το έτος 2024.
- Εναρξη και παρακολούθηση της διαγωνιστικής διαδικασίας για την εκλογή νέας Ελεγκτικής Εταιρείας. Σύμφωνα με το άρθρο 18 του κανονισμού της ΕΕ 537/2014, η επιτροπή ελέγχου θα πρέπει να χρησιμοποιεί τα αποτελέσματα μιας υποχρεωτικής διαδικασίας επιλογής που οργανώνεται από την ελεγχόμενη οντότητα, υπό την ευθύνη της επιτροπής ελέγχου, ώστε να αιτιολογεί κατά τρόπο ορθό και κατάλληλο τη σύστασή της.
- Διαβίβαση των τριμηνιαίων εκθέσεων του επικεφαλής του τμήματος εσωτερικού ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.
- Καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας της, η επιτροπή, μέσω κυρίως του προέδρου της είχε συχνές και τακτικές συναντήσεις με την υπεύθυνο του τμήματος εσωτερικού ελέγχου. Σκοπός των συναντήσεων ήταν να συζητηθούν θέματα και τυχόν προβλήματα που σχετίζονταν με τη λειτουργία του τμήματος και τα όποια προβλήματα είχαν διαπιστωθεί από τους ελέγχους που το τμήμα διενεργούσε.
- Παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου κυρίως μέσω των αναφορών και των αναλυτικών φύλλων εργασίας του τμήματος εσωτερικού ελέγχου και του έργου αξιολόγησης τους από την ανεξάρτητη ελεγκτική εταιρεία MPI HELLAS S.A.
- Παρακολούθηση της διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 του Ν. 4706/2020, η Εταιρία υιοθετεί και εφαρμόζει Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης σύμφωνα με τα άρθρα 1 ως 24 του ως άνω νόμου. Ειδικότερα, σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 4 του Ν. 4706/2020, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση μεταξύ άλλων να αξιολογεί περιοδικά, ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη, την εφαρμογή και την

αποτελεσματικότητα του ΣΕΔ (εφεξής «Αξιολόγηση»), προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων.

- Καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας της, η επιτροπή, μέσω κυρίως του προέδρου της είχε συχνές και τακτικές συναντήσεις με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας και παρουσία στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για την ενημέρωση τους σχετικά με τα ευρήματα και τις εκθέσεις αναφοράς της επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Σκοπός των συναντήσεων ήταν να συζητηθούν θέματα και τυχόν προβλήματα που σχετίζονταν με όποια θέματα είχαν διαπιστωθεί από τους ελέγχους που το τμήμα διενεργούσε.
- Παρακολούθηση της συμμόρφωσης της εταιρείας με τους ισχύοντες νόμους, κανονισμούς και το ευρύτερο ρυθμιστικό περιβάλλον στο οποίο καλείται να επιτελέσει τον επιχειρηματικό της σκοπό.
- Επίβλεψη της εργασίας του εξωτερικού ελέγχου και επικοινωνία με την ελεγκτική εταιρεία MPI HELLAS SA και την διοίκηση της εταιρείας.
- Επισκόπηση των περιοχών κάλυψης του τακτικού ελέγχου για το έτος 2023.
- Επικοινωνία επιπέδου σημαντικότητας και εκτιμήσεων σχετικά με τα κριτήρια επιλογής οντοτήτων υποκείμενων σε έλεγχο για σκοπούς ενοποίησης (scoring).
- Αναλυτική παρουσίαση του πλάνου ελέγχου τέλους χρήσης για το έτος 2023.
- Επικοινωνία τυχών ουσιωδών σφαλμάτων και ανεπαρκειών του συστήματος εσωτερικού ελέγχου που υπέπεσαν στην αντίληψη των ελεγκτών κατά τον ενδιάμεσο έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του έτους 2023.
- Συζήτηση για την πορεία εκτέλεσης του προγράμματος ελέγχου των εταιρικών και Ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31/12/2023.
- Συζήτηση επί θεμάτων που θα συμπεριληφθούν στην παρουσίαση και στη Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου.
- Παρουσίαση της τελικής Έκθεσης Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρείας και του Ομίλου.
- Η Επιτροπή έδωσε ιδιαίτερη βαρύτητα στο αρχικό πλάνο ελέγχου (Audit Plan) της ελεγκτικής εταιρείας MPI HELLAS S.A., το οποίο έλαβε πριν από την έναρξη του ελέγχου, το συζήτησε αναλυτικά μαζί της και ικανοποιήθηκε ως προς το περιεχόμενό του.
- Η Επιτροπή, συμπληρωματικά σε αντίστοιχες συνεδριάσεις της, προσκάλεσε την MPI HELLAS S.A. και χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης, ενημερώθηκε, γραπτώς ή προφορικώς, για τα αποτελέσματα των ελέγχων.

Παρακάτω παρατίθεται πίνακας με τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ | Πρακτικό No | ΘΕΜΑ | ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ – ΠΑΡΙΣΤΑΜΕΝΑ ΜΕΛΗ |
|------------|-------------|--|---|
| 30.01.2023 | 25 | <p>1° Επισκόπηση των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης των ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Δ' τρίμηνο του 2022 και υποβολή αναφοράς προς το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας.</p> <p>2° Επισκόπηση Πλάνου Ελέγχου Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το έτος 2023.</p> <p>3° Αξιολόγηση προσφορών υπηρεσιών Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθορισμός των ελεγκτικών εργασιών και καθορισμός ουσιαστών θυγατρικών για τον σκοπό της αξιολόγησης- Υποβολή πρότασης επιλογής αξιολογητή.</p> <p>4° Αξιολόγηση ανθρώπινων και υλικοτεχνικών πόρων του τμήματος εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2023.</p> <p>5° Έγκριση του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2023.</p> | <p>Λεβεντάκης Δημήτριος</p> <p>Κατσουρίδης Ιωάννης</p> <p>Μιχαήλ Μιχαλούτσος</p> <p>Επικεφαλής μονάδας κανονιστικής συμμόρφωσης</p> <p>Επικεφαλής μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου</p> |
| 15.02.2023 | 26 | <p>1° Σύνταξη σχεδίου ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας και υποβολή της προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας</p> <p>2° Έγκριση πλάνου ενεργειών Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2023.</p> | <p>Λεβεντάκης Δημήτριος</p> <p>Κατσουρίδης Ιωάννης,</p> <p>Επικεφαλής μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου</p> |
| 08.03.2023 | 27 | <p>1° Παρακολούθηση της πορείας του έργου της αξιολόγησης του συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) από εξωτερικούς αξιολογητές.</p> <p>2° Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από την Επιτροπή Ελέγχου.</p> | <p>Πρόεδρος της ΕΕ συνάντηση με τους εξωτερικούς αξιολογητές και την επικεφαλής του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας</p> <p>Λεβεντάκης Δημήτριος</p> <p>Κατσουρίδης Ιωάννης,</p> <p>Μιχαήλ Μιχαλούτσος</p> |
| 27.3.2023 | 28 | <p>1° Εξέταση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 01.01.2022 - 31.12.2022 όπως αυτές παρουσιάστηκαν προς την Επιτροπή Ελέγχου από την Ελεγκτική Εταιρεία MPI Hellas AE και εισήγηση προς έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.</p> | <p>Λεβεντάκης Δημήτριος</p> <p>Κατσουρίδης Ιωάννης,</p> <p>Μιχαήλ Μιχαλούτσος</p> <p>Μέλη της Ελεγκτικής Εταιρείας MPI Hellas SA</p> |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| ΜΕΡΟΜΗΝΙΑ | Πρακτικό No | ΘΕΜΑ | ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ – ΠΑΡΙΣΤΑΜΕΝΑ ΜΕΛΗ |
|------------|-------------|--|---|
| 27.04.2023 | 29 | 1 ^ο Επισκόπηση των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Α' τρίμηνο του 2023. | Λεβεντάκης Δημήτριος Κατσουρίδης Ιωάννης Μιχαήλ Μιχαλούτσος |
| 09.06.2023 | 30 | 1 ^ο Έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας και υποβολή της προς την Τακτική Γ.Σ. της 28.06.2023. | Λεβεντάκης Δημήτριος Κατσουρίδης Ιωάννης Μιχαήλ Μιχαλούτσος |
| 17.07.2023 | 31 | 1 ^ο Επισκόπηση των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Β' τρίμηνο του 2023. 2 ^ο Επισκόπηση της έκθεσης επικαιροποίησης των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Β' τρίμηνο του 2023. | Λεβεντάκης Δημήτριος Κατσουρίδης Ιωάννης Μιχαήλ Μιχαλούτσος |
| 02.08.2023 | 32 | 1 ^ο Εξέταση των ατομικών και ενοποιημένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 01.01.2023-30.06.2023 όπως αυτές παρουσιάστηκαν προς την Επιτροπή Ελέγχου από την Ελεγκτική Εταιρεία MPI Hellas AE και εισήγηση προς έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. | Λεβεντάκης Δημήτριος Κατσουρίδης Ιωάννης Μιχαήλ Μιχαλούτσος Μέλη της Ελεγκτικής Εταιρείας MPI Hellas SA |
| 22.10.2023 | 33 | 1 ^ο Επισκόπηση των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Γ' τρίμηνο του 2023. 2 ^ο Επισκόπηση της έκθεσης επικαιροποίησης των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Γ' τρίμηνο του 2023 όσον αφορά τα Επιχειρηματικά Σχέδια. 3 ^ο Επισκόπηση της έκθεσης επικαιροποίησης των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Γ' τρίμηνο του 2023 όσον αφορά το Κύκλωμα Μισθοδοσίας & Ανθρωπίνου Δυναμικού. | Λεβεντάκης Δημήτριος Κατσουρίδης Ιωάννης Μιχαήλ Μιχαλούτσος |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ | Πρακτικό Νο | ΘΕΜΑ | ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ – ΠΑΡΙΣΤΑΜΕΝΑ ΜΕΛΗ |
|------------|-------------|--|---|
| 10.11.2023 | 34 | 1 ^ο Έγκριση πλάνου ενεργειών Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2024. | Λεβεντάκης Δημήτριος Κατσουρίδης Ιωάννης Μιχαήλ Μιχαλούτσος Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου |
| 04.12.2023 | 35 | 1 ^ο Συζήτηση επί της διαδικασίας επιλογής εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού της (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014 σχετικά με ειδικές απαιτήσεις όσον αφορά τον υποχρεωτικό έλεγχο οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος. 2 ^ο Έναρξη Διαγωνιστικής Διαδικασίας για την επιλογή νέας Ελεγκτικής εταιρείας σύμφωνα με το νομοθετικό πλαίσιο του κανονισμού 537/14 και του άρθρου 52 του Ν. 4449/17. 3 ^ο Αυτοαξιολόγηση Επιτροπής Ελέγχου. 4 ^ο Συζήτηση επί του ετήσιου πλάνου ελέγχου με την ελεγκτική εταιρεία MPI HELLAS AE σχετικά με τον προγραμματισμό και τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023 | Λεβεντάκης Δημήτριος Κατσουρίδης Ιωάννης Μιχαήλ Μιχαλούτσος Μέλη της Ελεγκτικής Εταιρείας MPI Hellas AE |
| 25.01.2024 | 36 | 1 ^ο Επισκόπηση των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης των ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Δ' τρίμηνο του 2023 και υποβολή αναφοράς προς το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας. | Λεβεντάκης Δημήτριος Κατσουρίδης Ιωάννης Μιχαήλ Μιχαλούτσος |
| 16.02.2024 | 37 | 1 ^ο Ανασκόπηση προσφορών Ελεγκτικών εταιρειών και πρόταση επιλογής εκ των προσφορών, της ελεγκτικής εταιρείας που θα αναλάβει τον έλεγχο των ετήσιων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας «ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ» σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) για τη χρήση 2024 καθώς και για την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού. | Λεβεντάκης Δημήτριος Κατσουρίδης Ιωάννης, Μιχαήλ Μιχαλούτσος Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας και Μέλη του ΔΣ |
| 23.02.2024 | 38 | 1 ^ο Εξέταση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023 όπως αυτές παρουσιάστηκαν προς την Επιτροπή Ελέγχου από την Ελεγκτική Εταιρεία MPI Hellas AE και εισήγηση προς έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. 2 ^ο Σύνταξη σχεδίου ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας και υποβολή της προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. | Λεβεντάκης Δημήτριος Κατσουρίδης Ιωάννης, Μιχαήλ Μιχαλούτσος Μέλη της Ελεγκτικής Εταιρείας MPI Hellas AE |

Από τις παραπάνω διεργασίες προέκυψαν τα εξής:

- Οι Οικονομικές Καταστάσεις, τόσο της 30 Ιουνίου 2023, όσο και αυτές της 31 Δεκεμβρίου 2023, συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα και Δ.Π.Χ.Α.
- Δεν εντοπίστηκαν σημαντικές αδυναμίες ή ελλείψεις όσον αφορά τις διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου
- Η εταιρεία διαθέτει ένα αποτελεσματικό και επαρκές σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης
- Δεν εντοπίστηκαν ευρήματα σχετικά με τη μη συμμόρφωση της εταιρείας με νόμους, κανονισμούς ή το καταστατικό της
- Δεν υπήρξαν διαφωνίες της MPI HELLAS S.A. με την διοίκηση της εταιρείας σε θέματα σχετικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση ενώ ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε στο θέμα της σύνταξης αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων
- Διενεργήθηκε έλεγχος Αμοιβών που καταβλήθηκαν προς την ελεγκτική εταιρεία MPI HELLAS SA για την παροχή ελεγκτικών και τυχόν μη ελεγκτικών υπηρεσιών
- Οι ελεγκτικές και λοιπές αμοιβές που έλαβε η MPI HELLAS S.A. αναλύονται στην ετήσια έκθεση οικονομικής διαχείρισης της εταιρείας
- Αξιολογήθηκαν οι προσφερθείσες ελεγκτικές υπηρεσίες για την χρήση 2023 και διαπιστώθηκε ότι η εταιρεία MPI HELLAS S.A. ως ελεγκτική εταιρεία έχει θεσπίσει τους κατάλληλους μηχανισμούς οι οποίοι διασφαλίζουν την συμμόρφωση της εταιρείας με το ισχύον κανονιστικό και ρυθμιστικό πλαίσιο, καθώς και η ανεξαρτησία της από την ελεγχόμενη οικονομική μονάδα
- Επίσης, μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου του 2023 και κατόπιν ενδελεχούς αξιολόγησης των υπηρεσιών και του έργου της MPI HELLAS S.A., η Επιτροπή κατέληξε στο ότι η συγκεκριμένη εταιρεία διαθέτει ομάδα ελέγχου με υψηλή τεχνική επάρκεια, αξιόλογο πλάνο και πρόγραμμα ελέγχου καθώς επίσης και ειδικές δεξιότητες και ικανότητες των μελών που απαρτίζουν την ομάδα ελέγχου για την ορθή διεκπεραίωση του ελέγχου
- Λαμβάνοντας υπόψιν ότι η εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία επιλογής νέας ελεγκτικής εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 18 του κανονισμού της ΕΕ 537/2014, η επιτροπή ελέγχου έχει διαβιβάσει σχετική εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας το οποίο αναμένεται να εισάγει το θέμα στην Γενική Συνέλευση των Μετόχων η οποία θα λάβει και την τελική απόφαση για την εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας. Η πρόταση αυτή γνωστοποιήθηκε αρμοδίως και στην Διοίκηση της Εταιρείας.

A4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Όπως αναφέρεται στο άρθρο 13 του Ν. 4706/2020, η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης (ΣΕΔ) σύμφωνα με τα άρθρα 1 ως 24 του νόμου αυτού, λαμβάνοντας υπόψη το μέγεθος, τη φύση, το εύρος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της. Όπως προβλέπεται από το Ν. 4706/2020 το ΣΕΔ περιλαμβάνει τουλάχιστον τα εξής:

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

- α) επαρκές και αποτελεσματικό Σύστημα εσωτερικού ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης,
- β) επαρκείς και αποτελεσματικές διαδικασίες για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την καταστολή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων,
- γ) επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement),
- δ) πολιτική αποδοχών, η οποία συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και στη βιωσιμότητα της Εταιρείας.

Επίσης ότι σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 4706/2020 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει την υποχρέωση για την αξιολόγηση του ΣΕΔ, συνεπώς η εργασία διασφάλισης που διενεργείται με βάση το Πρόγραμμα Αξιολόγησης έχει ως αποκλειστικό σκοπό να υποβοηθήσει το Διοικητικό Συμβούλιο να αξιολογήσει το ΣΕΔ που εφαρμόζει.

Η σχετική αξιολόγηση του ΣΕΔ διενεργείται από την ανεξάρτητη ελεγκτική εταιρεία MPI Hellas ΑΕ.

Κύριοι Μέτοχοι,

Ολοκληρώνοντας την συνοπτική αυτή αναφορά στη λειτουργία τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και την σύντομη ανάλυση των αποτελεσμάτων του ελέγχου, θα ήθελα να ευχαριστήσω ιδιαίτερα τη Διοίκηση της Εταιρείας καθώς και το τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου για τη συμβολή τους στη διευκόλυνση του έργου της Επιτροπής και στην ομαλή λειτουργία της.

Επίσης, θέλω να ευχαριστήσω θερμά τα στελέχη της εταιρείας και την ελεγκτική εταιρεία MPI HELLAS SA για την συνεργασία τους.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Λεβεντάκης Δημήτριος



ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Αθήνα 8 Μαρτίου 2024

Μιχάλης Οικονομάκης

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, οι Εκθέσεις Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή και οι Εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου των θυγατρικών εταιρειών, θα αναρτηθούν στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<https://petropoulos.com/documents/oikonomikes-katastaseis/>)

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Ενοποιημένες και Εταιρικές

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε. Χρήσεως 2023

**Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
που έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 285301000, ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε 2359/06/Β/86/14

Ιερά Οδός 96 – 102 Αθήνα

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

| | Σημ. | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| <u>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u> | | | | | |
| Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία | | | | | |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία | 7.1 | 16.344.909,86 | 13.841.222,30 | 11.826.909,85 | 9.301.222,29 |
| Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία | 7.2 | 1.358.918,61 | 526.578,75 | 1.358.918,61 | 526.578,75 |
| Δικαιώματα Χρήσης Παγίων | 7.3 | 3.309.688,70 | 3.537.166,30 | 3.309.688,70 | 3.786.376,25 |
| Επενδύσεις σε Θυγατρικές/Κοινοπραξίες | 7.4 | 0,00 | 0,00 | 4.683.310,36 | 4.683.310,36 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | 7.12 | 494.125,16 | 404.817,05 | 700.387,51 | 599.600,25 |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 7.5 | 377.709,10 | 460.995,24 | 377.709,10 | 460.995,24 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις | 7.6 | 228.474,00 | 169.265,00 | 228.474,00 | 169.265,00 |
| <u>Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</u> | | 22.113.825,43 | 18.940.044,64 | 22.485.398,13 | 19.527.348,14 |
| Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία | | | | | |
| Αποθέματα | 7.7 | 51.194.755,32 | 25.329.393,13 | 51.194.755,32 | 25.329.393,13 |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 7.8 | 29.397.272,71 | 24.644.005,32 | 29.352.857,14 | 24.617.637,77 |
| Λοιπές Απαιτήσεις | 7.9 | 9.195.715,82 | 7.436.815,97 | 9.195.403,85 | 7.429.601,54 |
| Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα | 7.10 | 12.495.953,16 | 10.589.434,31 | 11.999.776,79 | 10.166.969,08 |
| <u>Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</u> | | 102.283.697,01 | 67.999.648,73 | 101.742.793,10 | 67.543.601,52 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ | | 124.397.522,44 | 86.939.693,37 | 124.228.191,23 | 87.070.949,66 |
| <u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u> | | | | | |
| Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής | | | | | |
| Μετοχικό Κεφάλαιο | 7.17 | 6.575.472,00 | 6.575.472,00 | 6.575.472,00 | 6.575.472,00 |
| Αποθεματικά | 7.18 | 7.332.851,83 | 6.793.533,42 | 6.415.812,68 | 5.882.078,12 |
| Αποτελέσματα εις Νέον | | 39.365.766,23 | 33.632.916,09 | 38.254.607,58 | 32.761.352,57 |
| <u>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</u> | | 53.274.090,06 | 47.001.921,51 | 51.245.892,26 | 45.218.902,69 |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | | |
| Μακροπρόθεσμα Δάνεια | 7.11 | 2.125.000,00 | 4.875.000,00 | 2.125.000,00 | 4.875.000,00 |
| Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού | 7.13 | 703.400,72 | 583.404,36 | 703.400,72 | 583.404,36 |
| Υποχρεώσεις από Δικαιώματα Χρήσης Παγίων | 7.3 | 2.928.519,72 | 2.818.796,95 | 2.928.519,72 | 3.068.006,90 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 7.14 | 1.491.457,25 | 1.554.600,00 | 1.491.457,25 | 1.554.600,00 |
| Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις | | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 |
| <u>Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων</u> | | 7.648.377,69 | 9.831.801,31 | 7.648.377,69 | 10.081.011,26 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | | |
| Βραχυπρόθεσμα Δάνεια | 7.15 | 27.672.341,38 | 2.000.000,74 | 27.672.341,38 | 2.000.000,74 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων | 7.11 | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 |
| Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις | 7.16 | 30.782.631,97 | 23.610.281,54 | 32.649.496,88 | 25.289.305,64 |
| Υποχρεώσεις από Δικαιώματα Χρήσης Παγίων | 7.3 | 451.515,34 | 711.286,36 | 451.515,34 | 711.286,36 |
| Τρέχων Φόρος Εισοδήματος | | 1.818.566,00 | 1.034.401,91 | 1.810.567,68 | 1.020.442,97 |
| <u>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων</u> | | 63.475.054,69 | 30.105.970,55 | 65.333.921,28 | 31.771.035,71 |
| <u>Σύνολο υποχρεώσεων</u> | | 71.123.432,38 | 39.937.771,86 | 72.982.298,97 | 41.852.046,97 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | 124.397.522,44 | 86.939.693,37 | 124.228.191,23 | 87.070.949,66 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

| Σημ. | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 1/1-31/12/2023 | 1/1-31/12/2022 | 1/1-31/12/2023 | 1/1-31/12/2022 |
| Εισοδήματα (Πωλήσεις) | 213.561.018,40 | 156.133.639,03 | 213.344.816,08 | 155.873.432,60 |
| Κόστος Πωληθέντων | (172.562.124,90) | (127.083.022,12) | (172.373.959,18) | (126.853.670,79) |
| Μικτό Κέρδος | 40.998.893,50 | 29.050.616,91 | 40.970.856,90 | 29.019.761,81 |
| Άλλα Εισοδήματα | 3.342.147,67 | 3.047.064,56 | 3.232.594,74 | 2.938.354,29 |
| Έξοδα Διοικήσεως | (5.781.879,90) | (4.643.523,25) | (5.935.906,27) | (4.819.751,59) |
| Έξοδα Διαθέσεως | (22.783.820,90) | (16.726.800,91) | (22.783.820,90) | (16.726.800,91) |
| Άλλα Έξοδα | (1.092.977,72) | (793.442,59) | (1.091.977,72) | (792.442,26) |
| Κέρδη προ φόρου, χρημ/κων και επενδ. αποτι/των | 14.682.362,65 | 9.933.914,72 | 14.391.746,75 | 9.619.121,34 |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα | 86.408,10 | 191.292,33 | 86.408,10 | 191.292,33 |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα | (3.178.796,91) | (1.530.168,89) | (3.199.959,97) | (1.541.603,71) |
| Κέρδη (ζημίες) προ φόρων | 11.589.973,84 | 8.595.038,16 | 11.278.194,88 | 8.268.809,96 |
| Φόρος εισοδήματος | (3.532.477,64) | (2.052.473,01) | (3.465.877,66) | (2.005.172,33) |
| ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ | 8.057.496,20 | 6.542.565,15 | 7.812.317,22 | 6.263.637,63 |
| Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα | | | | |
| Μη μετακυλιόμενα στα αποτελέσματα | | | | |
| Κέρδη από Αναπρ/γή Εύλογης Αξίας Ιδιοχρ/νων Ακινήτων | 0,00 | 214.150,54 | 0,00 | 84.150,54 |
| Αναλογιστικά κέρδη | (113.378,60) | 85.035,81 | (113.378,60) | 85.035,81 |
| Φόρος Εισοδήματος | 24.943,29 | (65.821,00) | 24.943,29 | (37.221,00) |
| Σύνολο μη μετακυλιόμενων μετά τους φόρους | (88.435,31) | 233.365,35 | (88.435,31) | 131.965,35 |
| Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα καθαρά από φόρο | (88.435,31) | 233.365,35 | (88.435,31) | 131.965,35 |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα μετά από φόρους | 7.969.060,89 | 6.775.930,50 | 7.723.881,91 | 6.395.602,98 |
| Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε: | | | | |
| Μετόχους Μητρικής | 8.057.496,20 | 6.542.565,15 | 7.812.317,22 | 6.263.637,63 |
| Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 8.057.496,20 | 6.542.565,15 | 7.812.317,22 | 6.263.637,63 |
| Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα αποδίδονται σε: | | | | |
| Μετόχους Μητρικής | 7.969.060,89 | 6.775.930,50 | 7.723.881,91 | 6.395.602,98 |
| Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 7.969.060,89 | 6.775.930,50 | 7.723.881,91 | 6.395.602,98 |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά | 1,2315 | 0,9999 | 1,1940 | 0,9573 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Οικονομικές Καταστάσεις

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2006

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

| | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο | Αποθεματικό από Ίδιες μετοχές | Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων | Λοιπά αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο |
|---|----------------------|-------------------|-------------------------------------|--|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Υπόλοιπα 01.01.2022 | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 2.608.104,17 | 6.274.875,34 | 29.150.967,95 | 42.347.111,16 |
| - Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα μετά από φόρους | | | | 167.037,42 | 5.824,79 | 6.603.068,29 | 6.775.930,50 |
| Σύνολα | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 2.775.141,59 | 6.280.700,13 | 35.754.036,24 | 49.123.041,66 |
| - Μερίσματα πληρωθέντα | | | | | | (2.121.120,15) | (2.121.120,15) |
| Υπόλοιπα 31.12.2022 | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 2.775.141,59 | 6.280.700,13 | 33.632.916,09 | 47.001.921,51 |
| Υπόλοιπα 01.01.2023 | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 2.775.141,59 | 6.280.700,13 | 33.632.916,09 | 47.001.921,51 |
| - Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα μετά από φόρους | | | | | 539.318,41 | 7.429.742,48 | 7.969.060,89 |
| Σύνολα | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 2.775.141,59 | 6.820.018,54 | 41.062.658,57 | 54.970.982,40 |
| - Μερίσματα πληρωθέντα | | | | | | (1.696.892,34) | (1.696.892,34) |
| Υπόλοιπα 31.12.2023 | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 2.775.141,59 | 6.820.018,54 | 39.365.766,23 | 53.274.090,06 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε 2359/06/Β/86/14

Ιερά Οδός 96 – 102 Αθήνα

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2022

| III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ | | | | | | | |
|---|---------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|
| <i>(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)</i> | | | | | | | |
| | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο | Αποθεματικό από ίδιες μετοχές | Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων | Λοιπά αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
| Υπόλοιπα 01.01.2022 | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 1.968.752,03 | 6.109.996,97 | 28.552.507,16 | 40.944.419,86 |
| - Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα μετά από φόρους | | | | 65.637,42 | | 6.329.965,56 | 6.395.602,98 |
| Σύνολα | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 2.034.389,45 | 6.109.996,97 | 34.882.472,72 | 47.340.022,84 |
| - Μερίσματα πληρωθέντα | | | | | | (2.121.120,15) | (2.121.120,15) |
| Υπόλοιπα 31.12.2022 | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 2.034.389,45 | 6.109.996,97 | 32.761.352,57 | 45.218.902,69 |
| Υπόλοιπα 01.01.2023 | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 2.034.389,45 | 6.109.996,97 | 32.761.352,57 | 45.218.902,69 |
| - Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα μετά από φόρους | | | | | 533.734,56 | 7.190.147,35 | 7.723.881,91 |
| Σύνολα | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 2.034.389,45 | 6.643.731,53 | 39.951.499,92 | 52.942.784,60 |
| - Μερίσματα πληρωθέντα | | | | | | (1.696.892,34) | (1.696.892,34) |
| Υπόλοιπα 31.12.2023 | 6.575.472,00 | 148.782,35 | (2.411.090,65) | 2.034.389,45 | 6.643.731,53 | 38.254.607,58 | 51.245.892,26 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 285301000, ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε 2359/06/Β/86/14

Ιερά Οδός 96 – 102 Αθήνα

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2006

IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

| | | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | | 1/1- 31/12/2023 | 1/1- 31/12/2022 | 1/1- 31/12/2023 | 1/1- 31/12/2022 |
| Έμμεση μέθοδος | Σημ. | | | | |
| Λειτουργικές Δραστηριότητες | | | | | |
| Κέρδη/(ζημιές) περιόδου προ φόρων | | | | | |
| Προσαρμογές για: | | | | | |
| Αποσβέσεις | 6 | 1.841.242,72 | 1.206.154,92 | 2.095.367,29 | 1.437.364,87 |
| Προβλέψεις | | 6.617,76 | (4.572,19) | 6.617,76 | (4.572,19) |
| Έσοδα από τόκους | 7.23 | (86.408,10) | (191.292,33) | (86.408,10) | (191.292,33) |
| Έξοδα από τόκους | 7.24 | 3.178.796,91 | 1.530.168,89 | 3.199.959,97 | 1.541.603,71 |
| | | 16.530.223,13 | 11.135.497,45 | 16.493.731,80 | 11.051.914,02 |
| Μεταβολές Κεφαλαίου Κίνησης | | | | | |
| (Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων | | | | | |
| | | (25.865.362,19) | (5.332.316,99) | (25.865.362,19) | (5.332.316,99) |
| (Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων | | | | | |
| | | (6.488.090,10) | (5.195.605,27) | (6.476.944,54) | (5.260.705,13) |
| Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) | | | | | |
| | | 5.936.210,10 | 4.393.744,39 | 6.124.050,91 | 4.633.325,51 |
| | | (26.417.242,19) | (6.134.177,87) | (26.218.255,82) | (5.959.696,61) |
| Μείον: | | | | | |
| Καταβληθέντες τόκοι | 7.24 | (2.005.799,33) | (1.450.790,66) | (2.026.962,39) | (1.462.225,48) |
| Καταβληθείς φόρος εισοδήματος | | (2.427.940,67) | (2.383.854,69) | (2.351.596,92) | (2.369.054,59) |
| Καθαρές Ταμειακές Ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | | (14.320.759,06) | 1.166.674,23 | (14.103.083,33) | 1.260.937,34 |
| Επενδυτικές Δραστηριότητες | | | | | |
| Αγορές ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | 6 | (4.678.875,45) | (806.652,66) | (4.678.875,45) | (806.652,66) |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων & άυλων παγίων στοιχείων | | 200.297,66 | 224.386,32 | 192.538,50 | 224.386,32 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 7.23 | 86.408,10 | 191.292,33 | 86.408,10 | 191.292,33 |
| Καθαρές Ταμειακές Ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | | (4.392.169,69) | (390.974,01) | (4.399.928,85) | (390.974,01) |
| Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες | | | | | |
| Μερίσματα πληρωθέντα | | (1.696.892,34) | (2.121.120,15) | (1.696.892,34) | (2.121.120,15) |
| Δάνεια αναληφθέντα / εξοφληθέντα | | 22.922.340,64 | (3.574.999,26) | 22.922.340,64 | (3.574.999,26) |
| Πληρωμές δικαιωμάτων χρήσης παγίων | | (606.000,70) | (350.005,78) | (889.628,41) | (599.141,17) |
| Καθαρές Ταμειακές Ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες(γ) | | 20.619.447,60 | (6.046.125,19) | 20.335.819,89 | (6.295.260,58) |
| Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α+β+γ) | | 1.906.518,85 | (5.270.424,97) | 1.832.807,71 | (5.425.297,25) |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην έναρξη της περιόδου | | 10.589.434,31 | 15.859.859,28 | 10.166.969,08 | 15.592.266,33 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στη λήξη της περιόδου | | 12.495.953,16 | 10.589.434,31 | 11.999.776,79 | 10.166.969,08 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε 2359/06/Β/86/14

Ιερά Οδός 96 – 102 Αθήνα

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023

1. Πληροφορίες για τον Όμιλο

1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ (η «Εταιρεία») είναι ανώνυμη εταιρεία εγγεγραμμένη στην Ελλάδα με ΑΡ.Μ.Α.Ε. 2359/06/Β/86/14. Έχει την έδρα της στην Αθήνα, επί της Ιεράς Οδού 96-104, και η διεύθυνσή της στο διαδίκτυο είναι www.petropoulos.com. Ιδρύθηκε το 1922 στη Θεσσαλονίκη, και κατασκευάζει, διασκεύαζει, διανέμει και εμπορεύεται μεγάλο εύρος προϊόντων, όπως αυτοκίνητα, φορτηγά, λεωφορεία, γεννήτριες, μπαταρίες οχημάτων, λιπαντικά κινητήρες diesel, σκάφη, εξωλέμβιες μηχανές, αγροτικά, χωματοουργικά και βιομηχανικά μηχανήματα. Η Εταιρεία κατέχει ηγετική θέση στην ελληνική αγορά σε κάθε τομέα δραστηριότητάς της.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, της χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 08.03.2024 και βάσει του νόμου υπόκεινται στην έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που θα διεξαχθεί το αργότερο έως την 10.09.2024 και έχει εκ του νόμου το δικαίωμα να τις τροποποιήσει.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από τους:

Μιχάλης Οικονομάκης, Πρόεδρος (εκτελεστικό μέλος)

Μιχάλης Μιχαλούτσος, Αντιπρόεδρος (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)

Θεόδωρος Αναγνωστόπουλος, Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος)

Αριάννη Βελισσαροπούλου, μέλος (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό)

Γιώργος Δράκος, μέλος (μη εκτελεστικό)

Νικόλαος Εμπέογλου, μέλος (μη εκτελεστικό)

Ιωάννης Κατσουρίδης, μέλος (μη εκτελεστικό)

Κλεοπάτρα Κυριαζή, μέλος (μη εκτελεστικό)

Στέφανος Μάνος, μέλος (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό)

Ιωάννης Φιλιώτης, μέλος (μη εκτελεστικό)

1.2 Δομή του Ομίλου

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις (Όμιλος) περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις τις μητρικής Εταιρείας και των θυγατρικών της, ως εξής:

| <u>Εταιρεία</u> | <u>Έδρα</u> | <u>Ποσοστό Συμμετοχής Ομίλου</u> |
|--|---------------|--------------------------------------|
| - ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε. | Αθήνα, Ελλάδα | Μητρική |
| - Ανώνυμος Ελληνική Γενική Εταιρεία Μηχανοκινήσεως και Ακινήτων Α.Ε.Γ.Ε.Μ. Α.Ε. | Αθήνα, Ελλάδα | 100% |

- PETROMOTOR BULGARIA EOOD

Σόφια, Βουλγαρία

100 %

Οι ανωτέρω εταιρίες ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

2. Οι Σημαντικές Λογιστικές Πολιτικές που χρησιμοποιεί Ο Όμιλος και η Εταιρεία

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, συντάσσονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (στο εξής ΔΠΧΑ) που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από τα ακίνητα και ορισμένα χρηματοπιστωτικά μέσα που επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους.

2.2 Ενοποίηση

Θυγατρικές επιχειρήσεις

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και των ελεγχόμενων από αυτή επιχειρήσεων (θυγατρικές). Έλεγχος υπάρχει όταν η Εταιρεία έχει την δυνατότητα να καθορίζει τις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές δραστηριότητες μιας επιχείρησης με σκοπό την απόκτηση οφέλους. Τα αποτελέσματα, τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις των θυγατρικών, ενσωματώνονται στις οικονομικές καταστάσεις με την μέθοδο ολικής ενοποίησης. Οι Οικονομικές Καταστάσεις των θυγατρικών συντάσσονται με τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που ακολουθεί η Εταιρεία. Οι ενδο-ομιλικές συναλλαγές, τα ενδο-ομιλικά υπόλοιπα και τα ενδο-ομιλικά έσοδα και έξοδα, απαλείφονται κατά την ενοποίηση. Η υπεραξία που προκύπτει κατά την εξαγορά επιχειρήσεων, αν είναι θετική αναγνωρίζεται ως μη αποσβέσιμο περιουσιακό στοιχείο, υποκείμενο ετησίως σε έλεγχο απομείωσης της αξίας του. Αν είναι αρνητική, αναγνωρίζεται ως έσοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων του Ομίλου. Υπεραξία, είναι η διαφορά μεταξύ τιμήματος για την απόκτηση και εύλογης αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και των ενδεχόμενων υποχρεώσεων της αποκτώμενης.

2.3 Λειτουργικοί Τομείς

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

Οι τομείς του Ομίλου είναι οι εξής:

1. Τομέας Οχημάτων, στον οποίο υπάγονται οι Επιχειρηματικές Μονάδες Φορτηγών & Λεωφορείων, PC & LCV και Jaguar Land Rover.

2. Τομέας Αυτοκινούμενων Μηχανημάτων στον οποίο υπάγονται οι Επιχειρηματικές Μονάδες Petrogen (ηλεκτροπαραγωγά ζεύγη), E&B (κινητήρες και σκάφη), McCormick (αγροτικά μηχανήματα), KUBOTA (αγροτικά μηχανήματα) και GEOTEC (αγροτικά-κτηρευτικά μηχανήματα και βιομηχανικός εξοπλισμός).
3. Τομέας Λιπαντικών και Φροντίδας Αυτοκινήτων, περιλαμβάνει τις επιχειρητικές μονάδες OSTREA (λιπαντικά), PMS (συσσωρευτές, ελαστικά και αξεσουάρ αυτοκινήτων και και ΙΕ (βιομηχανικός εξοπλισμός).
4. Τομέας IBU, περιλαμβάνει την επιχειρηματική μονάδα Innovation Business Unit.
5. Τομέας Εκμετάλλευσης Ακινήτων.

Οι λογιστικές πολιτικές για τους λειτουργικούς τομείς είναι οι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιούνται για την σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων.

Η αποδοτικότητα των τομέων επιμετρείται στην βάση του αποτελέσματος, κέρδους ή ζημίας από τις λειτουργικές δραστηριότητες προ φόρου εισοδήματος και δίχως να λαμβάνονται υπόψη ορισμένα κονδύλια εσόδων και εξόδων (έκτακτα και συναλλαγματικές διαφορές), τα οποία η Διοίκηση παρακολουθεί συνολικά.

Οι πωλήσεις του Ομίλου είναι χονδρικές στο σύνολό τους και περιλαμβάνουν πωλήσεις στο εσωτερικό της χώρας και εξαγωγές.

2.4 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου και της Εταιρείας εκφράζονται σε ευρώ, που είναι το νόμισμα του οικονομικού περιβάλλοντος μέσα στο οποίο λειτουργούν (Λειτουργικό Νόμισμα).

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα βάσει των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά την διάρκεια της περιόδου και κατά την ημερομηνία ισολογισμού, με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.

2.5 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα στοιχεία αφορούν:

(α) Τα λογισμικά προγράμματα, η αξία των οποίων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς τους, προσαυξημένο με τις δαπάνες που απαιτούνται προκειμένου να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας και μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται όταν προσαυξάνουν την απόδοση του λογισμικού πέραν των αρχικών προδιαγραφών. Η απόσβεση του λογισμικού λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου απόσβεσης και εντός περιόδου οχτώ έως δέκα ετών.

(β) Σήματα που έχουν προκύψει από εξαγορές και αποσβένονται εντός δέκα ετών που είναι και ο συμβατικός χρόνος χρήσης τους.

(γ) Πελατολόγιο που έχει προκύψει από εξαγορές και αποσβένεται εντός δέκα ετών που είναι και ο αναμενόμενος χρόνος διατηρησιμότητάς τους.

2.6 Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως. Μεταγενέστερα, επιμετρώνται ως εξής:

(α) Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται σε αναπροσαρμοσμένες (εύλογες) αξίες. Οι αναπροσαρμογές γίνονται αν υπάρχουν σημαντικές μεταβολές στην αξία τους, από ανεξάρτητους εκτιμητές. Οι διαφορές αναπροσαρμογής (πλεόνασμα) αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια. Κατ' εξαίρεση, η μείωση της αξίας λόγω αναπροσαρμογής αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, στον βαθμό που δεν καλύπτεται από αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων. Οι αποσβέσεις διενεργούνται επί των αναπροσαρμοσμένων αξιών.

(β) Τα λοιπά ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια, επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μείον τις αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις.

Τα ενσώματα πάγια διαγράφονται κατά την πώλησή τους. Η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας τους και τιμήματος πώλησης αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο στον χρόνο της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής. Υπολειμματικές αξίες δεν αναγνωρίζονται. Οι συντελεστές απόσβεσης έχουν ως εξής:

| <u>Κατηγορία</u> | <u>Ωφέλιμη Ζωή</u> |
|---|--------------------|
| Κτίρια και διαμορφώσεις κτιρίων | 8-30 έτη |
| Μηχανήματα και μηχανολογικός εξοπλισμός | 10-25 έτη |
| Μεταφορικά μέσα | 6-10 έτη |
| Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 5-20 έτη |

2.7 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία που παρακολουθούνται στο ανακτήσιμο κόστος κτήσεως, υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία τους είναι μικρότερη από τη λογιστική αξία τους. Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν. Ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως.

2.8 Συμμετοχές σε θυγατρικές

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές, σε επίπεδο ατομικών οικονομικών καταστάσεων, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τυχόν ζημίες απομείωσης.

2.9 Αποθέματα

Τα αποθέματα επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τιμής κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται, για μεν τα εμπορεύματα, με τη μέθοδο του κυκλοφοριακού μέσου όρου, για τα δε προϊόντα με την μέθοδο του εξατομικευμένου κόστους. Τα ιδιοπαραγόμενα αποθέματα (προϊόντα) επιμετρώνται με βάση το κόστος παραγωγής τους. Το κόστος παραγωγής περιλαμβάνει τα άμεσα παραγωγικά κόστη και μία κατάλληλη αναλογία των γενικών δαπανών παραγωγής

2.10 Εμπορικές και Λοιπές Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με την χρήση του αποτελεσματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξουν όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών, προεξοφλουμένων με το αρχικό αποτελεσματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης αναγνωρίζεται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

2.11 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. Αρχικά και μεταγενέστερα επιμετρώνται στα ονομαστικά ποσά. Εάν τα εν λόγω στοιχεία είναι έντοκα, κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων λογίζονται οι αναλογούντες δουλευμένοι τόκοι.

2.12 Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών μειωμένο με το φόρο εισοδήματος (αν συντρέχει περίπτωση) εμφανίζεται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων του ομίλου, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή κόστη και φόρο εισοδήματος, (αν συντρέχει περίπτωση), εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

2.13 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένη με τα άμεσα για τη συναλλαγή κόστη. Μετά την αρχική αναγνώριση επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του αποτελεσματικού επιτοκίου και οι σχετικοί τόκοι αναγνωρίζονται ως έξοδα στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που προκύπτουν από την εξαγορά επιχειρήσεων με

ενδεχόμενο τίμημα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους με μεταβολές αναγνωριζόμενες ως κέρδη και ζημίες στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διαγράφονται όταν η δέσμευση που απορρέει από αυτές, ακυρώνεται ή εκπνέει. Όταν μία υφιστάμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση αντικαθίσταται από μία άλλη από τον ίδιο δανειστή αλλά με ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, ή οι όροι μίας υφιστάμενης υποχρέωσης τροποποιούνται σημαντικά, αυτή η ανταλλαγή

ή τροποποίηση αντιμετωπίζεται ως αποαναγνώριση της αρχικής υποχρέωσης και αναγνώριση μίας νέας υποχρέωσης. Η διαφορά στις αντίστοιχες λογιστικές αξίες αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.14 Φορολογία Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

(α) τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος, που προκύπτει με βάση το φορολογητέο εισόδημα, όπως αυτό προσδιορίζεται από τις εκάστοτε διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας.

(β) Τον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος, ο οποίος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης του Ισολογισμού, με βάση τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων και υπολογίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν κατά τον χρόνο ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και του διακανονισμού των υποχρεώσεων. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση που αναμένεται ότι θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση των προσωρινών διαφορών που τις δημιουργούν.

(γ) Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις φόρου εισοδήματος που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο, ο οποίος στην κατάσταση αποτελεσμάτων εντάσσεται στον τρέχοντα φόρο εισοδήματος.

Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο ή έσοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Κατ' εξαίρεση, ο φόρος εισοδήματος που αφορά γεγονότα, οι συνέπειες των οποίων αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια, αναγνωρίζεται κατά περίπτωση κατ' ευθείαν στα ίδια κεφάλαια, ή μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων.

2.15 Παροχές σε εργαζομένους

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

β) Παροχές που θα καταβληθούν μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές αυτές περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών (εφάπαξ παροχές κατά την αποχώρηση από την υπηρεσία, επιβαλλόμενες από το Ν. 2112/20). Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό υπολογίζονται ετησίως αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method). Για την προεξόφληση της

μελλοντικής υποχρέωσης χρησιμοποιήθηκε η καμπύλη επιτοκίων των ομολόγων της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας. Το σύνολο των αναλογιστικών κερδών και ζημιών που προκύπτουν από την αναθεώρηση των παραδοχών της αναλογιστικής μελέτης, αναγνωρίζεται κατ' ευθείαν στα αποτελέσματα εις νέον μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων.

2.16 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα επιμετρώνται στην εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, προ ΦΠΑ και λοιπών φόρων και μετά τις εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

α) Πωλήσεις αγαθών

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

β) Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας, το οποίο βασίζεται στο κόστος που έχει απορροφηθεί μέχρι την ημερομηνία αναφοράς σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της.

γ) Έσοδα από τόκους

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

δ) Έσοδα από δικαιώματα

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

ε) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

2.17 Μισθώσεις

Ο Όμιλος και η Εταιρεία ως εκμισθωτές

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

Ο Όμιλος και η Εταιρεία ως μισθωτές

Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται βάσει μισθώσεων αναγνωρίζονται ως περιουσιακά στοιχεία, επιμετρώμενα κατά την σύναψη της μίσθωσης, στην εύλογη αξία τους ή εφόσον είναι μικρότερη στην παρούσα αξία των ελάχιστων πληρωτέων μισθωμάτων. Η σχετική υποχρέωση στον εκμισθωτή αναγνωρίζεται στον ισολογισμό ως υποχρέωση. Οι μισθωτικές πληρωμές μερίζονται σε χρηματοοικονομικό έξοδο και σε εξόφληση της υποχρέωσης με τρόπο που να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στο εκάστοτε υπόλοιπο της υποχρέωσης. Τα αναγνωρισθέντα πάγια αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της μίσθωσης.

2.18 Διανομή μερισμάτων

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

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

3.1 Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο τιμών αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ταμιακών ροών από μεταβολή των επιτοκίων. Η διαχείριση του κινδύνου διεκπεραιώνεται από την κεντρική υπηρεσία διαχείρισης χαρτοφυλακίου, η οποία λειτουργεί με συγκεκριμένους κανόνες που έχουν τεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η Κεντρική υπηρεσία διαχείρισης χαρτοφυλακίου προσδιορίζει, εκτιμά και αντισταθμίζει όταν απαιτείται τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε συνεργασία με τις υπηρεσίες που αντιμετωπίζουν αυτούς τους κινδύνους. Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει γραπτές οδηγίες και κατευθύνσεις για την γενική διαχείριση του κινδύνου καθώς και ειδικές οδηγίες για την διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων όπως ο συναλλαγματικός κίνδυνος, ο κίνδυνος επιτοκίου και ο πιστωτικός κίνδυνος.

α) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος και η Εταιρεία παρότι δραστηριοποιούνται σε διεθνές επίπεδο δεν εκτίθενται σε συναλλαγματικό κίνδυνο διότι το σύνολο σχεδόν των συναλλαγών διενεργείται σε ευρώ.

β) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών. Στην περίπτωση μακροχρόνιας πίστωσης, συνήθως άνω του ενός έτους και εφόσον υπάρχει η σχετική δυνατότητα, γίνεται παρακράτηση της κυριότητας των πωλούμενων αγαθών.

γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της εκχώρησης απαιτήσεων χωρίς δικαίωμα αναγωγής και των αδιάθετων πιστωτικών ορίων των τραπεζικών χρηματοδοτήσεων που την 31.12.2023 ανέρχονται σε € 12.195.000 περίπου.

δ) Κίνδυνος μεταβολών των επιτοκίων.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν στο ενεργητικό τους σημαντικά έντοκα στοιχεία. Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων που προέρχεται από τα δάνεια, δεν είναι σημαντικός για τον Όμιλο και την Εταιρεία καθώς το μεγαλύτερο μέρος είναι δάνεια με κλειδωμένα ετήσια περιθώρια (spreads).

3.2 Προσδιορισμός των εύλογων αξιών

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών μέσων που διαπραγματεύονται σε ενεργούς αγορές (χρηματιστήρια), προσδιορίζεται από τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Για τα μέσα που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργούς αγορές ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας τους γίνεται με την χρήση

τεχνικών επιμέτρησης. Η εύλογη αξία των ακινήτων προσδιορίζεται από ανεξάρτητους εκτιμητές με την χρήση μεθόδων που προβλέπονται από το εκτιμητικό επάγγελμα. (Επίπεδο ιεράρχησης εύλογων αξιών 3).

4. Σημαντικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης – αβεβαιότητες

Η σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι αναθεωρήσεις των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία αναθεωρούνται αν αφορούν μόνο εκείνη την περίοδο, ή στην περίοδο της αναθεώρησης και στις μελλοντικές περιόδους, αν η αναθεώρηση επηρεάζει και την τρέχουσα και τις μελλοντικές περιόδους. Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται για/και επηρεάζουν:

- τα ενσώματα πάγια, αναφορικά με την ωφέλιμη ζωή και την υπολειμματική αξία τους στο τέλος της ωφέλιμης ζωής τους, για τον υπολογισμό των αποσβέσεων (ΔΛΠ 16),
- τις απαιτήσεις, αναφορικά με τις εκτιμήσεις για τα ποσά που αναμένεται να εισπραχθούν όταν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης (ΔΠΧΑ 9),
- τα αποθέματα στην περίπτωση που υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης (ΔΛΠ 2),
- το φόρο εισοδήματος και τον αναβαλλόμενο φόρο με σκοπό τον προσδιορισμό των τρεχουσών και μελλοντικών φορολογικών συνεπειών (ΔΛΠ 12),
- τις υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία (ΔΛΠ 19)

5. Νέα πρότυπα και διερμηνείες

Πρότυπα και Διερμηνείες με ισχύ στη χρήση 2023

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

Τροποποιήσεις στο Πρότυπο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια». Εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023 και περιλαμβάνει εκτεταμένες τροποποιήσεις στο υπάρχον πρότυπο. Τον Ιούλιο του 2020, έγινε ενοποίηση και έκδοση ενιαίου προτύπου με όλες τις διορθώσεις του. Τον Δεκέμβριο του 2021 εκδόθηκε νέα τροποποίηση με τον τίτλο «Αρχική εφαρμογή των ΔΠΧΑ

17 και ΔΠΧΑ 9 - Συγκριτική Πληροφόρηση», η οποία έχει ως αντικείμενο την αναδιατύπωση των συγκριτικών πληροφοριών των χρηματοοικονομικών στοιχείων, όταν ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 εφαρμόζονται στον ίδιο χρόνο κατά την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17. Δεν έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

«Ορισμός λογιστικών εκτιμήσεων – Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 8». Εκδόθηκε τον Φεβρουάριο του 2021 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα. Δεν είχε επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

«Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών – Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και στην Δήλωση Πρακτικής 2». Εκδόθηκε τον Φεβρουάριο του 2021 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα. Δεν είχε επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

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

Πρότυπα και Διερμηνείες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν μετά την 01.01.2023

«Υποχρέωση Μίσθωσης σε μια Συναλλαγή Πώλησης με Επαναμίσθωση - Τροποποίηση του ΔΠΧΑ 16». Εκδόθηκε τον Σεπτέμβριο του 2022 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 01.01.2024 ή μεταγενέστερα. Η εν λόγω τροποποίηση ασχολείται με τις συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης οι οποίες πληρούν τα κριτήρια του ΔΠΧΑ 15 ΓΙΑ αναγνώριση πώλησης. Δεν αναμένεται να έχει επίδραση στον όμιλο και την εταιρεία.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2006

6. Λειτουργικοί Τομείς

| | ΤΟΜΕΑΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ | ΤΟΜΕΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΟΥΜΕΝΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ | ΤΟΜΕΑΣ ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ & ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ | INNOVATION BUSINESS UNIT | ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ | ΛΟΙΠΑ | ΑΠΑΛΟΙΦΕΣ | Σύνολο |
|------------------------------------|----------------------|---|--|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 |
| Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες | 130.740.510,74 | 48.902.030,78 | 33.903.426,88 | 15.000,00 | - | 50,00 | - | 213.561.018,40 |
| Κόστος πωλήσεων | (110.990.770,64) | (35.546.687,17) | (26.008.552,81) | (13.662,74) | - | (2.451,54) | - | (172.562.124,90) |
| Μικτό αποτέλεσμα τομέα | 19.749.740,10 | 13.355.343,61 | 7.894.874,07 | 1.337,26 | - | (2.401,54) | - | 40.998.893,50 |
| Λοιπά Έσοδα | 795.440,01 | 164.150,24 | 1.607.759,86 | 20.700,00 | 270.311,76 | 744.689,55 | (260.903,75) | 3.342.147,67 |
| Αποσβέσεις | (509.285,62) | (259.212,89) | (101.858,80) | (288.609,66) | (22.000,00) | (936.400,32) | 276.124,57 | (1.841.242,72) |
| Λοιπά Έξοδα | (9.912.937,61) | (6.755.061,60) | (4.014.189,97) | (690.343,66) | (54.543,39) | (5.971.631,49) | (418.728,08) | (27.817.435,80) |
| Χρεωστικοί Τόκοι | (164.048,40) | (123.199,23) | (155.721,61) | (122.335,40) | (38,00) | (3.016.961,53) | 403.507,26 | (3.178.796,91) |
| Πιστωτικοί τόκοι | 0,00 | 7.055,20 | 283,22 | 0,00 | 0,00 | 79.069,68 | 0,00 | 86.408,10 |
| Εσωτερικές χρεώσεις | (1.589.376,64) | (1.662.590,73) | (499.027,29) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.750.994,66 | 0,00 |
| Αποτέλεσμα Τομέων προ φόρων | 8.369.531,84 | 4.726.484,60 | 4.732.119,48 | (1.079.251,46) | 193.730,37 | (9.103.635,65) | 3.750.994,66 | 11.589.973,84 |
| Φόρος εισοδήματος | | | | | | | | (3.532.477,64) |
| Καθαρό Αποτέλεσμα | | | | | | | | 8.057.496,20 |
| | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 |
| Περιουσιακά στοιχεία τομέων | 35.536.035,25 | 18.665.016,33 | 8.503.172,41 | 2.699.304,02 | 6.450.083,72 | 52.543.910,71 | - | 124.397.522,44 |
| Υποχρεώσεις Τομέων | 6.845.761,85 | 4.631.586,77 | 1.631.219,89 | 217,78 | 222.710,86 | 57.791.935,23 | | 71.123.432,38 |
| | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 |
| Αγορές Παγίων | 1.674.534,73 | 111.597,21 | 16.143,29 | 2.558.196,03 | 0,00 | 318.404,19 | - | 4.678.875,45 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε 2359/06/Β/86/14

Ιερά Οδός 96 – 102 Αθήνα

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| | ΤΟΜΕΑΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ | ΤΟΜΕΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΟΥΜΕΝΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ | ΤΟΜΕΑΣ ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ & ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ | INNOVATION BUSINESS UNIT | ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ | ΛΟΙΠΑ | ΑΠΑΛΟΙΦΕΣ | Σύνολο |
|------------------------------------|----------------------|---|--|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 |
| Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες | 79.853.025,07 | 43.766.441,71 | 32.465.154,31 | 0,00 | - | 49.017,94 | - | 156.133.639,03 |
| Κόστος πωλήσεων | (69.368.141,93) | (32.280.917,46) | (25.387.646,05) | 0,00 | - | (46.316,68) | - | (127.083.022,12) |
| Μικτό αποτέλεσμα τομέα | 10.484.883,14 | 11.485.524,25 | 7.077.508,26 | 0,00 | - | 2.701,26 | - | 29.050.616,91 |
| Λοιπά Έσοδα | 849.491,25 | 96.165,08 | 1.554.658,30 | 109.278,85 | 270.311,76 | 428.063,08 | (260.903,76) | 3.047.064,56 |
| Αποσβέσεις | (282.529,99) | (212.618,75) | (78.603,01) | (4.378,33) | (18.000,00) | (610.024,84) | 0,00 | (1.206.154,92) |
| Λοιπά Έξοδα | (5.573.959,27) | (6.084.845,00) | (3.920.058,89) | (323.718,46) | (48.082,29) | (4.973.980,87) | (32.967,05) | (20.957.611,83) |
| Χρεωστικοί Τόκοι | (138.906,96) | (173.437,73) | (120.462,43) | (386,27) | (37,00) | (1.390.809,31) | 293.870,81 | (1.530.168,89) |
| Πιστωτικοί τόκοι | 0,00 | 70.047,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 121.244,35 | 0,00 | 191.292,33 |
| Εσωτερικές χρεώσεις | (1.220.307,30) | (1.700.199,29) | (552.280,41) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.472.787,00 | 0,00 |
| Αποτέλεσμα Τομέων προ φόρων | 4.118.670,87 | 3.480.636,54 | 3.960.761,82 | (219.204,21) | 204.192,47 | (6.422.806,33) | 3.472.787,00 | 8.595.038,16 |
| Φόρος εισοδήματος | | | | | | | | (2.052.473,01) |
| Καθαρό Αποτέλεσμα | | | | | | | | 6.542.565,15 |
| | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 |
| Περιουσιακά στοιχεία τομέων | 15.026.636,32 | 16.205.645,94 | 8.824.140,78 | 515.568,75 | 6.296.824,25 | 40.070.877,33 | - | 86.939.693,37 |
| Υποχρεώσεις Τομέων | 5.853.541,82 | 6.340.716,15 | 1.841.874,04 | 217,78 | 220.560,87 | 25.680.861,20 | | 39.937.771,86 |
| | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 |
| Αγορές Παγίων | 370.982,99 | 42.964,62 | 3.955,00 | 91.368,43 | 0,00 | 297.381,62 | - | 806.652,66 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 285301000, ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε 2359/06/Β/86/14
Ιερά Οδός 96 – 102 Αθήνα

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Η κατανομή των πωλήσεων κατά γεωγραφική περιοχή, κατά κατηγορία προϊόντων και κατά χρονικό σημείο, έχει ως εξής:

| 2023 | ΤΟΜΕΑΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ | ΤΟΜΕΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΟΥΜΕΝΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ | ΤΟΜΕΑΣ ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ & ΜΠΑΤΑΡΙΩΝ (ΟΣΤΡΕΑ) | ΙΒΥ | ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ | ΛΟΙΠΑ | ΣΥΝΟΛΟ |
|---------------------------------------|----------------------------|--|---|------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|
| Ελλάδα | 125.123.606,38 | 47.350.994,92 | 31.440.756,99 | 0,00 | 0,00 | 49,86 | 203.915.408,15 |
| Εξωτερικό | 5.616.904,36 | 1.551.035,86 | 2.462.669,89 | 15.000,00 | 0,00 | 0,14 | 9.645.610,25 |
| | 130.740.510,74 | 48.902.030,78 | 33.903.426,88 | 15.000,00 | 0,00 | 50,00 | 213.561.018,40 |
| Φορτηγά και Λεωφορεία | 24.849.416,11 | | | | | | 24.849.416,11 |
| Ελαφρά φορτηγά | 16.505.946,66 | | | | | | 16.505.946,66 |
| Επιβατικά αυτοκίνητα | 84.278.194,50 | | | | | | 84.278.194,50 |
| Μοτοσυκλέτες | 5106953,47 | | | | | | 5.106.953,47 |
| Ηλεκτρογεννήτριες | | 11.263.694,40 | | | | | 11.263.694,40 |
| Κινητήρες και Σκάφη | | 9.345.413,50 | | | | | 9.345.413,50 |
| Αγροτικά Μηχανήματα | | 28.292.922,88 | | | | | 28.292.922,88 |
| Βιομηχανικός Εξοπλισμός | | | 2.627.635,79 | | | | 2.627.635,79 |
| Μπαταρίες και Αξεσουάρ | | | 3.512.142,36 | | | | 3.512.142,36 |
| Λιπαντικά | | | 27.763.648,73 | | | | 27.763.648,73 |
| Διάφορα | | | | 15.000,00 | | 50,00 | 15.050,00 |
| | 130.740.510,74 | 48.902.030,78 | 33.903.426,88 | 15.000,00 | 0,00 | 50,00 | 213.561.018,40 |
| Σε συγκεκριμένο χρονικό σημείο | 130.740.510,74 | 45.846.030,02 | 33.903.426,88 | 15.000,00 | 0,00 | 50,00 | 210.505.017,64 |
| Συνεχώς | 0,00 | 3.056.000,76 | | | | | 3.056.000,76 |
| | 130.740.510,74 | 48.902.030,78 | 33.903.426,88 | 15.000,00 | 0,00 | 50,00 | 213.561.018,40 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 285301000, ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε 2359/06/Β/86/14

Ιερά Οδός 96 – 102 Αθήνα

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| 2022 | ΤΟΜΕΑΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ | ΤΟΜΕΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΟΥΜΕΝΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ | ΤΟΜΕΑΣ ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ & ΜΠΑΤΑΡΙΩΝ (ΟΣΤΡΕΑ) | IBU | ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ | ΛΟΙΠΑ | ΣΥΝΟΛΟ |
|---------------------------------------|----------------------------|--|---|-------------|----------------------------------|------------------|-----------------------|
| Ελλάδα | 75.204.986,46 | 42.738.325,74 | 30.577.315,40 | 0,00 | 0,00 | 49.017,94 | 148.569.645,54 |
| Εξωτερικό | 4.648.038,61 | 1.028.115,97 | 1.887.838,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.563.993,49 |
| | 79.853.025,07 | 43.766.441,71 | 32.465.154,31 | 0,00 | 0,00 | 49.017,94 | 156.133.639,03 |
| Φορτηγά και Λεωφορεία | 21.197.367,31 | | | | | | 21.197.367,31 |
| Ελαφρά φορτηγά | 7.444.901,22 | | | | | | 7.444.901,22 |
| Επιβατικά αυτοκίνητα | 51.210.756,54 | | | | | | 51.210.756,54 |
| Κινητήρες και Σκάφη | | 7.272.764,92 | | | | | 7.272.764,92 |
| Ηλεκτρογεννήτριες | | 10.843.812,32 | | | | | 10.843.812,32 |
| Αγροτικά Μηχανήματα | | 25.649.864,47 | | | | | 25.649.864,47 |
| Βιομηχανικός Εξοπλισμός | | | 1.395.544,51 | | | | 1.395.544,51 |
| Μπαταρίες και Αξεσουάρ | | | 3.802.440,23 | | | | 3.802.440,23 |
| Λιπαντικά | | | 27.267.169,57 | | | | 27.267.169,57 |
| Διάφορα | | | | | | 49.017,94 | 49.017,94 |
| | 79.853.025,07 | 43.766.441,71 | 32.465.154,31 | 0,00 | 0,00 | 49.017,94 | 156.133.639,03 |
| Σε συγκεκριμένο χρονικό σημείο | 79.853.025,07 | 41.047.216,40 | 32.465.154,31 | | 0,00 | 49.017,94 | 153.414.413,72 |
| Συνεχώς | 0,00 | 2.719.225,31 | | | | | 2.719.225,31 |
| | 79.853.025,07 | 43.766.441,71 | 32.465.154,31 | 0,00 | 0,00 | 49.017,94 | 156.133.639,03 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 285301000, ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε 2359/06/Β/86/14

Ιερά Οδός 96 – 102 Αθήνα

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2006

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

Οι εσωτερικές χρεώσεις αφορούν στην επιβάρυνση των τομέων με τεκμαρτά ποσά προερχόμενα από τον επιμερισμό των εξόδων διοίκησης, διαδικασία που θεωρείται απαραίτητη για την παρακολούθηση της απόδοσης των τομέων από τη διοίκηση, τα οποία και απαλείφονται.

Όλα τα μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ομίλου είναι στην Ελλάδα.

Οι εξαγωγές του Ομίλου και της Εταιρείας ανήλθαν σε €9.645.610,25 το 2023 και €7.563.993,49 το 2022. Η ανάλυση αυτών έχει ως εξής:

| | 2023 | % | 2022 | % |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Πωλήσεις σε χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης | 6.826.748,12 | 70,78 | 5.386.896,49 | 71,22 |
| Πωλήσεις σε τρίτες χώρες | 2.818.862,13 | 29,22 | 2.177.097,00 | 28,78 |
| | 9.645.610,25 | 100,00 | 7.563.993,49 | 100,00 |

Οι λοιπές πωλήσεις γίνονται στο εσωτερικό της χώρας.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

7. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες επί των Οικονομικών Καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023**7.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία**

| Ο Όμιλος | Οικόπεδα - Κτίρια | Μηχ/κός Εξοπλισμός | Μεταφορικά Μέσα | Λοιπός Εξοπλισμός | Σύνολο |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.1.2022 | | | | | |
| Κόστος Κτήσης ή Εκτίμησης | 14.633.331,19 | 1.208.557,03 | 1.868.630,54 | 3.355.361,56 | 21.065.880,32 |
| Αποσβεθέντα | (2.397.944,99) | (1.027.534,74) | (402.666,38) | (3.165.345,91) | (6.993.492,02) |
| Αναπόσβεστη Αξία | 12.235.386,20 | 181.022,29 | 1.465.964,16 | 190.015,65 | 14.072.388,30 |
| Κίνηση έτους 2022 | | | | | |
| Υπόλοιπο Έναρξης | 12.235.386,20 | 181.022,29 | 1.465.964,16 | 190.015,65 | 14.072.388,30 |
| Αναπροσαρμογή Ενσώματων Παγίων | (195.408,33) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (195.408,33) |
| Προσθήκες | 52.607,77 | 91.528,30 | 186.137,32 | 142.734,65 | 473.008,04 |
| Πωλήσεις/Μεταφορές (αρχική αξία) | (284,21) | 0,00 | (348.611,80) | 0,00 | (348.896,01) |
| Αποσβέσεις Περιόδου | (209.778,84) | (26.869,62) | (408.641,07) | (45.007,29) | (690.296,82) |
| Αναπροσαρμογή Αποσβέσεων | 409.558,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 409.558,87 |
| Αποσβέσεις πωληθέντων | 41,87 | 0,00 | 120.826,38 | 0,00 | 120.868,25 |
| Αναπόσβεστη Αξία | 12.292.123,33 | 245.680,97 | 1.015.674,99 | 287.743,01 | 13.841.222,30 |
| 31.12.2022 | | | | | |
| Κόστος ή Εκτίμησης | 14.490.246,42 | 1.300.085,33 | 1.706.156,06 | 3.498.096,21 | 20.994.584,02 |
| Αποσβεθέντα | (2.198.123,09) | (1.054.404,36) | (690.481,07) | (3.210.353,20) | (7.153.361,72) |
| Αναπόσβεστη Αξία | 12.292.123,33 | 245.680,97 | 1.015.674,99 | 287.743,01 | 13.841.222,30 |
| Κίνηση έτους 2023 | | | | | |
| Υπόλοιπο Έναρξης | 12.292.123,33 | 245.680,97 | 1.015.674,99 | 287.743,01 | 13.841.222,30 |
| Προσθήκες | 901.036,72 | 1.624.552,98 | 726.883,40 | 274.562,02 | 3.527.035,12 |
| Πωλήσεις/Μεταφορές (αρχική αξία) | 0,00 | (56.159,88) | (259.447,13) | (7.909,00) | (323.516,01) |
| Αποσβέσεις Περιόδου | (203.751,23) | (42.476,61) | (520.400,58) | (64.180,64) | (830.809,06) |
| Αποσβέσεις πωληθέντων | 0,00 | 56.159,88 | 68.104,66 | 6.712,97 | 130.977,51 |
| Αναπόσβεστη Αξία | 12.989.408,82 | 1.827.757,34 | 1.030.815,34 | 496.928,36 | 16.344.909,86 |
| 31.12.2023 | | | | | |
| Κόστος ή Εκτίμησης | 15.391.283,14 | 2.868.478,43 | 2.173.592,33 | 3.764.749,23 | 24.198.103,13 |
| Αποσβεθέντα | (2.401.874,32) | (1.040.721,09) | (1.142.776,99) | (3.267.820,87) | (7.853.193,27) |
| Αναπόσβεστη Αξία | 12.989.408,82 | 1.827.757,34 | 1.030.815,34 | 496.928,36 | 16.344.909,86 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| <u>Η Εταιρεία</u> | <u>Οικόπεδα - Κτίρια</u> | <u>Μηχ/κός Εξοπλισμός</u> | <u>Μεταφορικά Μέσα</u> | <u>Λοιπός Εξοπλισμός</u> | <u>Σύνολο</u> |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|
| 01.01.2022 | | | | | |
| Κόστος ή Εκτίμηση | 10.133.331,19 | 1.187.638,44 | 1.868.630,54 | 3.355.361,56 | 16.544.961,73 |
| Αποσβεθέντα | (2.325.944,99) | (1.006.616,16) | (402.666,38) | (3.165.345,91) | (6.900.573,44) |
| Αναπόσβεστη Αξία | 7.807.386,20 | 181.022,28 | 1.465.964,16 | 190.015,65 | 9.644.388,29 |
| Κίνηση έτους 2022 | | | | | |
| Υπόλοιπο Έναρξης | 7.807.386,20 | 181.022,28 | 1.465.964,16 | 190.015,65 | 9.644.388,29 |
| Αναπροσαρμογή Ενσώματων Παγίων | (235.408,33) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (235.408,33) |
| Προσθήκες | 52.607,77 | 91.528,30 | 186.137,32 | 142.734,65 | 473.008,04 |
| Πωλήσεις/Μεταφορές (αρχική αξία) | (284,21) | 0,00 | (348.611,80) | 0,00 | (348.896,01) |
| Αποσβέσεις Περιόδου | (191.778,84) | (26.869,62) | (408.641,07) | (45.007,29) | (672.296,82) |
| Αναπροσαρμογή Αποσβέσεων | 319.558,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 319.558,87 |
| Αποσβέσεις πωληθέντων | 41,87 | 0,00 | 120.826,38 | 0,00 | 120.868,25 |
| Αναπόσβεστη Αξία | 7.752.123,33 | 245.680,96 | 1.015.674,99 | 287.743,01 | 9.301.222,29 |
| 31.12.2022 | | | | | |
| Κόστος ή Εκτίμηση | 9.950.246,42 | 1.279.166,74 | 1.706.156,06 | 3.498.096,21 | 16.433.665,43 |
| Αποσβεθέντα | (2.198.123,09) | (1.033.485,78) | (690.481,07) | (3.210.353,20) | (7.132.443,14) |
| Αναπόσβεστη Αξία | 7.752.123,33 | 245.680,96 | 1.015.674,99 | 287.743,01 | 9.301.222,29 |
| Κίνηση έτους 2023 | | | | | |
| Υπόλοιπο Έναρξης | 7.752.123,33 | 245.680,96 | 1.015.674,99 | 287.743,01 | 9.301.222,29 |
| Προσθήκες | 901.036,72 | 1.624.552,98 | 726.883,40 | 274.562,02 | 3.527.035,12 |
| Πωλήσεις/Μεταφορές (αρχική αξία) | 0,00 | (56.159,88) | (259.447,13) | (7.909,00) | (323.516,01) |
| Αποσβέσεις Περιόδου | (181.751,23) | (42.476,61) | (520.400,58) | (64.180,64) | (808.809,06) |
| Αποσβέσεις πωληθέντων | 0,00 | 56.159,88 | 68.104,66 | 6.712,97 | 130.977,51 |
| Αναπόσβεστη Αξία | 8.471.408,82 | 1.827.757,33 | 1.030.815,34 | 496.928,36 | 11.826.909,85 |
| 31.12.2023 | | | | | |
| Κόστος ή Εκτίμηση | 10.851.283,14 | 2.847.559,84 | 2.173.592,33 | 3.764.749,23 | 19.637.184,54 |
| Αποσβεθέντα | (2.379.874,32) | (1.019.802,51) | (1.142.776,99) | (3.267.820,87) | (7.810.274,69) |
| Αναπόσβεστη Αξία | 8.471.408,82 | 1.827.757,33 | 1.030.815,34 | 496.928,36 | 11.826.909,85 |

Επί των ακινήτων του Ομίλου και της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου τύπου δεσμεύσεις.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Για την επιμέτρηση της εύλογης αξίας των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων, χρησιμοποιήθηκε η μέθοδος των συγκριτικών στοιχείων (Επίπεδο ιεράρχησης εύλογων αξιών 3).

Το εύρος των τιμών των συγκριτικών στοιχείων προ προσαρμογών ανά τετραγωνικό μέτρο οικοπέδων ήταν € 1.267-1.563/τμ για τα γραφεία και €488-724/τμ για τα βιομηχανικά κτίρια. Ο μέσος όρος των παραπάνω συγκριτικών στοιχείων ανέρχεται σε περίπου 561 €/τμ για τα βιομηχανικά κτήρια και 1.421 €/τμ για τα γραφεία. Οι τιμές πώλησης των οικοπέδων κυμαίνονται από 656 έως 700 €/τμ ανάλογα με τη θέση και την επιφάνεια. Ο μέσος όρος των παραπάνω συγκριτικών στοιχείων ανέρχεται σε περίπου 678 €/τμ. Οι λογιστικές αξίες των ακινήτων με βάση το κόστος κτήσης ανέρχονται σε € 11.839.957,39 και € 11.347.266,09 για τον Όμιλο, και €8.267.380,20 και € 7.702.133,22 για την Εταιρεία, για τις χρήσεις 2023 και 2022 αντίστοιχα.

7.2 Αύλα Περιουσιακά στοιχεία

| Όμιλος | Λογισμικό | Σήματα | Σύνολο |
|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1.1.2022 | | | |
| Κόστος κτήσεως | 1.997.858,58 | 3.712.053,61 | 5.709.912,19 |
| Αποσβεθέντα | (1.764.912,29) | (3.594.088,88) | (5.359.001,17) |
| Αναπόσβεστη αξία | 232.946,29 | 117.964,73 | 350.911,02 |
| Κίνηση έτους 2022 | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 232.946,29 | 117.964,73 | 350.911,02 |
| Προσθήκες | 333.644,62 | 0,00 | 333.644,62 |
| Αποσβέσεις περιόδου | (98.994,53) | (58.982,36) | (157.976,89) |
| Αναπόσβεστη αξία | 467.596,38 | 58.982,37 | 526.578,75 |
| 31.12.2022 | | | |
| Κόστος | 2.331.503,20 | 3.712.053,61 | 6.043.556,81 |
| Αποσβεθέντα | (1.863.906,82) | (3.653.071,24) | (5.516.978,06) |
| Αναπόσβεστη αξία | 467.596,38 | 58.982,37 | 526.578,75 |
| Κίνηση έτους 2023 | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 467.596,38 | 58.982,37 | 526.578,75 |
| Προσθήκες | 283.827,81 | 868.012,54 | 1.151.840,35 |
| Αποσβέσεις περιόδου | (144.783,12) | (174.717,37) | (319.500,49) |
| Αναπόσβεστη αξία | 606.641,07 | 752.277,54 | 1.358.918,61 |
| 31.12.2023 | | | |
| Κόστος | 2.615.331,01 | 4.580.066,15 | 7.195.397,16 |
| Αποσβεθέντα | (2.008.689,94) | (3.827.788,61) | (5.836.478,55) |
| Αναπόσβεστη αξία | 606.641,07 | 752.277,54 | 1.358.918,61 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| <u>Η Εταιρεία</u> | <u>Λογισμικό</u> | <u>Σήματα</u> | <u>Σύνολο</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1.1.2022 | | | |
| Κόστος κτήσεως | 1.995.141,04 | 3.712.053,61 | 5.707.194,65 |
| Αποσβεθέντα | (1.762.194,75) | (3.594.088,88) | (5.356.283,63) |
| Αναπόσβεστη αξία | 232.946,29 | 117.964,73 | 350.911,02 |
| Κίνηση έτους 2022 | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 232.946,29 | 117.964,73 | 350.911,02 |
| Προσθήκες | 333.644,62 | 0,00 | 333.644,62 |
| Αποσβέσεις περιόδου | (98.994,53) | (58.982,36) | (157.976,89) |
| Αναπόσβεστη αξία | 467.596,38 | 58.982,37 | 526.578,75 |
| 31.12.2022 | | | |
| Κόστος | 2.328.785,66 | 3.712.053,61 | 6.040.839,27 |
| Αποσβεθέντα | (1.861.189,28) | (3.653.071,24) | (5.514.260,52) |
| Αναπόσβεστη αξία | 467.596,38 | 58.982,37 | 526.578,75 |
| Κίνηση έτους 2023 | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 467.596,38 | 58.982,37 | 526.578,75 |
| Προσθήκες | 283.827,81 | 868.012,54 | 1.151.840,35 |
| Αποσβέσεις περιόδου | (144.783,12) | (174.717,37) | (319.500,49) |
| Αναπόσβεστη αξία | 606.641,07 | 752.277,54 | 1.358.918,61 |
| 31.12.2023 | | | |
| Κόστος | 2.612.613,47 | 4.580.066,15 | 7.192.679,62 |
| Αποσβεθέντα | (2.005.972,40) | (3.827.788,61) | (5.833.761,01) |
| Αναπόσβεστη αξία | 606.641,07 | 752.277,54 | 1.358.918,61 |

7.3 Δικαιώματα Χρήσης Παγίων

Η ανάλυση των δικαιωμάτων χρήσης παγίων έχει ως εξής:

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Ομιλος

| | <u>Ακίνητα</u> | <u>Μεταφορικά μέσα</u> | <u>Σύνολο</u> |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
| Υπόλοιπο 01.01.2022 | 794.990,92 | 503.080,16 | 1.298.071,08 |
| Προσθήκες 2022 | 2.864.936,67 | 60.054,77 | 2.924.991,44 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | -228.262,47 | -99.752,53 | -328.015,00 |
| Αποσβέσεις 2022 | -228.262,47 | -129.618,74 | -357.881,21 |
| Υπόλοιπο αξίας 31.12.2022 | 3.203.402,65 | 333.763,66 | 3.537.166,31 |
| Προσθήκες 2023 | 194.919,07 | 295.451,13 | 490.370,20 |
| Αποσβέσεις 2023 | -539.902,43 | -177.945,38 | -717.847,81 |
| Υπόλοιπο αξίας 31.12.2023 | 2.858.419,29 | 451.269,41 | 3.309.688,70 |

Εταιρεία

| | <u>Ακίνητα</u> | <u>Μεταφορικά μέσα</u> | <u>Σύνολο</u> |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
| Υπόλοιπο 01.01.2022 | 1.542.620,76 | 503.080,16 | 2.045.700,92 |
| Προσθήκες 2022 | 2.864.936,67 | 60.054,77 | 2.924.991,44 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | -477.472,42 | -99.752,53 | -577.224,95 |
| Αποσβέσεις 2022 | -477.472,42 | -129.618,74 | -607.091,16 |
| Υπόλοιπο αξίας 31.12.2022 | 3.452.612,59 | 333.763,66 | 3.786.376,25 |
| Προσθήκες 2023 | 194.919,07 | 295.451,13 | 490.370,20 |
| Αποσβέσεις 2023 | -789.112,37 | -177.945,38 | -967.057,75 |
| Υπόλοιπο αξίας 31.12.2023 | 2.858.419,29 | 451.269,41 | 3.309.688,70 |

Οι τόκοι ανήλθαν στη χρήση σε 136.851,88 ευρώ για τις υποχρεώσεις από τις μισθώσεις ακινήτων και σε 11.768,00 ευρώ για τις υποχρεώσεις από τις μισθώσεις μεταφορικών μέσων.

Οι εξοφλήσεις που έγιναν στη χρήση (καταβληθέντα μισθώματα), ανήλθαν σε 749.615,08 ευρώ για τα ακίνητα και σε 140.013,33 ευρώ για τα μεταφορικά μέσα.

Η σημαντικότερη συμφωνία αφορά μίσθωση ακινήτου δωδεκαετούς διάρκειας με μηνιαίο μίσθωμα 25.000 ευρώ, στο οποίο στεγάζεται η επιχειρηματική μονάδα IBU.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

7.4 Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

Η Εταιρεία συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο των κάτωθι εταιρειών:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>Ποσοστό</u> <u>Συμμετοχής</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|
| ΑΕΓΕΜ ΑΕ | 4.433.237,50 | 4.433.237,50 | 100,00% |
| PETROMOTOR BULGARIA EOOD | 250.072,86 | 250.072,86 | 100,00% |
| | <u>4.683.310,36</u> | <u>4.683.310,36</u> | |

7.5 Απαιτήσεις από Πελάτες (Μακροπρόθεσμες)

Οι Εμπορικές Απαιτήσεις (μακροπρόθεσμες) που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Γραμμάτια Εισπρακτέα Μακροπρόθεσμης Λήξης | 422.125,00 | 519.695,96 | 422.125,00 | 519.695,96 |
| Μη Δεδουλευμένοι Τόκοι | -44.415,90 | -58.700,72 | -44.415,90 | -58.700,72 |
| | <u>377.709,10</u> | <u>460.995,24</u> | <u>377.709,10</u> | <u>460.995,24</u> |

Οι εν λόγω απαιτήσεις (γραμμάτια εισπρακτέα) επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος τους, με την μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Το χρησιμοποιούμενο ετήσιο προεξοφλητικό επιτόκιο είναι 6,0%.

7.6 Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Δοσμένες Εγγυήσεις | 228.474,00 | 169.265,00 | 228.474,00 | 169.265,00 |
| | <u>228.474,00</u> | <u>169.265,00</u> | <u>228.474,00</u> | <u>169.265,00</u> |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

7.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Εμπορεύματα | 46.451.049,77 | 21.877.737,89 | 46.451.049,77 | 21.877.737,89 |
| Έτοιμα Προϊόντα | 122.518,45 | 111.705,79 | 122.518,45 | 111.705,79 |
| Παραγωγή σε εξέλιξη | 3.060.496,16 | 1.836.577,02 | 3.060.496,16 | 1.836.577,02 |
| Πρώτες και Βοηθητικές Ύλες | 1.560.690,94 | 1.503.372,43 | 1.560.690,94 | 1.503.372,43 |
| | 51.194.755,32 | 25.329.393,13 | 51.194.755,32 | 25.329.393,13 |

Η Εταιρεία κατά τη χρήση του 2023 προέβη σε απομείωση/(υποτίμηση) της αξίας των εμπορευμάτων ανερχόμενη σε €47.126,36. Το ποσό της προηγούμενης χρήσης ήταν €59.575,84.

7.8 Απαιτήσεις από Πελάτες (Βραχυπρόθεσμες)

Οι εμπορικές απαιτήσεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Πελάτες (ανοικτά υπόλοιπα) | 16.505.661,65 | 13.574.544,27 | 16.443.936,56 | 13.527.299,22 |
| Γραμμάτια Εισπρ. Βραχ/μης λήξεως | 1.762.942,87 | 3.225.003,81 | 1.762.942,87 | 3.225.003,81 |
| Μη δουλεμένοι τόκοι | -36.627,68 | -67.877,35 | -36.627,68 | -67.877,35 |
| Πελάτες (επιταγές εισπρακτέες) | 10.505.205,25 | 6.783.986,61 | 10.505.205,25 | 6.783.986,61 |
| Πελάτες Επισφαλείς | 2.740.255,44 | 2.675.896,20 | 2.740.255,44 | 2.675.896,20 |
| Γραμμάτια σε καθυστέρηση | 726.080,76 | 729.753,73 | 726.080,76 | 729.753,73 |
| Επιταγές σε καθυστέρηση | 6.390,00 | 4.000,00 | 6.390,00 | 4.000,00 |
| Απομειώσεις απαιτ. απο πελάτες | -2.812.635,58 | -2.281.301,95 | -2.795.326,06 | -2.260.424,45 |
| | 29.397.272,71 | 24.644.005,32 | 29.352.857,14 | 24.617.637,77 |

Η εταιρεία και ο όμιλος εφαρμόζουν την απλοποιημένη προσέγγιση του Δ.Π.Χ.Α. 9, βάσει της οποίας ο αντίθετος λογαριασμός των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών από απαιτήσεις από πελάτες προσδιορίζεται στο ποσό που προκύπτει με βάση τη συνολική διάρκεια των απαιτήσεων.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Για τον προσδιορισμό των εν λόγω ζημιών χρησιμοποιήθηκε ο κατωτέρω πίνακας χρονολογικής ανάλυσης και ποσοστών, που αναπτύχθηκε με τη χρήση ιστορικών δεδομένων και εύλογων προβλέψεων για το μέλλον. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για την περίοδο 01.01.2023 – 31.12.2023 ανήλθαν σε €884.199,74 για τον Όμιλο και €887.767,73 για την Εταιρεία και επιβάρυναν τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου.

ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ**Όμιλος**

| 31/12/2022 | Χωρίς Καθυστέρηση | 1-30 | 31-60 | 61-90 | 91-180 | άνω των 180 | ΣΥΝΟΛΟ |
|-------------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| Απαιτήσεις | 21.373.554,95 | 889.713,87 | 729.576,53 | 586.380,35 | 664.922,37 | 3.268.732,51 | 27.512.880,58 |
| Ποσοστό Απωλειών | 0,10% | 0,50% | 2,00% | 3,00% | 5,00% | 67,00% | |
| | 21.373,55 | 4.448,57 | 14.591,53 | 17.591,41 | 33.246,12 | 2.190.050,76 | 2.281.301,95 |
| | | | | | | Διαγραφές 2022 | -2.244.342,83 |
| | | | | | | | 500.542,09 |
| | | | | | | | 537.501,21 |
| 31/12/2023 | Χωρίς Καθυστέρηση | 1-30 | 31-60 | 61-90 | 91-180 | άνω των 180 | ΣΥΝΟΛΟ |
| Απαιτήσεις | 26.570.942,16 | 1.101.249,58 | 626.944,35 | 604.114,26 | 349.909,88 | 3.415.500,74 | 32.668.660,97 |
| Ποσοστό Απωλειών | 0,10% | 0,50% | 2,00% | 3,00% | 5,00% | 80,00% | |
| | 26.570,94 | 5.506,25 | 12.538,89 | 18.123,43 | 17.495,49 | 2.732.400,57 | 2.812.635,57 |
| | | | | | | Διαγραφές 2023 | -2.281.301,95 |
| | | | | | | | 352.866,12 |
| | | | | | | | 884.199,74 |

Εταιρεία

| 31/12/2022 | Χωρίς Καθυστέρηση | 1-30 | 31-60 | 61-90 | 91-180 | άνω των 180 | ΣΥΝΟΛΟ |
|-------------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| Απαιτήσεις | 21.357.446,33 | 889.713,87 | 729.576,53 | 586.380,35 | 664.922,37 | 3.237.596,08 | 27.465.635,53 |
| Ποσοστό Απωλειών | 0,10% | 0,50% | 2,00% | 3,00% | 5,00% | 67,00% | |
| | 21.357,45 | 4.448,57 | 14.591,53 | 17.591,41 | 33.246,12 | 2.169.189,37 | 2.260.424,45 |
| | | | | | | Διαγραφές 2022 | -2.223.160,33 |
| | | | | | | | 500.542,09 |
| | | | | | | | 537.806,21 |
| 31/12/2023 | Χωρίς Καθυστέρηση | 1-30 | 31-60 | 61-90 | 91-180 | άνω των 180 | ΣΥΝΟΛΟ |
| Απαιτήσεις | 26.530.803,81 | 1.101.249,58 | 626.944,35 | 604.114,26 | 349.909,88 | 3.393.914,00 | 32.606.935,88 |
| Ποσοστό Απωλειών | 0,10% | 0,50% | 2,00% | 3,00% | 5,00% | 80,00% | |
| | 26.530,80 | 5.506,25 | 12.538,89 | 18.123,43 | 17.495,49 | 2.715.131,20 | 2.795.326,06 |
| | | | | | | Διαγραφές 2023 | -2.260.424,45 |
| | | | | | | | 352.866,12 |
| | | | | | | | 887.767,73 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Το σύνολο των απαιτήσεων των πινάκων περιλαμβάνει τις μακροπρόθεσμες και απαιτήσεις από πελάτες εξαιρουμένων των μη δουλεμένων τόκων.

Οι απομειώσεις για επισφαλείς απαιτήσεις από Πελάτες αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | <u>Εταιρεία</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Υπόλοιπο 01.01.2022 | 2.244.342,83 | 2.223.160,33 |
| Απομείωση χρήσεως 2022 | 537.501,21 | 537.806,21 |
| Διαγραφές χρήσεως 2022 | -500.542,09 | -500.542,09 |
| Υπόλοιπο 31.12.2022 | 2.281.301,95 | 2.260.424,45 |
| Απομείωση χρήσεως 2023 | 884.199,74 | 887.767,73 |
| Διαγραφές χρήσεως 2023 | -352.866,12 | -352.866,12 |
| Υπόλοιπο 31.12.2023 | 2.812.635,57 | 2.795.326,06 |

Η μέση περίοδος πίστωσης που παρασχέθηκε στους πελάτες από την Εταιρεία ανήλθε σε 50 ημέρες έναντι 57 ημέρες το 2022. Πιστωτικά όρια υπάρχουν για όλους τους πελάτες με βάση τις εγκεκριμένες πιστώσεις της διοίκησης, τα οποία και εξετάζονται σε συνεχή βάση ώστε να ανταποκρίνονται στα εκάστοτε δεδομένα της αγοράς.

Η Εταιρεία έχει ευρεία διασπορά πωλήσεων και συνεπώς δεν υπάρχουν σημαντικές συγκεντρώσεις του πιστωτικού κινδύνου. Η εύλογη αξία των απαιτήσεων ταυτίζεται περίπου με την λογιστική αξία τους.

Οι απομειώσεις για επισφαλείς απαιτήσεις αναγνωρίζονται στην βάση της υπάρξεως αντικειμενικής ένδειξης ότι ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν θα εισπράξουν όλα τα ποσά που προβλέπονται, βάσει των αρχικών όρων των συμβάσεων πώλησης. Ενδείξεις μη εισπραξιμότητας συνιστούν οι σημαντικές χρηματοοικονομικές δυσκολίες των χρεωστών και η καθυστέρηση της είσπραξης των απαιτήσεων, πέραν του ορίου πίστωσης. Το ποσό της πρόβλεψης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και των εκτιμώμενων χρηματοροών που θα εισπραχθούν. Η λογιστική αξία των απαιτήσεων μειώνεται μέσω αντίθετου λογαριασμού, με αναγνώριση της μείωσης στα αποτελέσματα στο κονδύλι «Άλλα Έξοδα».

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν εκτίθενται σε συναλλαγματικό κίνδυνο διότι σχεδόν το σύνολο των πωλήσεων γίνονται σε ευρώ.

Οι ληφθείσες εγγυήσεις της Εταιρείας από τους πελάτες για την εξασφάλιση των πωληθέντων αγαθών ανέρχονται σε €1.575.663,69 και σε €1.453.050,89 για τις χρήσεις 2023 και 2022 αντίστοιχα.

Η Εταιρεία είχε εκχωρήσει κατά την 31.12.2023 απαιτήσεις ποσού € 3.965.434,65 σε εταιρείες factoring. Ποσό ανερχόμενο σε € 3.409.612,06 (86%) είναι χωρίς αναγωγή, συνεπώς έχει διαγραφεί από τις απαιτήσεις και η τυχόν μη είσπραξή του δεν θα επιβαρύνει την Εταιρεία, αλλά τις εταιρείες factoring. Η εύλογη αξία των απαιτήσεων δεν διαφέρει ουσιωδώς από την λογιστική τους αξία. Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο από τις απαιτήσεις, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη πιστωτικές εγγυήσεις και εξασφαλίσεις, ταυτίζεται με την λογιστική αξία τους.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

7.9 Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Χρεώστες Διάφοροι | 138.134,87 | 96.150,76 | 138.134,87 | 96.150,76 |
| Προκαταβολές σε προμηθευτές | 8.198.031,04 | 6.514.722,18 | 8.198.031,04 | 6.514.722,18 |
| Έξοδα επομένων χρήσεων | 858.096,94 | 817.587,60 | 858.096,94 | 817.587,60 |
| Λοιπά | 1.452,97 | 8.355,43 | 1.141,00 | 1.141,00 |
| | 9.195.715,82 | 7.436.815,97 | 9.195.403,85 | 7.429.601,54 |

7.10 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Ταμείο | 71.416,55 | 72.342,75 | 70.546,87 | 71.473,07 |
| Καταθέσεις όψεως | 12.424.536,61 | 10.517.091,56 | 11.929.229,92 | 10.095.496,01 |
| | 12.495.953,16 | 10.589.434,31 | 11.999.776,79 | 10.166.969,08 |

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο ταυτίζεται με τα λογιστικά υπόλοιπα.

7.11 Μακροπρόθεσμα Δάνεια

Οι Μακροπρόθεσμες Τραπεζικές Υποχρεώσεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | | | <u>Εταιρεία</u> | | | |
|-----------------|-------------------|--------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|--------------|--------|
| | <u>31/12/2023</u> | | <u>31/12/2022</u> | | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <i>Επιτ.</i> | |
| Από 1 έως 5 έτη | 2.125.000,00 | 5,77 % | 4.875.000,00 | 4,262 % | 2.125.000,00 | 5,77% | 4.875.000,00 | 4,262% |

Το σύνολο των μακροπρόθεσμων δανείων του Ομίλου και της Εταιρείας είναι χωρίς εμπράγματα εξασφαλίσεις.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Με δεδομένο ότι τα ανωτέρω δάνεια είναι κυμαινόμενου επιτοκίου, οι εύλογες αξίες τους ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές.

Οι λήξεις των ανωτέρω δανείων συμπεριλαμβανομένων των τόκων έχουν ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Από 1 έως 5 έτη | 2.247.619,55 | 5.106.325,83 | 2.247.619,55 | 5.106.325,83 |

7.12 Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, όπως προκύπτουν από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία | 12.934,28 | -9.770,02 | 12.934,28 | -9.770,02 |
| Ενσώματα Πάγια | -244.354,67 | -203.849,93 | -36.361,65 | -6.979,16 |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | 154.748,16 | 128.348,95 | 154.748,16 | 128.348,95 |
| Λοιπές Υποχρεώσεις | 0,00 | 88.000,00 | 0,00 | 88.000,00 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 9.771,50 | 12.914,16 | 9.771,50 | 12.914,16 |
| Απομείωση απαιτήσεων | 561.025,89 | 366.073,89 | 559.295,22 | 363.986,32 |
| Αναβ. Φορ. Απαιτ. απο υποχρ. Landini | 0,00 | 23.100,00 | 0,00 | 23.100,00 |
| | 494.125,16 | 404.817,05 | 700.387,51 | 599.600,25 |

Ο υπολογισμός των αναβαλλόμενων φόρων διενεργείται στο επίπεδο της κάθε επιμέρους εταιρείας του Ομίλου. Η συμφωνία του αναβαλλόμενου φόρου έχει ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | <u>Εταιρεία</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Υπόλοιπο 01.01.2022 | 317.665,81 | 471.816,36 |
| Φόρος στα αποτελέσματα | 152.972,24 | 165.004,89 |
| Φόρος στα λοιπά συνολικά εισοδήματα | -65.821,00 | -37.221,00 |
| Υπόλοιπο 31.12.2022 | 404.817,05 | 599.600,25 |
| Φόρος στα αποτελέσματα | 64.364,82 | 75.843,97 |
| Φόρος στα λοιπά συνολικά εισοδήματα | 24.943,29 | 24.943,29 |
| Υπόλοιπο 31.12.2023 | 494.125,16 | 700.387,51 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

7.13 Υποχρεώσεις/Προβλέψεις από παροχές σε εργαζομένους λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | <u>Εταιρεία</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Υπόλοιπο Υποχρέωσης 01.01.2022 | 673.012,36 | 673.012,36 |
| Κόστος Τρέχουσας απασχόλησης χρήσεως 2022 | 77.023,02 | 77.023,02 |
| Κόστος προϋπηρεσίας λόγω τροποποιήσεων | 4.395,67 | 4.395,67 |
| Τόκος επί της υποχρέωσης 2022 | 4.038,07 | 4.038,07 |
| Επίδραση περικοπής/ διακανονισμού / τερματικές παροχές | 239.129,08 | 239.129,08 |
| Αναλογιστικά(κέρδη)/ζημιές | -85.035,81 | -85.035,81 |
| Καταβληθείσες αποζημιώσεις | -329.158,03 | -329.158,03 |
| Υπόλοιπο υποχρέωσης 31.12.2022 | 583.404,36 | 583.404,36 |
| Κόστος Τρέχουσας απασχόλησης χρήσεως 2023 | 65.959,62 | 65.959,62 |
| Κόστος προϋπηρεσίας λόγω τροποποιήσεων | 4.757,80 | 4.757,80 |
| Τόκος επί της υποχρέωσης 2023 | 25.669,79 | 25.669,79 |
| Επίδραση περικοπής/ διακανονισμού / τερματικές παροχές | 34.891,46 | 34.891,46 |
| Αναλογιστικά(κέρδη)/ζημιές | 113.378,60 | 113.378,60 |
| Καταβληθείσες αποζημιώσεις | -124.660,91 | -124.660,91 |
| Υπόλοιπο υποχρέωσης 31.12.2023 | 703.400,72 | 703.400,72 |

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές οι οποίες χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

| | | |
|---|---------------------|------------|
| 1. Μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού | | 2,10% |
| 2. Αύξηση ετήσιου μισθολογίου (μακροπρόθεσμη) | Εταιρεία/θυγατρικές | 3,00% |
| 3. Προεξοφλητικό Επιτόκιο | Εταιρεία/θυγατρικές | 3,56% |
| 4. Περιουσιακά στοιχεία για την αποζημίωση του Ν.2112/20: | | 0 |
| 5. Λογιστικό Πρότυπο | IFRS/IAS 19rev2011 | |
| 6. Ύψος αποζημίωσης: Εφαρμογή των νομοθετικών διατάξεων του Ν.2112/20 | | |
| 7. Ημερομηνία Αποτίμησης | | 31.12.2023 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Κινητικότητα Προσωπικού

α)

Οικειοθελής Αποχώρηση

Εταιρεία/θυγατρικές 0% - 2%

β)

Απόλυση

Εταιρεία/θυγατρικές 0% - 1%

8. Προϋποθέσεις και όροι Ηλικίας κανονικής συνταξιοδότησης: Σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις και το Ταμείο Κύριας ασφάλισης κάθε εργαζομένου και τους νόμους Ν.3863/2010, Ν4092/2012 και Ν.4387/2016

Η υποχρέωση θα αυξανόταν κατά €15.746,99 αν το επιτόκιο προεξόφλησης μειωνόταν κατά 0,5% και θα μειωνόταν κατά 15.070,83 αν το επιτόκιο προεξόφλησης αυξανόταν κατά 0,5%.

7.14 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| PANERGON A.E. | 0,00 | 105.000,00 | 0,00 | 105.000,00 |
| Εσωτερικό Ομόλογο | 1.145.260,00 | 1.099.600,00 | 1.145.260,00 | 1.099.600,00 |
| Επιστρεπτέα Προκαταβολή | 346.197,25 | 350.000,00 | 346.197,25 | 350.000,00 |
| | 1.491.457,25 | 1.554.600,00 | 1.491.457,25 | 1.554.600,00 |

Η Εταιρεία κατά πάγια τακτική της προτρέπει τους Διευθυντές των επιχειρηματικών μονάδων να επενδύουν με μορφή δανείου (εσωτερικό ομόλογο) προς την εταιρεία στην δραστηριότητα και αποτελέσματα της επιχειρηματικής μονάδας την οποία διευθύνουν. Τα κεφάλαια που επενδύουν (δανείζουν) παραμένουν επενδυμένα στην επιχειρηματική μονάδα τουλάχιστον τρία έτη, και με αυτά συμμετέχουν στα κέρδη ή τις ζημίες των επιχειρηματικών μονάδων τους.

Η ετήσια απόδοση των κεφαλαίων αυτών βασίζεται στον τύπο: Δάνειο * R

$$\text{όπου: } R = [OP - G - \{(1 - E) * K * n\}] / E * K$$

- **OP** = Λειτουργικό Κέρδος της Μονάδος
- **G** = Το ποσό των Γενικών Εξόδων της Εταιρείας που επιμερίζονται, βάσει Ετήσιου Προϋπολογισμού, στη Μονάδα.
- **E** = Συντελεστής Ίδιων Κεφαλαίων ως Ποσοστό των Συνολικών Κεφαλαίων. Το ποσοστό αυτό ορίζεται για την Μονάδα σε 40%.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

- **Κ** = Το σύνολο των αμέσως απασχολούμενων, κατά μέσον όρο, Κεφαλαίων στη Μονάδα, όπως ορίζονται ανωτέρω.
- **η** = Το πραγματικό κόστος του συνόλου των αμέσως απασχολούμενων από την Μονάδα Κεφαλαίων (Κ ανωτέρω), όπως αυτό υπολογίζεται από την Εταιρεία, εκφραζόμενο ως ετήσιο Ποσοστό.

Η απόδοση (τόκοι) των σχετικών επενδύσεων (δανείων) επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της εκάστοτε χρήσης.

7.15 Βραχυπρόθεσμα Δάνεια

Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αφορούν δάνεια:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Βραχ/μες τραπεζικές υποχρεώσεις | 27.672.341,38 | 2.000.000,74 | 27.672.341,38 | 2.000.000,74 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 |

Το εύρος των επιτοκίων δανεισμού κυμαίνεται από 1,25% έως 6,66% για τα βραχυπρόθεσμα δάνεια και από 5,68% έως 5,70% για το βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων αντίστοιχα. Η διάρκεια των δανείων αυτών είναι κυρίως τριμηνιαία. Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων του Ομίλου και της Εταιρείας είναι χωρίς εμπράγματα εξασφαλίσεις. Οι εύλογες αξίες των δανείων ταυτίζονται με τις λογιστικές αξίες τους. Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια ανανεώνονται στο τέλος της εκτοκιστικής περιόδου, και συνεπώς εξοφλούνται μόνο οι τόκοι τους. Οι πληρωτέοι στην χρήση 2024 τόκοι για το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων εκτιμώνται σε € 1.000.000,00 περίπου.

7.16 Εμπορικές και Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις σε εμπορικούς πιστωτές αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Προμηθευτές εξωτερικού | 15.003.355,08 | 11.133.300,65 | 14.978.969,59 | 11.123.796,56 |
| Προμηθευτές εσωτερικού | 3.677.861,51 | 3.553.819,51 | 5.578.945,33 | 5.252.181,12 |
| Προκαταβολές Πελατών | 4.980.253,16 | 5.785.836,30 | 4.980.253,16 | 5.785.836,30 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Επιταγές Πληρωτέες | 112.894,56 | 97.847,51 | 112.894,56 | 97.847,51 |
| Πληρωτέοι Φόροι (εκτός φόρου εισοδήματος) | 986.982,18 | 1.132.556,94 | 977.251,02 | 1.122.825,78 |
| Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 365.584,07 | 314.593,00 | 365.584,07 | 314.593,00 |
| Μερίσματα Πληρωτέα | 27.416,93 | 24.131,12 | 27.416,93 | 24.131,12 |
| Πιστωτές Διάφοροι | 836.899,86 | 245.435,01 | 836.797,60 | 245.332,75 |
| Δουλεμένα Έξοδα Χρήσεως (1) | 4.791.384,62 | 1.322.761,50 | 4.791.384,62 | 1.322.761,50 |
| | 30.782.631,97 | 23.610.281,54 | 32.649.496,88 | 25.289.305,64 |

Η πλειοψηφία των υποχρεώσεων σε προμηθευτές εξωτερικού είναι σε ευρώ. Όλες οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες κατά μέσο όρο εντός 2 μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Οι εύλογες αξίες τους ταυτίζονται με τις λογιστικές αξίες τους.

(1) Τα Δουλεμένα έξοδα χρήσεως αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Τόκοι δανείων | 1.172.997,58 | 400.000,00 | 1.172.997,58 | 400.000,00 |
| Αμοιβές Προσωπικού | 1.535.000,00 | 400.000,00 | 1.535.000,00 | 400.000,00 |
| Αγορές υπό Τακτοποίηση | 454.988,97 | 160.824,07 | 454.988,97 | 160.824,07 |
| Λοιπά | 1.628.398,07 | 361.937,43 | 1.628.398,07 | 361.937,43 |
| | 4.791.384,62 | 1.322.761,50 | 4.791.384,62 | 1.322.761,50 |

7.17 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 6.575.472,00, διαιρούμενο σε 7.070.400 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,93 έκαστη. Το υπέρ το άρτιο ανά μετοχή ανέρχεται σε € 0,021. Οι μετοχές της ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών. Όλες οι μετοχές έχουν δικαίωμα ψήφου και συμμετέχουν στα κέρδη.

7.18 Αποθεματικά Κεφάλαια

Τα αποθεματικά Κεφάλαια που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Διαφορά υπέρ το άρτιο | 148.782,35 | 148.782,35 | 148.782,35 | 148.782,35 |
| Διαφορές αναπ/γής ενσώμ. Παγίων | 2.775.141,59 | 2.775.141,59 | 2.034.389,45 | 2.034.389,45 |
| Τακτικό Αποθεματικό | 3.650.413,81 | 3.111.095,40 | 3.483.506,27 | 2.949.771,71 |
| Έκτακτο Αποθεματικό | 2.231.565,20 | 2.231.565,20 | 2.231.565,20 | 2.231.565,20 |
| Αφορολόγητα Αποθεματικά | 931.770,62 | 931.770,62 | 926.271,01 | 926.271,01 |
| Ίδιες Μετοχές | -2.411.090,65 | -2.411.090,65 | -2.411.090,65 | -2.411.090,65 |
| Διάφορα | 6.268,91 | 6.268,91 | 2.389,05 | 2.389,05 |
| | <u>7.332.851,83</u> | <u>6.793.533,42</u> | <u>6.415.812,68</u> | <u>5.882.078,12</u> |

Το έκτακτο αποθεματικό είναι φορολογημένο και συνεπώς εξομοιώνεται με τα κέρδη εις νέον. Έχει σχηματιστεί για κεφαλαιακή ενίσχυση και μπορεί να διανεμηθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Αποθεματικά ύψους €148.782,35 (αποθεματικά υπέρ το άρτιο) μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν, χωρίς να καταβληθεί οποιοσδήποτε φόρος εισοδήματος.

Το αποθεματικό των Ιδίων Μετοχών, κατά την 31.12.2023 αφορά σε κατεχόμενες ίδιες μετοχές και αποτέλεσμα από συναλλαγές επί ιδίων μετοχών.

7.18.1 Διαχείριση Κεφαλαίου

- α) 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 τους με τα Ξένα κεφάλαια, να διαμορφώνεται περίπου σε 40% Ίδια Κεφάλαια και 60% Ξένα Κεφάλαια. Περιστασιακά και σε περιόδους χαμηλών τιμών της μετοχής και ύπαρξης πλεοναζόντων ταμιακών διαθεσίμων, αγοράζονται ίδιες μετοχές, με σκοπό την πώλησή τους σε περιόδους ανόδου της τιμής, για περεταίρω ενίσχυση των ιδίων κεφαλαίων.
- β) Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των Ανωνύμων Εταιρειών, Κ.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 ½ 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.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

- iii. 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.
- iv. Δικαίωμα μερίσματος από τα ετήσια κέρδη της Εταιρείας. Ποσοστό 35% των καθαρών κερδών μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού διανέμεται από τα κέρδη κάθε χρήσης στους μετόχους ως μέρισμα, ενώ η χορήγηση πρόσθετου μερίσματος αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση. Μέρισμα δικαιούται κάθε μέτοχος, ο οποίος αναφέρεται στο τηρούμενο από την Εταιρεία μητρώο μετόχων κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων μερίσματος. Το δικαίωμα είσπραξης του μερίσματος παραγράφεται και το αντίστοιχο ποσό περιέρχεται στο Δημόσιο μετά την παρέλευση 5 ετών από το τέλος του έτους, κατά το οποίο ενέκρινε τη διανομή του η Γενική Συνέλευση.
- Το ελάχιστο ποσοστό μπορεί να μειωθεί σε 10% με απόφαση της Γ.Σ. η οποία λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ήτοι μέτοχοι εκπροσωπώντας το 1/2 του καταβεβλημένου κεφαλαίου και η απόφαση να λαμβάνεται με πλειοψηφία 2/3 των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.
- Κατάργηση της διανομής του ελαχίστου μερίσματος μπορεί να επέλθει, με απόφαση της Γ.Σ. η οποία λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία ήτοι μέτοχοι εκπροσωπώντας το 1/2 του καταβεβλημένου κεφαλαίου και η απόφαση να λαμβάνεται με πλειοψηφία 80% των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.
- Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

7.19 Πωλήσεις / Κόστος Πωλήσεων

Οι πωλήσεις και το κόστος πωλήσεων κατά τομέα δραστηριότητας αναλύονται στην Σημείωση 6.

7.20 Έξοδα (Διοίκησης / Διάθεσης / Παραγωγής)

Τα έξοδα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Παροχές σε εργαζομένους | 12.129.640,29 | 9.578.154,88 | 12.129.640,29 | 9.578.154,88 |
| Αποζημιώσεις Προσωπικού | 131.278,67 | 329.158,03 | 131.278,67 | 329.158,03 |
| <u>Αμοιβές Τρίτων</u> | | | | |
| Προμήθειες πωλήσεων | 4.274.317,54 | 1.575.150,17 | 4.274.317,54 | 1.575.150,17 |
| Επεξεργασίες από τρίτους | 185.009,23 | 122.608,13 | 185.009,23 | 122.483,13 |
| Λοιπές αμοιβές | 1.084.079,22 | 727.044,46 | 1.067.178,77 | 716.941,37 |
| <u>Παροχές Τρίτων</u> | | | | |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Τηλεπικοινωνίες | 221.902,99 | 248.052,90 | 221.902,99 | 248.052,90 |
| Ασφάλιστρα | 385.254,33 | 319.094,78 | 385.254,33 | 319.094,78 |
| Αποθήκευτρα | 496.066,13 | 458.558,82 | 496.066,13 | 458.558,82 |
| Επισκευές – Συντηρήσεις | 400.034,44 | 351.461,71 | 400.034,44 | 351.461,71 |
| Λοιπές παροχές τρίτων | 201.843,50 | 284.306,00 | 165.089,14 | 284.306,00 |
| <u>Φόροι – Τέλη</u> | 292.343,48 | 342.486,51 | 246.336,06 | 298.131,58 |
| <u>Διάφορα Έξοδα</u> | | | | |
| Έξοδα μεταφορών | 2.101.799,36 | 1.829.575,36 | 2.101.799,36 | 1.829.575,36 |
| Έξοδα ταξιδίων | 436.244,46 | 283.754,16 | 436.244,46 | 283.754,16 |
| Έξοδα προβολής & διαφήμισης | 2.278.102,92 | 1.585.653,22 | 2.278.102,92 | 1.585.653,22 |
| Έξοδα εκθέσεων – επιδείξεων | 845.285,33 | 1.007.827,22 | 845.285,33 | 1.007.827,22 |
| Συνδρομές -Εισφορές | 422.962,38 | 533.961,11 | 422.962,38 | 533.961,11 |
| Λοιπά έξοδα | 614.209,06 | 446.715,00 | 613.773,09 | 446.390,97 |
| <u>Χρημ/κα έξοδα (Διοικ.& Διάθεσης)</u> | 381.973,72 | 282.102,44 | 381.973,72 | 282.102,44 |
| <u>Αποσβέσεις</u> | 1.841.242,72 | 1.206.229,48 | 2.095.367,29 | 1.437.364,87 |
| | 28.723.589,77 | 21.511.894,38 | 28.877.616,14 | 21.688.122,72 |

Τα έξοδα αυτά κατανέμονται σε :

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Έξοδα Διοίκησης | 5.781.879,90 | 4.643.523,25 | 5.935.906,27 | 4.819.751,59 |
| Έξοδα Διάθεσης | 22.783.820,90 | 16.726.800,91 | 22.783.820,90 | 16.726.800,91 |
| Έξοδα παραγωγής | 157.888,97 | 141.570,22 | 157.888,97 | 141.570,22 |
| | 28.723.589,77 | 21.511.894,38 | 28.877.616,14 | 21.688.122,72 |

Το απασχολούμενο προσωπικό στο τέλος της χρήσης του 2023 και του 2022 ήταν :

| | <u>2023</u> | | <u>2022</u> | |
|----------|-------------|-------|-------------|-------------|
| Όμιλος | :192 | άτομα | Όμιλος | : 178 άτομα |
| Εταιρεία | :192 | άτομα | Εταιρεία | : 178 άτομα |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

7.21 Άλλα Εισοδήματα

Τα Άλλα Εισοδήματα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Επιχορηγήσεις (Εκπαιδ. Προγρ/των) | 201.502,00 | 15.666,34 | 201.502,00 | 15.666,34 |
| Προμήθειες – Μεσιτείες | 100.144,92 | 106.054,90 | 0,00 | 6.752,63 |
| Ενοίκια | 349.775,77 | 308.848,83 | 340.367,76 | 299.440,83 |
| Εισπραττόμενα έξοδα αποστολών | 132.208,25 | 87.534,82 | 132.208,25 | 87.534,82 |
| Εισπραττόμενα έξοδα διάφορα | 2.212.184,54 | 2.258.774,74 | 2.212.184,54 | 2.258.774,74 |
| Κέρδη από εκποίηση παγίων | 176.529,86 | 183.080,44 | 176.529,86 | 183.080,44 |
| Συναλ/κές διαφορές πιστωτικές | 87.817,54 | 83.604,84 | 87.817,54 | 83.604,84 |
| Διάφορα Έσοδα | 81.984,79 | 3.499,65 | 81.984,79 | 3.499,65 |
| | 3.342.147,67 | 3.047.064,56 | 3.232.594,74 | 2.938.354,29 |

7.22 Άλλα Έξοδα

Τα άλλα έξοδα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Απομείωση επισφαλών απαιτήσεων | 887.767,73 | 537.806,21 | 887.767,73 | 537.806,21 |
| Συναλ/κές διαφορές χρεωστικές | 52.613,32 | 72.472,36 | 52.613,32 | 72.472,36 |
| Ζημιές από πώληση παγίων | 125.132,32 | 3.899,86 | 125.132,32 | 3.899,86 |
| Διάφορα Έξοδα | 27.464,35 | 179.264,16 | 26.464,35 | 178.263,83 |
| | 1.092.977,72 | 793.442,59 | 1.091.977,72 | 792.442,26 |

7.23 Χρηματοοικονομικά Έσοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Δουλευμένοι Τόκοι Γραμματίων | 76.429,73 | 99.790,18 | 76.429,73 | 99.790,18 |
| Λοιποί Πιστωτικοί Τόκοι | 9.978,37 | 91.502,15 | 9.978,37 | 91.502,15 |
| | 86.408,10 | 191.292,33 | 86.408,10 | 191.292,33 |

7.24 Χρηματοοικονομικά Έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά Έξοδα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Τόκοι Μακροπρόθεσμων Δανείων | 361.634,84 | 244.949,98 | 361.634,84 | 244.949,98 |
| Τόκοι Βραχυπρόθεσμων Δανείων | 765.413,76 | 21.768,85 | 765.413,76 | 21.768,85 |
| Τόκοι Λοιπών Βρχ/μωv υποχρεώσεων | 1.862.848,84 | 1.108.057,73 | 1.862.848,84 | 1.108.057,73 |
| Κόστος Factoring | 170.041,08 | 137.746,14 | 170.041,08 | 137.746,14 |
| Λοιπά Χρηματοοικονομικά Έξοδα | 18.858,39 | 17.646,19 | 40.021,45 | 29.081,01 |
| | 3.178.796,91 | 1.530.168,89 | 3.199.959,97 | 1.541.603,71 |

7.25 Φόρος Εισοδήματος

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων που παρουσιάζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Τρέχων Φόρος εισοδήματος | -3.596.842,46 | -2.205.445,25 | -3.541.721,63 | -2.170.177,22 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | 64.364,82 | 152.972,24 | 75.843,97 | 165.004,89 |
| | -3.532.477,64 | -2.052.473,01 | -3.465.877,66 | -2.005.172,33 |

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

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Κέρδη προ φόρων | 11.589.973,84 | 8.595.038,16 | 11.278.194,88 | 8.268.809,96 |
| Φορολογικός Συντελεστής | 22% | 22% | 22% | 22% |
| Φόρος Εισοδήματος, βάσει του ονομαστικού συντελεστή | -2.549.794,24 | -1.890.908,40 | -2.481.202,87 | -1.819.138,19 |
| Φόρος εσόδων και εξόδων μη υποκειμένων σε φορολογία | -982.683,40 | -161.564,62 | -984.674,79 | -186.034,14 |
| | -3.532.477,64 | -2.052.473,01 | -3.465.877,66 | -2.005.172,33 |

Οι χρήσεις μέχρι και το 2019 για τη μητρική έχουν ελεγθεί από τις φορολογικές αρχές.

7.26 Κέρδη ανά Μετοχή**Βασικά**

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

| | <u>Όμιλος</u> | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Κέρδη/Ζημίες μετά από φόρους | 8.057.496,20 | 6.542.565,15 |
| Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών | 6.543.079 | 6.543.079 |
| Βασικά κέρδη/ζημίες κατά μετοχή | 1,2315 | 0,9999 |

7.27 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα μέρη

α) Ενδο-ομιλικές συναλλαγές

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Αγορές υπηρεσιών από θυγατρικές | | | 260.903,75 | 260.903,76 |
| Υποχρεώσεις προς θυγατρικές | | | 1.901.083,82 | 1.698.361,61 |
| Συναλλαγές & αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών και μελών Διοίκησης | 2.382.400,47 | 1.781.308,73 | 2.382.400,47 | 1.781.308,73 |

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

| | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ειδικές παροχές Μελών Διοίκησης και Δευθυντικών Στελεχών | 1.229.483,22 | 596.415,53 | 1.229.483,22 | 596.415,53 |
| Υποχρεώσεις προς Διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης | 3.071.870,98 | 1.899.600,00 | 3.071.870,98 | 1.899.600,00 |

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης περιλαμβάνουν βραχυπρόθεσμες παροχές 1.040.000 ευρώ και παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία κατά 35.000,00 ευρώ. Τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης περιόδου ήταν 1.189.907,27 και 32.000,00 ευρώ.

β) Συναλλαγές με λοιπά συνδεδεμένα μέρη

| | <u>Όμιλος</u> | | <u>Εταιρεία</u> | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Αγορές αγαθών | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| Πωλήσεις αγαθών | 5.191,02 | 5.034,71 | 5.191,02 | 5.034,71 |
| Αγορές Υπηρεσιών | 91.752,00 | 91.752,00 | 91.752,00 | 91.752,00 |
| Υποχρεώσεις προς Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 212.596,87 | 213.408,66 | 212.596,87 | 213.408,66 |

Η Εταιρεία πραγματοποιεί τις συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη, μέσα στα πλαίσια των εργασιών της και σε καθαρά εμπορική βάση.

7.28 Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές (συμμετοχής, καλής εκτέλεσης, προκαταβολής, πληρωμής) υπέρ τρίτων, ποσού €15.650.343,76 ενώ έχει λάβει εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση απαιτήσεων πελατών ποσού €839.000,00. Δεν αναμένονται επιβαρύνσεις από τις δοθείσες εγγυήσεις.

7.29 Ενδεχόμενα

Δεν υπάρχουν επιδικίες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων εναντίον του Ομίλου ή της Εταιρείας.

7.30 Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού

Πέραν των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31/12/2023 γεγονότα, που να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την Εταιρεία.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

7.31 Ανάλυση Ευαισθησίας

Ο κατωτέρω πίνακας παρουσιάζει και αναλύει την ευαισθησία του αποτελέσματος (καθαρής θέσης) σε σχέση με τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ως προς τον επιτοκιακό κίνδυνο.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθενται σε επιτοκιακό κίνδυνο από δάνεια μεταβλητού επιτοκίου. Η ανάλυση της ευαισθησίας υποθέτει παράλληλη μεταβολή των επιτοκίων κατά + 50bps που κατά την κρίση της Διοίκησης θεωρείται εύλογη και η επίδραση αφορά στα αποτελέσματα.

| <u>ΟΜΙΛΟΣ 2022</u> Λογαριασμοί | Λογιστική Αξία | Κίνδυνος Επιτοκίου | |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|------------------|
| | | +50 M.B. | - 50 M.B. |
| Μακροπρόθεσμα Δάνεια (Αποτελέσματα) | 4.875.000,00 | -24.375,00 | 24.375,00 |
| Βραχυπρόθεσμα Δάνεια (Αποτελέσματα) | 4.750.000,74 | -23.750,00 | 23.750,00 |
| Φόρος Εισοδήματος (22%) | - | 10.587,50 | -10.587,50 |
| Καθαρή Επίδραση | | -37.537,50 | 37.537,50 |

| <u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ 2022</u> Λογαριασμοί | Λογιστική Αξία | Κίνδυνος Επιτοκίου | |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|------------------|
| | | +50 M.B. | - 50 M.B. |
| Μακροπρόθεσμα Δάνεια (Αποτελέσματα) | 4.875.000,00 | -24.375,00 | 24.375,00 |
| Βραχυπρόθεσμα Δάνεια (Αποτελέσματα) | 4.750.000,74 | -23.750,00 | 23.750,00 |
| Φόρος Εισοδήματος (22%) | - | 10.587,50 | -10.587,50 |
| Καθαρή Επίδραση | | -37.537,50 | 37.537,50 |

| <u>ΟΜΙΛΟΣ 2023</u> Λογαριασμοί | Λογιστική Αξία | Κίνδυνος Επιτοκίου | |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|
| | | +50 M.B. | - 50 M.B. |
| Μακροπρόθεσμα Δάνεια (Αποτελέσματα) | 2.125.000,00 | -10.625,00 | 10.625,00 |
| Βραχυπρόθεσμα Δάνεια (Αποτελέσματα) | 30.422.341,38 | -152.111,71 | 152.111,71 |
| Φόρος Εισοδήματος (22%) | - | 35.802,08 | -35.802,08 |
| Καθαρή Επίδραση | | -126.934,63 | 126.934,63 |

| <u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ 2023</u> Λογαριασμοί | Λογιστική Αξία | Κίνδυνος Επιτοκίου | |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|
| | | +50 M.B. | - 50 M.B. |
| Μακροπρόθεσμα Δάνεια (Αποτελέσματα) | 2.125.000,00 | -10.625,00 | 10.625,00 |
| Βραχυπρόθεσμα Δάνεια (Αποτελέσματα) | 30.422.341,38 | -152.111,71 | 152.111,71 |
| Φόρος Εισοδήματος (22%) | - | 35.802,08 | -35.802,08 |
| Καθαρή Επίδραση | | -126.934,63 | 126.934,63 |

7.32 Αμοιβές ελεγκτών

Οι αμοιβές των ελεγκτών για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2023 ανήλθαν σε 26.700 ευρώ και για την έκθεση διαφάλισης εσωτερικού ελέγχου και εταιρικής διακυβέρνησης σε 11.000,00 ευρώ.

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2023

Αθήνα 8 Μαρτίου 2024

Μιχάλης Η. Οικονομάκης

Πρόεδρος του Δ.Σ.

Θεόδωρος Β.

Αναγνωστόπουλος

Διευθύνων Σύμβουλος

Γεώργιος Β. Παπαδόπουλος

Δ/ντής Οικονομικών
& Διοικητικών Υπηρεσιών

Οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, στις σελίδες 56-99, είναι αυτές που αναφέρονται στην έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 8.3.2024.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ζαχαριουδάκης Μιχαήλ