



ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ  
ΛΑΜΨΑ Α.Ε.

## ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.

ΑΡ. Μ.Α.Ε: 06015/006/Β/86/0135/ ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ 223101000

Βασιλέως Γεωργίου Α1, 10654, Αθήνα

**ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ**

για την περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023

---

**ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ**

για την περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023

Σελίδα 1 από 174

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

|   |     |
|---|-----|
| A. Δηλώσεις των Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου .....   | 4   |
| B. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή .....   | 5   |
| Γ. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου.....  | 12  |
| Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.»..  | 57  |
| Συνεδρίαση και λήψη αποφάσεων .....   | 89  |
| Ορισμός μελών Επιτροπής Ελέγχου.....  | 90  |
| Δ. Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.....  | 106 |
| Κατάσταση Οικονομικής Θέσης .....   | 107 |
| Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος .....   | 108 |
| Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων .....   | 110 |
| Κατάσταση Ταμειακών Ροών .....  | 112 |
| Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων .....   | 113 |
| 1. Γενικές πληροφορίες.....   | 113 |
| 2. Πλαίσιο κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων .....  | 114 |
| 2.1. Αλλαγές σε ουσιώδεις λογιστικές πολιτικές .....  | 114 |
| 2.2. Αλλαγές σε Λογιστικές Πολιτικές - Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες.....   | 114 |
| 2.2.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.....        | 114 |
| 2.2.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση | 116 |
| 2.3. Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις .....  | 117 |
| 3. Ουσιώδεις Λογιστικές Πολιτικές.....  | 120 |
| 3.1. Γενικά .....   | 120 |
| 3.2. Ενοποίηση και επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις .....   | 120 |
| 3.3. Μετατροπή στοιχείων σε ξένο νόμισμα .....  | 120 |
| 3.4. Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα .....   | 121 |
| 3.5. Αναγνώριση εσόδων και δαπανών .....  | 122 |
| 3.6. Κόστος δανεισμού.....  | 123 |
| 3.7. Υπεραξία.....  | 123 |
| 3.8. Λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία.....   | 124 |
| 3.9. Ενσώματες ακινητοποιήσεις .....  | 124 |
| 3.10. Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων .....  | 125 |
| 3.11. Στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού διακρατούμενα προς πώληση και διακοπήσεις δραστηριότητες .....   | 125 |
| 3.12. Μισθώσεις.....  | 126 |
| 3.13. Χρηματοοικονομικά Μέσα .....  | 127 |
| 3.14. Προσδιορισμός εύλογων αξιών.....  | 128 |
| 3.15. Αποθέματα .....   | 128 |
| 3.16. Λογιστική Φόρου Εισοδήματος .....   | 129 |
| 3.17. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ταμειακά Ισοδύναμα.....  | 129 |
| 3.18. Ίδια Κεφάλαια .....   | 130 |
| 3.19. Παροχές λόγω συνταξιοδότησης και Βραχυχρόνιες παροχές σε εργαζομένους .....   | 130 |
| 3.20. Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις .....  | 131 |
| 3.21. Λοιπές Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Περιουσιακά στοιχεία  | 132 |
| 4. Δομή του Ομίλου.....   | 133 |
| 5. Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων .....  | 134 |
| 5.1. Οικονομική πληροφόρηση κατά τομέα .....  | 134 |
| 5.2. Ενσώματες ακινητοποιήσεις .....  | 135 |
| 5.3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία.....   | 137 |
| 5.4. Επενδύσεις σε θυγατρικές .....   | 139 |
| 5.5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων .....   | 140 |
| 5.6. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.....  | 141 |
| 5.7. Αποθέματα .....  | 141 |
| 5.8. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις και λοιπές απαιτήσεις .....  | 141 |



|       |  |     |
|-------|--|-----|
| 5.9.  | Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα .....                            | 142 |
| 5.10. | Ίδια κεφάλαια .....  | 142 |
| 5.11. | Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.....           | 144 |
| 5.12. | Δανειακές υποχρεώσεις.....   | 146 |
| 5.13. | Υποχρεώσεις Μίσθωσης.....  | 148 |
| 5.14. | Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις.....                  | 150 |
| 5.15. | Λοιπές προβλέψεις.....   | 157 |
| 5.16. | Εμπορικές υποχρεώσεις.....   | 157 |
| 5.17. | Φόρος εισοδήματος πληρωτέος.....   | 157 |
| 5.18. | Λοιπές Βραχυπρόθεσμες & Συμβατικές υποχρεώσεις .....                       | 157 |
| 5.19. | Ανάλυση λογαριασμών αποτελεσμάτων .....                                    | 158 |
| 5.20. | Χρηματοοικονομικά έσοδα/κόστος & λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα..... | 161 |
| 5.21. | Φόρος εισοδήματος.....   | 162 |
| 5.22. | Κέρδη / (Ζημιές) ανά μετοχή .....  | 163 |
| 5.23. | Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη .....                                       | 164 |
| 5.24. | Παροχές προσωπικού .....   | 165 |
| 5.25. | Λειτουργικές μισθώσεις .....   | 166 |
| 5.26. | Ενδεχόμενες απαιτήσεις / υποχρεώσεις - Επίδικες υποθέσεις .....            | 166 |
| 5.27. | Εγγυήσεις .....  | 167 |
| 6.    | Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης κινδύνων .....                            | 167 |
| 7.    | Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαίου .....                      | 172 |
| 8.    | Προσδιορισμός των εύλογων αξιών .....                                      | 172 |
| 9.    | Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.....                          | 173 |
| E.    | Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης.....          | 174 |

## **A. Δηλώσεις των Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου**

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

Δηλώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

(α) οι ετήσιες ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» για την χρήση 31 Δεκεμβρίου 2023, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο.

(β) η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την 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, 29 Απριλίου 2024

Οι βεβαιούντες,

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ  
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ ΧΛΟΗ ΜΑΡΙΑ  
Α.Δ.Τ. ΑΜ 632086

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΧΩΜΕΝΙΔΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 506406

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΑΛΑΝΑΚΙΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΜ 536478

## **B. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.»

### **Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων**

#### **Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον εταιρικό και ενοποιημένο ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> 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 «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2023, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

#### **Βάση γνώμης**

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

#### **Σημαντικότερα θέματα ελέγχου**

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

## Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

## Πώς αντιμετωπίστηκε το σημαντικότερο θέμα ελέγχου στον έλεγχό μας

### Αναγνώριση Εσόδων

Για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023), ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας και του Ομίλου ανήλθε σε ποσό € 77.292 χιλ. και € 112.318 αντίστοιχα.

Το κύκλωμα των εσόδων του Ομίλου και της Εταιρείας αποτελεί περιοχή ιδιαίτερης ελεγκτικής σημασίας λόγω του όγκου των συναλλαγών και της πολυπλοκότητας των πληροφοριακών συστημάτων που απαιτούνται για την παροχή υπηρεσιών. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί πληροφοριακά συστήματα και δικλίδες εσωτερικού ελέγχου ώστε να διασφαλίζει ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο αναγνώρισης εσόδου.

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου σχετικά με τις ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές αναγνώρισης των εσόδων περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 3.5, 5.1 και 5.19 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η ελεγκτική μας προσέγγιση περιέλαβε μεταξύ άλλων τις κάτωθι διαδικασίες:

- Κατανοήσαμε τα πληροφοριακά συστήματα και τις δικλίδες ασφαλείας που εφαρμόζει η Διοίκηση αναφορικά με τις διαδικασίες αναγνώρισης των εσόδων.
- Διενεργήσαμε, σε δειγματοληπτική βάση, διαδικασίες ελέγχου σε δικλίδες ασφαλείας αναφορικά με την αναγνώριση των εσόδων, με σκοπό να αποκτηθεί εύλογη διασφάλιση για την αποτελεσματικότητά τους.
- Εξετάσαμε την ορθή μεταφορά των δεδομένων από τα επιμέρους πληροφοριακά συστήματα στο ισοζύγιο γενικής λογιστικής.
- Πραγματοποιήσαμε αναλυτικές διαδικασίες στην βάση στατιστικών δεδομένων για την επαλήθευση των εσόδων.
- Εξετάσαμε δειγματοληπτικά την ορθότητα αναγνώρισης των εσόδων μέσω αντιπαραβολής συναλλαγών με σχετικά παραστατικά/ συμβάσεις.
- Εξετάσαμε την επάρκεια των σχετικών γνωστοποιήσεων στις οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ.

### 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 150-151 και 153-154 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2023.

γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.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.

Οι επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες που έχουμε παράσχει στην Εταιρεία και στις θυγατρικές της, κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023 γνωστοποιούνται στη Σημείωση 5.19 των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

## 4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 25/06/2004 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 21 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των.

## 5. Κανονισμός Λειτουργίας

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

## 6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.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 (213800AQG2XP9JM4TF17-2023-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800AQG2XP9JM4TF17-2023-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

### Κανονιστικό πλαίσιο

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

- Όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο ΧΗΤΜΛ.
- 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, θα πρέπει να επισημαίνεται με επικέτες 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 ΧΗΤΜΛ (213800AQG2ΧΡ9JM4TF17-2023-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο ΧΒRΛ (213800AQG2ΧΡ9JM4TF17-2023-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ΕSEF.

Αθήνα, 29 Απριλίου 2024  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Θανάσης Ξύνας  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 34081



## Γ. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

### της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» επί των ενοποιημένων και εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2023

Κύριες και Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 4548/2018 άρθρα 150-154, επίσης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3556/2007 άρθρο 4 παράγραφοι 2(γ), 6, 7 & 8 καθώς και την απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 7/448/11.10.2007 άρθρο 2 και το Καταστατικό της Εταιρείας, σας υποβάλλουμε για την κλειόμενη χρήση από 1.1.2023 έως 31.12.2023 την ετήσια οικονομική έκθεση, η οποία περιλαμβάνει, τις ελεγμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, τις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων και την έκθεση ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά πληροφορίες του Ομίλου και της εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.», χρηματοοικονομικές πληροφορίες που στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσης (1.1.2023 – 31.12.2023), σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας περιόδου. Επίσης γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει ο Όμιλος και η Εταιρεία στο μέλλον και παρατίθενται οι σημαντικότερες συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτών προσώπων καθώς και παρουσίαση των σημαντικότερων μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών που έχουν αντίκτυπο στην Εταιρεία και τον Όμιλο και στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού.

Η παρούσα Έκθεση συνοδεύει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης (1.1.2023 – 31.12.2023) και περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις εν λόγω καταστάσεις καθώς και τις δηλώσεις των εκπροσώπων του Δ.Σ. Ενόψει δε ότι από την Εταιρεία συντάσσονται και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, η παρούσα Έκθεση είναι ενιαία, με κύριο σημείο αναφοράς τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία και με αναφορά στα εταιρικά οικονομικά στοιχεία της «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.», μόνο όπου έχει κριθεί σκόπιμο ή αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της.

Η Έκθεση εμπεριέχει κατά τρόπο σύντομο πλην όμως ουσιαστικό όλες τις σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο και απεικονίζει κατά τρόπο αληθή όλες τις σχετικές αναγκαίες κατά νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση για την δραστηριότητα κατά την εν λόγω χρονική περίοδο της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» (εφεξής καλούμενη για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία») καθώς και του Ομίλου.

#### **A. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις και Επιδόσεις περιόδου αναφοράς**

##### **Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κατά κύριο λόγο στον ξενοδοχειακό κλάδο. Κατά την διάρκεια του έτους συνεχίστηκε η σημαντική ανάκαμψη του τουριστικού προϊόντος, μία τάση η οποία είχε ξεκινήσει από το προηγούμενο έτος, με αποτέλεσμα την επάνοδο της απωλεσθείσας δυναμικής των ξενοδοχείων σε επίπεδο εσόδων, με αποτέλεσμα ήδη ο Όμιλος να βελτιώσει τα συνολικά του έσοδα σε επίπεδα σημαντικά υψηλότερα από την τελευταία αντίστοιχη χρήση, πριν την κρίση της πανδημίας (2019). Σημαντικές αλλαγές έχουν επέλθει και στους παράγοντες που επιδρούν στο μείγμα των πωλήσεων, αφού παρατηρείται πλέον μεγάλη αύξηση των εσόδων από τον τουρισμό αναψυχής, με αυξημένη μέση τιμή δωματίου, ενώ ο συνεδριακός τουρισμός και τα επαγγελματικά ταξίδια έχουν πρόσφατα αρχίσει να επανακάμπτουν σταδιακά.

Η δραστηριότητα του Ομίλου αποτυπώνεται στα χρηματοοικονομικά μεγέθη της αγοράς ξενοδοχείων πολυτελείας της Αθήνας και κατ' επέκταση του Ομίλου κατά την διάρκεια του 2023.

Η πληρότητα δωματίων στην αγορά ξενοδοχείων πολυτελείας της Αθήνας αυξήθηκε κατά 10,3% έναντι της αντίστοιχης περιόδου του 2022 διαμορφώνοντας τον δείκτη στο 72,7% έναντι 65,9% το 2022. Η μέση τιμή δωματίου στα ξενοδοχεία αυξήθηκε κατά 12,6% έναντι του 2022, φτάνοντας τα € 232,25 έναντι € 206,17 το 2022. Κατά συνέπεια το έσοδο ανά διαθέσιμο δωμάτιο αυξήθηκε στα ξενοδοχεία πολυτελείας της Αθήνας κατά 24,3% (€ 168,92 έναντι € 135,91 του 2022) και ομοίως αυξήθηκαν τα συνολικά έσοδα δωματίων.

---

#### **ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ**

για την περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023

Το Ξενοδοχείο «Μεγάλη Βρετανία» εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 16,91% σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2022, ενώ το Ξενοδοχείο «King George» εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 14,03%. Το ξενοδοχείο «Athens Capital» εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 26,29%.

Όσον αφορά τα Ξενοδοχεία του Ομίλου στην Σερβία, το μεν «Hyatt Regency Belgrade» κατέγραψε αύξηση κατά 22,79%, το δε «Mercure Excelsior» αύξηση κατά 17,37%. Ειδικά για τα Ξενοδοχεία του Ομίλου, τα στοιχεία ήταν:

| Αποτελέσματα 2023           |                 |             |                |                |                 |           |
|-----------------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|-----------------|-----------|
|                             | Μεγάλη Βρετανία | King George | Athens Capital | Hyatt Belgrade | Sheraton Rhodes | Excelsior |
| Έσοδο ανά διαθέσιμο δωμάτιο | 353.26          | 318.31      | 209.53         | 98.92          |                 | 52.33     |
| Πληρότητα                   | 70.30%          | 67.56%      | 75.49%         | 71.00%         |                 | 65.30%    |
| Μέση Τιμή Δωματίου          | 502.50          | 471.14      | 277.56         | 139.39         |                 | 80.15     |
| Αποτελέσματα 2022           |                 |             |                |                |                 |           |
|                             | Μεγάλη Βρετανία | King George | Athens Capital | Hyatt Belgrade | Sheraton Rhodes | Excelsior |
| Έσοδο ανά διαθέσιμο δωμάτιο | 303,62          | 277,31      | 166,08         | 79,38          | 113,54          | 44,33     |
| Πληρότητα                   | 65,64%          | 68,52%      | 69,17%         | 63,90%         | 72,88%          | 67,34%    |
| Μέση Τιμή Δωματίου          | 462,56          | 404,72      | 240,09         | 124,26         | 155,8           | 65,83     |

Όσον αφορά την κερδοφορία του Ομίλου, θα πρέπει να ληφθεί υπόψη ότι υπήρξαν σημαντικές αυξήσεις των τιμών σε μία σειρά προϊόντων (τρόφιμα, ποτά, αναλώσιμα, υλικά κλπ) καθώς και του κόστους μεταφοράς των προϊόντων και παγίων λόγω της υψηλής αύξησης της τιμής των καυσίμων. Επίσης παρατηρείται αδυναμία εξεύρεσης εξειδικευμένου προσωπικού και αύξηση των εξόδων μισθοδοσίας και επιπροσθέτως λόγω της συμμετοχής της εταιρείας στο πρόγραμμα επιδότησης μισθοδοσίας ΣΥΝ-ΕΡΓΑΣΙΑ κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου της προηγούμενης περιόδου του 2022.

Με βάση τα ανωτέρω, τα σημαντικότερα κονδύλια των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων μεταβλήθηκαν ως εξής:

- Ο **Κύκλος Εργασιών** το 2023 ανήλθε σε ενοποιημένο επίπεδο στο ποσό των € 112.318 χιλ. έναντι € 94.081 χιλ. το 2022, παρουσιάζοντας αύξηση σε ποσοστό 19,38%. Ο κύκλος εργασιών της μητρικής εταιρείας (Ξενοδοχεία «Μεγάλη Βρετανία» και «King George») ανήλθε σε € 77.292 χιλ. από € 66.120 χιλ. το 2022, αυξημένος κατά 16,90%.
- Τα ενοποιημένα **Μικτά Αποτελέσματα** ανήλθαν σε κέρδη € 46.980 χιλ. από κέρδη € 38.004 χιλ. το 2022, ενώ το περιθώριο μικτού κέρδους μεταβλήθηκε από κέρδος 40,40% το 2022 σε κέρδος 41,83% το 2023. Τα μικτά αποτελέσματα της μητρικής εταιρείας διαμορφώθηκαν σε κέρδη € 35.949 χιλ. έναντι κερδών € 29.338 χιλ. το 2022. Το περιθώριο μικτού κέρδους της Εταιρείας ανήλθε από κέρδος 44,37% το 2022 σε κέρδος 46,51% το 2023.
- Τα **Έξοδα Διοίκησης** του Ομίλου και της Εταιρείας για το 2023 ανήλθαν σε ποσό € 17.624 χιλ. και € 13.113 χιλ. αντίστοιχα έναντι € 13.789 χιλ. και € 10.139 χιλ. το 2022. Η αύξηση των εξόδων διοίκησης οφείλεται κυρίως στην επιβάρυνση των αποτελεσμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας με τα incentive fees προς τις διαχειρίστριες εταιρείες ποσού € 1.567 χιλ. για τον Όμιλο και € 1.398 χιλ. για την Εταιρεία.
- Τα **Άλλα Έξοδα** του Ομίλου και της Εταιρείας παρουσιάζουν μείωση κατά ποσό € 159 χιλ. και αύξηση κατά ποσό € 1.005 χιλ. αντίστοιχα. Η αύξηση για την Εταιρεία οφείλεται σε Φ.Π.Α. διακανονισμού παγίων που προέκυψε από την πώληση της ξενοδοχειακής μονάδας της Ρόδου εντός της προηγούμενης χρήσης.
- Τα **λειτουργικά αποτελέσματα του Ομίλου προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων-(EBITDA)** ανήλθαν σε κέρδη € 34.006 χιλ. έναντι κερδών €

29.104 χιλ. το 2022, αυξημένα κατά 16,84%. Αντίστοιχα, για τη μητρική εταιρεία ανήλθαν σε κέρδη € 24.438 χιλ. από κέρδη € 22.099 χιλ. το 2022, αυξημένα κατά 10,59%.

- Τα **Αποτελέσματα προ φόρων** του Ομίλου ανήλθαν σε κέρδη € 22.200 χιλ., έναντι κερδών € 13.927 χιλ. της συγκριτικής χρήσης 2022. Στη μητρική εταιρεία ανήλθαν σε κέρδη € 18.036 χιλ., έναντι κερδών € 14.224 χιλ. της συγκριτικής χρήσης 2022.
- Κατά την τρέχουσα χρήση 2023, το **Χρηματοοικονομικό Κόστος** του Ομίλου και της Εταιρείας παρουσιάζει αύξηση κατά ποσό € 325 χιλ. και € 160 χιλ. αντίστοιχα, το οποίο οφείλεται κυρίως στην επιμέτρηση του ομολογιακού δανείου της εταιρείας σύμφωνα με τη μέθοδο του αποτελεσματικού επιτοκίου στη βάση των νέων αυξημένων επιτοκίων Euribor που είχαν διαμορφωθεί την 31.12.2023.
- Τα **Χρηματοοικονομικά Έσοδα** του Ομίλου και της Εταιρείας ανήλθαν σε ποσό € 4.120 χιλ. και € 4.004 χιλ. αντίστοιχα για την περίοδο 01.01-31.12.2023 (01.01-31.12.2022: € 114 χιλ. για τον Όμιλο και € 99 χιλ. για την Εταιρεία) και προέρχονται κυρίως από την τροποποίηση (Modification) του νέου Δανείου που υπέγραψε η Εταιρεία την 31η Ιανουαρίου 2023, καθώς και από πιστωτικούς τόκους από τα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχει στην κατοχή της η Εταιρεία.
- Τα **Καθαρά Αποτελέσματα κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας** του Ομίλου ανήλθαν σε κέρδη € 15.842 χιλ., έναντι κερδών € 10.369 χιλ. της συγκριτικής χρήσης 2022. Στη μητρική εταιρεία ανήλθαν σε κέρδη € 13.037 χιλ., έναντι κερδών € 10.825 χιλ. της συγκριτικής χρήσης 2022. Κατά την προηγούμενη χρήση τα **καθαρά αποτελέσματα (μετά από φόρους και προ δικαιωμάτων μη ελεγχουσών συμμετοχών)** από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες του Ομίλου ανήλθαν σε κέρδη € 1.947 χιλ. ενώ της εταιρείας ανήλθαν σε κέρδη € 13.535 χιλ. το 2022.

Στην παρούσα περίοδο ενσωματώνονται οι κάτωθι εταιρείες:

| Εταιρεία  | Νόμισμα<br>Λειτουργίας | Έδρα   | Ισοδύναμο<br>%<br>Συμμετοχής | Ίδιες<br>Μετοχές | Μέθοδος<br>Ενοποίησης | Συμμετοχή |
|---|------------------------|--------|------------------------------|------------------|-----------------------|-----------|
| ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ<br>"ΛΑΜΠΑ" Α.Ε.                | €                      | ΕΛΛΑΔΑ | Μητρική                      |                  |                       |           |
| ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ<br>Α.Ε.                      | €                      | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ<br>Α.Ε. ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ | €                      | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ<br>Ι.Κ.Ε.                      | €                      | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ<br>Ι.Κ.Ε.                   | €                      | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| LUELLA ENTERPRISES LTD  | €                      | ΚΥΠΡΟΣ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| SELENE ENTERPRISES LTD  | €                      | ΚΥΠΡΟΣ | 75,00%                       |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| ΒΕΟΓΡΑΔΣΚΟ ΜΕΣΟΒΙΤΟ ΠΡΕΔΥΖΕΤΣΕ                                | €                      | ΣΕΡΒΙΑ | 94,60%                       | 5,40%            | Ολική                 | Έμμεση    |
| EXCELSIOR BELGRADE SOCIATE OWNED                              | €                      | ΣΕΡΒΙΑ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Έμμεση    |
| MARKELIA ENTERPRISES COMPANY LTD                              | €                      | ΚΥΠΡΟΣ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Έμμεση    |

## Εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης - Παράγοντες δημιουργίας αξίας και μέτρησης επιδόσεων

Ο Όμιλος αξιολογεί τα αποτελέσματα και την απόδοσή του σε μηνιαία βάση εντοπίζοντας έγκαιρα και αποτελεσματικά αποκλίσεις από τους στόχους και λαμβάνοντας αντίστοιχα διορθωτικά μέτρα. Η αποδοτικότητα του Ομίλου μετράται κάνοντας χρήση των εξής χρηματοοικονομικών δεικτών απόδοσης που χρησιμοποιούνται διεθνώς:

- EBITDA (Operating Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation & Amortization) - «Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων»: Ο Όμιλος ορίζει το μέγεθος «EBITDA Ομίλου» ως τα κέρδη/(ζημιές) προ φόρων προσαρμοσμένα για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα, για συνολικές αποσβέσεις (ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων) καθώς και για τις επιδράσεις ειδικών παραγόντων όπως το μερίδιο στα λειτουργικά αποτελέσματα συγγενών όταν αυτές δραστηριοποιούνται σε έναν από τους Επιχειρηματικούς Τομείς δραστηριότητας του, αλλά και τις επιδράσεις απαλοιφών που πραγματοποιούνται σε συναλλαγές με τις προαναφερόμενες συγγενείς εταιρείες.

- ROCE (Return on Capital Employed) – «Αποδοτικότητα συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων»: Ο δείκτης διαιρεί τα κέρδη προ φόρων και χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια του Ομίλου τα οποία είναι το άθροισμα της Καθαρής Θέσης, του συνόλου των δανείων και των μακροπρόθεσμων προβλέψεων.

- ROE (Return on Equity) – «Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων»: Ο δείκτης διαιρεί τα κέρδη μετά από φόρους που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής με τα Ίδια Κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής.

Οι παραπάνω δείκτες για το 2023 και σε σύγκριση με το 2022 υπολογιζόμενοι για την συνεχιζόμενη εκμετάλευση κινήθηκαν ως εξής :

|        | 2023   | 2022   |
|--------|--------|--------|
| EBITDA | 34.006 | 29.104 |
| ROCE   | 11,06% | 8,72%  |
| ROE    | 15,98% | 10,21% |

## B. Σημαντικά Γεγονότα

### ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023

#### A) Υπογραφή Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Εμπραγμάτως Εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου

Η Εταιρεία προέβη την 30<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2023 σε υπογραφή Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Εμπραγμάτως Εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και του ν.3156/2003, διάρκειας δώδεκα ετών και έξι μηνών και ποσού € 75.100.470, δυνάμει της οποίας οι «EUROBANK ERGASIAS A.E.», «ALPHA BANK A.E.» και «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» συμφώνησαν να καλύψουν, αναλάβουν και αγοράσουν τους τίτλους ομολογιών, που η Εταιρεία θα εκδώσει και θα παραδώσει σε αυτές.

Ως συμβατικό επιτόκιο του ομολογιακού δανείου συμφωνήθηκε το άθροισμα του επιτοκίου EURIBOR εξαμήνου πλέον περιθωρίου.

Το προϊόν του Ομολογιακού Δανείου θα χρησιμοποιηθεί από την Εκδότρια αποκλειστικά και εξ ολοκλήρου με σκοπό την αναχρηματοδότηση του Υφιστάμενου Ομολογιακού Δανείου. Οι όροι του ως άνω δανείου κρίνονται ιδιαίτερα ευνοϊκοί από πλευράς αποδόσεως, μειώνοντας σημαντικά το επιτόκιο χορήγησης σε σχέση με το υφιστάμενο δάνειο και κατ' επέκταση και το χρηματοοικονομικό κόστος της επιχείρησης, και αντανακλούν την εμπιστοσύνη που δημιουργούν τα υγιή μεγέθη της.

Η εκταμίευση του Δανείου πραγματοποιήθηκε την 24<sup>η</sup> Μαρτίου 2023.

#### B) Έκτακτη Γενική Συνέλευση Λάμπα ΑΕ – Επιστροφή Κεφαλαίου

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας "Εταιρεία Ελληνικών Ξενοδοχείων Λάμπα Α.Ε." πραγματοποιήθηκε στις 13 Φεβρουαρίου 2023, κατά την οποία συμμετείχαν νομίμως μέτοχοι εκπροσωπούντες 15.861.270 ΚΟ μετοχές επί συνόλου (21.364.000) ΚΟ μετοχών της Εταιρείας, ήτοι ή 74, 24 % περίπου, αποφάσισε ομοφώνως και παμψηφεί επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, τα ακόλουθα:

(1) επί του πρώτου θέματος, αποφάσισε, κατόπιν νόμιμης ψηφοφορίας, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 10.041.080 € με κεφαλαιοποίηση ίσου ποσού από το λογαριασμό «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το Άρτιο», με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 0,47 €, ήτοι από 1,12€ σε 1,59€ καθώς και την αντίστοιχη τροποποίηση της παρ. 1 του άρθρου 5 του Καταστατικού.

(2) επί του δεύτερου θέματος αποφάσισε, κατόπιν νόμιμης ψηφοφορίας, τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό 10.041.080 € με αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά 0,47 €, ήτοι από 1,59€ σε 1,12€, και επιστροφή του ποσού της μείωσης του κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους καθώς και την αντίστοιχη τροποποίηση της παρ. 1 του άρθρου 5 του Καταστατικού.

Το Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων με την με Αριθ. Πρωτ.: 2895385ΑΠ/17.02.2023 απόφασή του ενέκρινε την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της εταιρείας. Η Επιτροπή Εταιρικών Πράξεων του Χρηματιστηρίου Αθηνών στη συνεδρίασή της στις 03.03.2023 ενημερώθηκε για την ισόποση αύξηση και μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής της εταιρείας και την αναλογική επιστροφή με καταβολή μετρητών στους μετόχους ποσού 0,47 Ευρώ ανά μετοχή.

Κατόπιν των ανωτέρω, ως ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος απόληψης της επιστροφής κεφαλαίου ορίστηκε η 08.03.2023 ενώ από την ίδια ημέρα οι μετοχές της εταιρείας κατέστησαν διαπραγματεύσιμες στο Χ.Α. με την ίδια, τελικώς, ονομαστική αξία, ήτοι 1,12 Ευρώ, λόγω της ως άνω αυξήσεως και ταυτόχρονης ισόποσης μειώσεως του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Δικαιούχοι της επιστροφής κεφαλαίου ήσαν οι μέτοχοι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Σ.Α.Τ. την 09.03.2023.

Ως ημερομηνία έναρξης καταβολής της επιστροφής κεφαλαίου ορίστηκε η 14.03.2023 και πραγματοποιήθηκε μέσω της Τράπεζας ALPHA BANK.

#### Γ) Έκτακτη Γενική Συνέλευση Κριεζώτου ΑΕ – Επιστροφή Κεφαλαίου

Την 1η Μαρτίου 2023, η μοναδική μέτοχος της εταιρείας με την επωνυμία «ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Εταιρεία») συνήλθε στα γραφεία της στην Αθήνα, σε Αυτόκλητη Έκτακτη Γενική Συνέλευση άνευ προηγουμένης προσκλήσεως, σύμφωνα με το άρθρο 121 παρ. 5 του Ν. 4548/2018 προκειμένου να λάβει απόφαση επί του κάτωθι θέματος ημερησίας διατάξεως.

Θέμα Μόνο: Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων είκοσι οκτώ χιλιάδων ευρώ (€3.528.000) με αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από ένα ευρώ (€1,00) σε εξήντα τέσσερα λεπτά του ευρώ (€0,64) με καταβολή μετρητών στους μετόχους – Τροποποίηση του άρθρου 7 του Καταστατικού και κωδικοποίηση αυτού σε ενιαίο κείμενο.

Ο Πρόεδρος της Συνέλευσης ενημέρωσε ότι υφίσταται ανάγκη επιστροφής και διανομής μέρους του μετοχικού κεφαλαίου που είχε εισφερθεί σε προγενέστερο χρόνο όταν οι ανάγκες ήταν διαφορετικές και το οποίο δεν είναι πλέον αναγκαίο στην Εταιρεία για την επιδίωξη του σκοπού της. Προς το σκοπό αυτό, προτείνει περαιτέρω τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων είκοσι οκτώ χιλιάδων ευρώ (€3.528.000) με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από ένα ευρώ (€1,00) σε εξήντα τέσσερα λεπτά του ευρώ (€0,64) και ισόποση απόδοση – καταβολή στη μοναδική μέτοχο της Εταιρείας.

Μετά την ως άνω μείωση, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα ανέρχεται σε έξι εκατομμύρια διακόσιες εβδομήντα δύο χιλιάδες ευρώ (€6.272.000) διαιρούμενο σε εννέα εκατομμύρια οκτακόσιες χιλιάδες (9.800.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εξήντα τεσσάρων λεπτών του ευρώ (€0,64) εκάστη.

Στη συνέχεια και κατόπιν διαλογικής συζήτησης, η παρούσα Έκτακτη Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα την ως άνω πρόταση του Προέδρου και αποφάσισε:

(α) τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων είκοσι οκτώ χιλιάδων ευρώ (€3.528.000) με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από ένα ευρώ (€1,00) σε εξήντα τέσσερα λεπτά του ευρώ (€0,64),

(β) την ισόποση απόδοση – καταβολή στη μοναδική μέτοχο της Εταιρείας σύμφωνα με τους ειδικότερους όρους και προϋποθέσεις των άρθρων 29 και 30 του Ν. 4548/2018,



(γ) τη σχετική τροποποίηση του άρθρου 7 του Καταστατικού της Εταιρείας

#### Δ) Τακτική Γενική Συνέλευση Λάμψα ΑΕ

Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της **29.06.2023**, κατά την οποία συμμετείχαν νομίμως μέτοχοι εκπροσωπώντας **15.869.323** ΚΟ μετοχές επί συνόλου (21.364.000) ΚΟ μετοχών της Εταιρείας, ήτοι **74,28 %**, αποφάσισε **ομοφώνως και παμψηφεί** επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, τα ακόλουθα:

**(1) επί του πρώτου θέματος**, ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ΛΑΜΨΑ Α.Ε. (Εταιρικές και Ενοποιημένες) καθώς και την Ετήσια Οικονομική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσεως 2022 (01.01.2022 - 31.12.2022), μετά από ακρόαση της Έκθεσης Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών επί των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2022 (εταιρικών και ενοποιημένων) και ενέκρινε, κατόπιν σχετικής προτάσεως των μετόχων, την διανομή μερίσματος υπέρ των μετόχων της Εταιρείας ύψους 8.545.600 Ευρώ (μικτό ποσό), από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσης 2022 (01.01.2022-31.12.2022), ήτοι ποσού 0.40 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), από το οποίο παρακρατείται ο αναλογών στο μέρισμα φόρος ποσοστού 5% και συνεπώς το ποσό του μερίσματος θα είναι 0,38 Ευρώ ανά μετοχή (καθαρό ποσό). Ως ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος μερίσματος ορίστηκε η Δευτέρα 21.08.2023 ενώ δικαιούχοι του μερίσματος για την χρήση 2022 θα είναι οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Αύλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) μέτοχοι την Τρίτη 22.08.2023 (record date). Η καταβολή του μερίσματος θα ξεκινήσει την Παρασκευή 25.08.2023 και θα πραγματοποιηθεί μέσω της «ALPHA BANK», σύμφωνα με την διαδικασία που προβλέπει ο ισχύων Κανονισμός του Χ.Α. Τέλος, η Γενική Συνέλευση εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να προβεί σε όλες τις απαιτούμενες ενέργειες για την προσήκουσα και εμπρόθεσμη υλοποίηση της παρούσας απόφασης περί διανομής μερίσματος.

**(2) επί του δεύτερου θέματος**, ενέκρινε τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 108 του Νόμου 4548/2018, όπως ισχύει, και απήλλαξε τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα (διαχείριση) της εταιρικής χρήσης 01.01.2022 έως 31.12.2022.

**(3) επί του τρίτου θέματος** εξέλεξε για τον έλεγχο των ετησίων και περιοδικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2023, μετά από πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου και κατόπιν εισηγήσεως της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, την ελεγκτική εταιρεία GRANT THORNTON A.E., η οποία θα ορίσει τον τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή και τον αναπληρωματικό Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή για τον έλεγχο των ετήσιων Οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, για την εταιρική χρήση από 1.1.2023 έως 31.12.2023 και αποφάσισε ότι η αμοιβή τους θα καθορισθεί με βάση τις εκάστοτε ισχύουσες σχετικές διατάξεις περί ορκωτών ελεγκτών - λογιστών, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

**(4) επί του τέταρτου θέματος**, ενέκρινε την Έκθεση Αποδοχών της Εταιρείας η οποία περιλαμβάνει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών, που έλαβαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2022 σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στο άρθρο 112 Ν. 4548/2018. Διευκρινίστηκε επίσης ότι η ψήφος των Μετόχων επί της ως άνω Έκθεσης Αποδοχών είναι συμβουλευτικού χαρακτήρα σύμφωνα με το άρθρο 112 παρ. 3 Ν. 4548/2018.

**(5) επί του πέμπτου θέματος**, ο Πρόεδρος της Γ.Σ. ενημέρωσε τους μετόχους ότι σε συνέχεια και της περσινής αποφάσεως της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης περί προέγκρισης και καταβολής ποσού ύψους 18.000 Ευρώ (συνολικό κόστος/μικτά) ως αμοιβή για την χρήση 2022 στο εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κ. Αναστάσιο Χωμενίδη, εγκρίθηκε η καταβολή του ποσού ύψους 18.000 Ευρώ (συνολικό κόστος/μικτά) ως αμοιβή για την χρήση 2022 στο ως άνω εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και η προέγκριση αμοιβής ύψους 18.000 Ευρώ (συνολικό κόστος/μικτά) ως αμοιβή στο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Αναστάσιο Χωμενίδη για την εταιρική χρήση από 1.1.2023 έως 31.12.2023.

**(6) επί του έκτου θέματος**, Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ανέγνωσε ενώπιον της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων την Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2022 με βάση τις αρμοδιότητές της, όπως, σχετικά με τις ενέργειες στις οποίες προέβη για την ορθή εκτέλεση των αρμοδιοτήτων της ως προς i) την παρακολούθηση της διαδικασίας του υποχρεωτικού ελέγχου, την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και την εισήγηση για εκλογή εξωτερικών ελεγκτών για τη νέα χρήση, ii) τη συμβολή της στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της λοιπής δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης, iii) την αξιολόγηση των συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου, της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και της Διαχείρισης Κινδύνων, από

την οποία προκύπτει η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή της Επιτροπής Ελέγχου στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Η Έκθεση Πεπραγμένων συντάχθηκε σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 44 παρ. 1 περ (θ) του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 4706/2020. Το πλήρες κείμενο της εν λόγω Ετήσιας Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.lampsa.gr>).

**(7) επί του έβδομου θέματος,** κατόπιν εισηγήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η Γενική Συνέλευση ενέκρινε την καταβολή αμοιβής στα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου για τις υπηρεσίες τους κατά το έτος 2022, ως ακολούθως:

- στον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου Αθανάσιο Μπουρνάζο την καταβολή ποσού € 5.086,80
- στο μέλος της επιτροπής ελέγχου Κωνσταντίνο Βασιλειάδη την καταβολή ποσού € 5.086,80
- στο μέλος της επιτροπής ελέγχου Τιμόθεο Ανανιάδη την μη καταβολή αμοιβής.

Σημειώνεται ότι δεν ελήφθη γνώμη από την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας καθώς δεν αποφασίσθηκε αμοιβή για το μέλος της Επιτροπής Ελέγχου κ. Τιμόθεο Ανανιάδη, ο οποίος τυγχάνει και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

**(8) επί του όγδου θέματος,** κατόπιν εισηγήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου περί μη καταβολής αμοιβής στα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων για τις υπηρεσίες τους κατά το έτος 2022, η Γενική Συνέλευση ενέκρινε την μη καταβολή αμοιβής στα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων για τις υπηρεσίες τους κατά το έτος 2022.

**(9) επί του ένατου θέματος,** ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης έθεσε υπόψη της Γενικής Συνέλευσης την Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, για το έτος 2022, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του Ν.4706/2020, όπως ισχύει. Σημειώνεται ότι η ως άνω Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχει αναρτηθεί και είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [www.lampsa.gr](http://www.lampsa.gr).

**(10) επί του δέκατου θέματος,** η Γενική Συνέλευση αποφάσισε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, την εκλογή τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, η οποία θα είναι Ανεξάρτητη Μεικτή Επιτροπή και θα αποτελείται από ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δύο (2) τρίτα πρόσωπα, μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητα κατά την έννοια του 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020), με θητεία δύο (2) ετών, με δυνατότητα παράτασης το αργότερο μέχρι την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και σε κάθε περίπτωση εντός του ίδιου ημερολογιακού έτους, με Πρόεδρο ο οποίος θα οριστεί από τα μέλη της νέας Επιτροπής Ελέγχου κατά τη συνεδρίασή της για συγκρότηση σε σώμα και θα είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 1 περ (ε) του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017. Περαιτέρω, η Γενική Συνέλευση όρισε όλα τα νέα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και συγκεκριμένα τους:

1. Αθανάσιο Μπουρνάζο του Ματθαίου, τρίτο πρόσωπο (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας) ανεξάρτητο κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020.
2. Κωνσταντίνο Βασιλειάδη του Βασιλείου, τρίτο πρόσωπο (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας), ανεξάρτητο κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020.
3. Τιμόθεο Ανανιάδη του Θεόδωρου, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Επισημαίνεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την συνεδρίασή του περί συγκροτήσεώς του σε σώμα την 29.07.2021, απέδωσε στον κ. Τιμόθεο Ανανιάδη, την ιδιότητα του μη εκτελεστικού μέλους Δ.Σ.

Περαιτέρω, επισημαίνεται ότι όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία ενώ οι κ.κ. Αθανάσιος Μπουρνάζος και Κωνσταντίνος Βασιλειάδης διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία ελεγκτικής και λογιστικής (διεθνών προτύπων), όπως σαφώς προκύπτει και από τα σχετικά σύντομα βιογραφικά σημειώματα, και συνεπώς οι κ. κ. Αθανάσιος Μπουρνάζος και Κωνσταντίνος Βασιλειάδης θα παρίστανται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της επιτροπής ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο α. 44 παρ. 1 περ (ζ) του Ν. 4449/2017. Επιπλέον, επισημαίνεται ότι τα μέλη της νέας Επιτροπής Ελέγχου είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του

Ν. 4706/2020 και συγκεκριμένα οι κ.κ. Αθανάσιος Μπουρνάζος και Κωνσταντίνος Βασιλειάδης. Περαιτέρω, επισημαίνεται ότι όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, σύμφωνα με την εν ισχύ Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, κατ' ανάλογη εφαρμογή, στο βαθμό που συνάδουν με τη φύση και τη λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου.

**(11) επί του ενδέκατου θέματος**, η Γενική Συνέλευση αποφάσισε την τροποποίηση του άρθρου 3 του Καταστατικού της Εταιρείας ως ακολούθως, με επισήμανση των επιμέρους μεταβολών και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας όπως προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης:

### **«Άρθρο 3**

*Σκοπός της Εταιρείας είναι η απόκτηση, μίσθωση, κατασκευή και εκμετάλλευση ξενοδοχείων και επιπλωμένων διαμερισμάτων στην Αθήνα και αλλού στην Ελλάδα ή στο Εξωτερικό καθώς και εκμετάλλευση συναφών επιχειρήσεων, όπως η απόκτηση ή και εκμετάλλευση λοιπών τουριστικών επιχειρήσεων οιασδήποτε μορφής, όπως Συνεδριακών κέντρων, Κέντρων Θαλασσοθεραπείας, Αθλητικών Εγκαταστάσεων, Εγκαταστάσεων Αναψυχής και άλλων ειδικών μορφών συνδεδεμένων με το τουριστικό προϊόν.*

*Ειδικότερα η εταιρεία μπορεί:*

*Να αποκτά οικοδομές προκειμένου να τις μετατρέψει σε ξενοδοχεία ή να τις εκμισθώνει, ανταλλάσσει ή πωλεί. Να αποκτά ή να μισθώνει αστικά ή αγροτικά κτήματα με σκοπό να ανεγείρει και να λειτουργήσει ξενοδοχεία και συναφείς τουριστικές επιχειρήσεις. Να αγοράζει έπιπλα, σκεύη, εμπορεύματα, μηχανές και άλλα αντικείμενα χρήσιμα στην επιχείρηση των ξενοδοχείων ή των συναφών επιχειρήσεων να παραχωρεί αυτά σε άλλους έναντι μισθώματος ή και να πωλεί.*

*Να λειτουργεί καταστήματα με αντικείμενο την πώληση ειδών δώρου, καπνοβιομηχανικών προϊόντων, ειδών πολυτελείας, αθλητικών ειδών και εξοπλισμού, ειδών ιματισμού, υπόδησης και αξεσουάρ, βιβλίων Ελληνικών και ξένων και εφημερίδων ελληνικού και ξένου τύπου και επίσης την εμπορία ειδών διατροφής, πάσης φύσεως συμπληρωμάτων διατροφής, βιταμινών, βοτάνων και σχετικών σκευασμάτων, οινόπνευματων ποτών, παραδοσιακών ελληνικών προϊόντων αναλωσίμων ή μη, ειδών υφαντουργίας, ειδών λαϊκής τέχνης, έργων τέχνης, τουριστικών ειδών γενικώς και καλλυντικών εντός των Ξενοδοχειακών μονάδων.*

*Να εκμεταλλεύεται και λειτουργεί κατάστημα κομμωτηρίου και να εκμεταλλεύεται και λειτουργεί spa και γυμναστήριο, εντός των Ξενοδοχειακών μονάδων ή όπου η εταιρεία δραστηριοποιείται.*

*Να παρέχει υπηρεσίες τροφοδοσίας συνεστιάσεων και εκδηλώσεων και εκτός των μονάδων που η ίδια εκμεταλλεύεται.*

*Να πραγματοποιεί υπηρεσίες χερσαίας μεταφοράς πελατών με ίδια μέσα ή μέσω μίσθωσης επιβατικών αυτοκινήτων.*

*Να παρέχει σε τρίτους υπηρεσίες πλυντηρίων και καθαριστηρίων ενδυμάτων και λινού εξοπλισμού δωματίων και εστιατορίων.*

*Να προβαίνει σε κάθε παράπλευρη και/ή παραπληρωματική δραστηριότητα αναγκαία ή χρήσιμη για την επωφέλεστερη εκμετάλλευση των ξενοδοχειακών μονάδων της εταιρείας και προς εξυπηρέτηση της λειτουργικότητας αυτών, επίσης δε προς εξυπηρέτηση των πελατών, όπως, κατά ενδεικτική αναφορά, εκμίσθωση ή παραχώρηση εκμεταλλεύσεως χώρων των ξενοδοχειακών μονάδων σε τρίτους με αντάλλαγμα, λειτουργία εντός των ξενοδοχειακών εστιατορίων, καφέ-μπαρ, αρτοποιιών, ζαχαροπλαστειών, πλυντηρίων και καθαριστηρίων ενδυμάτων και λινού εξοπλισμού δωματίων και εστιατορίων, τηρουμένων των ανά δραστηριότητα απαιτούμενων διατυπώσεων, οι οποίες ενδεχομένως προβλέπονται από τις ειδικές κατά περίπτωση εκάστοτε υφιστάμενες διατάξεις.*

*Να παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες σχετικές με το τουριστικό προϊόν.*

Για την εκπλήρωση των σκοπών της εταιρείας, να επενδύει σε αμοιβαία κεφάλαια, επενδυτικά προϊόντα, να αποκτά και να διαθέτει χρεόγραφα και να συμμετέχει στο κεφάλαιο πάσης φύσεως εταιρειών, επιχειρήσεων και ενώσεων προσώπων αδιαφόρως τύπου μορφής σκοπού, εισηγμένων ή μη στο χρηματιστήριο.

Να παρέχει υπηρεσίες προώθησης και προβολής προϊόντων και υπηρεσιών τρίτων στις εγκαταστάσεις της εταιρείας, μέσω εντύπων και της ιστοσελίδας της.

Να εκτελεί πάσης φύσεως τεχνικές, κατασκευαστικές, οικοδομικές και συναφή έργα σε ιδιόκτητα ακίνητα της Εταιρείας ή σε ακίνητα τρίτων, που προορίζονται για ίδια χρήση, για λογαριασμό τρίτων ή και προς μεταπώληση.

Να συμμετέχει σε άλλες εταιρείες που επιδιώκουν σκοπούς συναφείς με τους δικούς της και να συγχωνεύεται με άλλες ή να συγχωνεύει άλλες με αυτήν.

Επίσης, για την εκπλήρωση των πιο πάνω σκοπών η εταιρεία μπορεί:

Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο.

Να εξαγοράζει άλλες εταιρείες και να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία ή θυγατρικές εταιρείες οπουδήποτε στην Ελλάδα ή το εξωτερικό και να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

Για την εκπλήρωση των σκοπών της εταιρείας είναι δυνατή η παροχή εγγυήσεων υπέρ εταιρειών και γενικά επιχειρήσεων ή κοινοπραξιών στις οποίες συμμετέχει η εταιρεία ή συνεργάζεται μαζί τους με οποιοδήποτε τρόπο, παρέχουσα πάσης φύσεως ασφάλειες ενοχικές ή εμπράγματα.

Γενικά να προβαίνει σε οποιαδήποτε πράξη προς επίτευξη του κατά τα ανωτέρω σκοπού της.»

**(12) επί του δωδέκατου θέματος**, διάφορες ανακοινώσεις, έγινε ενημέρωση σχετικά με την πορεία και τις εργασίες της Εταιρείας καθώς και τις προκλήσεις στον τομέα του Τουρισμού γενικότερα αλλά και μέσα στα πλαίσια των ειδικών συνθηκών και των τυχόν επιπτώσεων λόγω Covid-19 και τις ενέργειες, στις οποίες έχει προβεί η Εταιρεία, για την αντιμετώπισή τους.

#### Ε) Απόκτηση θυγατρικής εταιρείας

Η «Εταιρεία Ελληνικών Ξενοδοχείων Λάμπα ΑΕ» απέκτησε στις 16.06.2023 τον έλεγχο κατά 100% της Κυπριακής εταιρείας “SELENE ENTERPRISES COMPANY LTD”, μετοχικού κεφαλαίου € 10.000 (δέκα χιλιάδες ευρώ).

#### ΣΤ) Υπογραφή Σύμβασης Διαχείρισης Εστιατορίου-BAR

Στις 12.05.2023 η «Εταιρεία Ελληνικών Ξενοδοχείων Λάμπα ΑΕ» και η 100% θυγατρική της «ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», υπέγραψαν Σύμβαση για την διαχείριση του Alexander's Lounge & Atrium από την δεύτερη. Η σύμβαση είναι τριετούς διάρκειας και η αμοιβή της Λάμπα ΑΕ ορίζεται ως σταθερό ποσό για την παραχώρηση του καταστήματος και των διοικητικών εξόδων και επιπλέον μεταβλητό ποσό για τα κόστη Μισθοδοσίας και Τροφίμων-Ποτών.

#### Ζ) Έκτακτη χρηματική επιβράβευση ύψους 1,3 εκατομμυρίων ευρώ και για το 2023 ια τους εργαζόμενους των Ξενοδοχείων Μεγάλη Βρεταννία, King George και Athens Capital

Για δεύτερη συνεχή χρονιά η Εταιρεία Ελληνικών Ξενοδοχείων ΛΑΜΠΑ Α.Ε προχώρησε σε έκτακτη χρηματική επιβράβευση ύψους 1,3 εκατομμυρίων ευρώ συνολικού κόστους για την επιχείρηση, η οποία καταβλήθηκε σε όλους τους εργαζόμενους των Ξενοδοχείων Μεγάλη Βρεταννία, King George και Athens Capital. Ειδικότερα, ο βασικός μέτοχος της εταιρείας και η Διοίκηση της ΛΑΜΠΑ ανακοίνωσε τη χορηγία πρόσθετης καθαρής μετά από φόρους και κρατήσεις αμοιβής ύψους 1.000€ για όλους τους εργαζόμενους των τριών κεντρικών ξενοδοχείων της Αθήνας ανεξαιρέτως, στηρίζοντας έμπρακτα και ταυτόχρονα επιβραβεύοντας τις αδιάλειπτες προσπάθειες που καταβάλλουν καθημερινά και υπό την πίεση της υψηλής τουριστικής περιόδου προκειμένου να διασφαλίσουν την άριστη ποιότητα των υπηρεσιών φιλοξενίας και επαγγελματισμού.

#### Η) Σύσταση θυγατρικής εταιρείας

Την 12<sup>η</sup> Μαΐου 2023 συστάθηκε η εταιρεία «ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», με κύρια δραστηριότητα τις Υπηρεσίες Εστιατορίου. Η εταιρεία είναι 100% θυγατρική της Λάμπα ΑΕ. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας είναι € 100,000 (Εκατό χιλιάδες ευρώ) και η διάρκειά της είναι 50 έτη. Μεταξύ της μητρικής και της θυγατρικής υπεγράφη Σύμβαση παραχώρησης και χρήσης του Καταστήματος στον πρώτο όροφο του ξενοδοχείου με την ονομασία "Alexander's Lounge & Atrium". Η συμφωνηθείσα αμοιβή αποτελείται από σταθερό ποσό μίσθωσης του χώρου και από μεταβλητό ποσό βάσει των παρεχόμενων υπηρεσιών.

#### Θ) Τακτική Γενική Συνέλευση της θυγατρικής "BEOGRADSKO MESOVITO PREDUZECE"

Την 28<sup>η</sup> Ιουνίου 2023, η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας "BEOGRADSKO MESOVITO PREDUZECE" αποφάσισε τη διανομή μερίσματος προς την θυγατρική εταιρεία του Ομίλου Luella Enterprises Ltd, ποσού € 2.495 χιλ. (μικτό ποσό) από τα κέρδη της χρήσης 2022 (01.01.2022-31.12.2022).

#### Ι) Έκτακτη Γενική Συνέλευση Λάμπα ΑΕ

Κατά την συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 23.8.2023 με θέμα Ημερήσιας Διάταξης «Απόκτηση μειοψηφικής συμμετοχής στην εταιρεία Regency Hellenic Investments S.A. μέσω συνδυασμένης απόκτησης από την 100% θυγατρική εταιρεία SELENE ENTERPRISES COMPANY LIMITED του ποσοστού μετοχών (33,91%) και του αντίστοιχου ποσοστού εκ του δανείου (Senior Facility Loan), που κατέχουν στην ως άνω εταιρεία τα πιστωτικά ιδρύματα ALPHA BANK, EUROBANK και ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ», οι παρόντες και αντιπροσωπευόμενοι εκπροσώπησαν 15.819.682 μετοχές, ήτοι το 74,05% του μετοχικού κεφαλαίου και η Συνέλευση βρέθηκε σε απαρτία.

Κατόπιν αιτήματος της μετόχου Κυπριακής Εταιρείας με την επωνυμία «Dryna Enterprises Company Limited» που κατέχει πλέον του 1/20 του μετοχικού κεφαλαίου, αναβλήθηκε, σύμφωνα με το άρθρο 141 παρ. 5 Ν. 4548/18, η συζήτηση και λήψη απόφασης επί του θέματος της ημερήσιας διάταξης για τις 06.09.2023.

Κατά την μετ' αναβολή συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 06.09.2023 με θέμα Ημερήσιας Διάταξης «Απόκτηση μειοψηφικής συμμετοχής στην εταιρεία Regency Hellenic Investments S.A. μέσω συνδυασμένης απόκτησης από την 100% θυγατρική εταιρεία SELENE ENTERPRISES COMPANY LIMITED του ποσοστού μετοχών (33,91%) και του αντίστοιχου ποσοστού εκ του δανείου (Senior Facility Loan), που κατέχουν στην ως άνω εταιρεία τα πιστωτικά ιδρύματα ALPHA BANK, EUROBANK και ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ», οι παρόντες και αντιπροσωπευόμενοι εκπροσώπησαν 15.819.732 μετοχές, ήτοι το 74, 05 % του μετοχικού κεφαλαίου και η Συνέλευση βρέθηκε σε απαρτία.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 15.819.732 ήτοι με ποσοστό 74,05 % επί συνόλου 21.364.000 δικαιωμάτων ψήφου, αποφάσισε ομόφωνα την εκ νέου αναβολή της συζήτησης και λήψης απόφασης επί του θέματος της ημερήσιας διάταξης για τις 04.10.2023, οπότε και θα συνεχισθεί η Συνέλευση στον ίδιο χώρο και την ίδια ώρα (14:00).

Κατά την μετ' αναβολή συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 04.10.2023 με θέμα Ημερήσιας Διάταξης «Απόκτηση μειοψηφικής συμμετοχής στην εταιρεία Regency Hellenic Investments S.A. μέσω συνδυασμένης απόκτησης από την 100% θυγατρική εταιρεία SELENE ENTERPRISES COMPANY LIMITED του ποσοστού μετοχών (33,91%) και του αντίστοιχου ποσοστού εκ του δανείου (Senior Facility Loan), που κατέχουν στην ως άνω εταιρεία τα πιστωτικά ιδρύματα ALPHA BANK, EUROBANK και ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ», οι παρόντες και αντιπροσωπευόμενοι εκπροσώπησαν 15.819.732 μετοχές, ήτοι το 74,05% του μετοχικού κεφαλαίου και η Συνέλευση βρέθηκε σε απαρτία.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 15.819.732 ήτοι με ποσοστό 74,05% επί συνόλου 21.364.000 δικαιωμάτων ψήφου, αποφάσισε ομόφωνα την εκ νέου αναβολή της συζήτησης και λήψης απόφασης επί του θέματος της ημερήσιας διάταξης για τις 06.11.2023, οπότε και θα συνεχισθεί η Συνέλευση στον ίδιο χώρο και την ίδια ώρα (14:00).

Κατά την μετ' αναβολή συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 06.11.2023 με μοναδικό θέμα Ημερησίας Διάταξης «Απόκτηση μειοψηφικής συμμετοχής στην εταιρεία Regency Hellenic Investments S.A. μέσω συνδυασμένης απόκτησης από την 100% θυγατρική εταιρεία SELENE ENTERPRISES COMPANY LIMITED του ποσοστού μετοχών (33,91%) και του αντίστοιχου ποσοστού εκ του δανείου (Senior Facility Loan), που κατέχουν στην ως άνω εταιρεία τα πιστωτικά ιδρύματα ALPHA BANK, EUROBANK και ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ», οι παρόντες και αντιπροσωπευόμενοι μέτοχοι εκπροσώπησαν 15.819.732 ΚΟ μετοχές επί συνόλου (21.364.000) ΚΟ μετοχών της Εταιρείας, ήτοι το 74,05% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και η Συνέλευση βρέθηκε σε απαρτία.

Επί του μοναδικού θέματος της ημερησίας διάταξης, η Γενική Συνέλευση με ψήφους 15.819.732 ήτοι με ποσοστό 74,05% επί συνόλου 21.364.000 δικαιωμάτων ψήφου, αποφάσισε ομόφωνα και παμφηψεί την έγκριση της απόκτησης της μειοψηφικής συμμετοχής στην εταιρεία Regency Hellenic Investments S.A. μέσω συνδυασμένης απόκτησης από την 100% θυγατρική εταιρεία SELENE ENTERPRISES COMPANY LIMITED του ποσοστού μετοχών (33,91%) και του αντίστοιχου ποσοστού εκ του δανείου (Senior Facility Loan), που κατέχουν στην ως άνω εταιρεία τα πιστωτικά ιδρύματα ALPHA BANK, EUROBANK και ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ.

#### Ια) ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΟ ΜΕΡΟΣ

Η «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.», ενημέρωσε στις 24.08.2023, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 και το άρθρο 4.1.3.6 του Κανονισμού ΧΑ, ότι ολοκληρώθηκε η διαδικασία χορήγησης από την Εταιρεία βραχυπρόθεσμου μεταβατικού δανεισμού (bridge financing) ποσού €3.560.550 προς την εταιρεία με την επωνυμία «Regency Entertainment Ψυχαγωγική και Τουριστική Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» (εφεξής η «Regency») για την κάλυψη άμεσων υποχρεώσεων της θυγατρικής εταιρείας της τελευταίας, ήτοι της εταιρείας με την επωνυμία «North Star Ψυχαγωγική και Τουριστική Α.Ε.» (εφεξής η «North Star») σε συμμόρφωση με το Π.Δ. 36/2023.

#### Ιβ) Τακτική Γενική Συνέλευση «ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Στις 3 Ιουλίου 2023, πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας προκειμένου να λάβει απόφαση επί των κάτωθι θεμάτων ημερησίας διατάξεως.

#### ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας μετά των επ' αυτών Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών για τη χρήση 01.01.2022 – 31.12.2022.
2. Έγκριση κατ' άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την εταιρική χρήση 2022 και απαλλαγή των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη.
3. Διανομή μερίσματος για το έτος 2022.
4. Εκλογή ελεγκτών για τη χρήση 2023 και καθορισμός της αμοιβής τους.
5. Τροποποίηση του άρθρου 13 του Καταστατικού της Εταιρείας και κωδικοποίηση αυτού σε ενιαίο κείμενο.
6. Εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.
7. Λοιπά θέματα και ανακοινώσεις.

Επί των ανωτέρω θεμάτων, η Γ.Σ. έλαβε τις εξής αποφάσεις:

1. Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει ομόφωνα και παμφηψεί την έγκριση των ως άνω χρηματοοικονομικών καταστάσεων της διαχειριστικής περιόδου 01.01.2022 – 31.12.2022 μετά των επ' αυτών Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών, χωρίς να επιφέρει σε αυτές καμία τροποποίηση.

2. Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα και παμψηφεί εγκρίνει τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και απαλλάσσει τους Ελεγκτές της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα (διαχείριση) της εταιρικής χρήσης 01.01.2022 έως 31.12.2022.

3. Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα και παμψηφεί αποφασίζει τη μη διανομή μερίσματος για το έτος 2022 λόγω συσσωρευμένων ζημιών.

4. Η Γενική Συνέλευση εκλέγει ως Ελεγκτές σύμφωνα με το Νόμο και με ομόφωνη απόφασή της την ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «GRANT THORNTON Α.Ε.» (Α.Μ.Σ.Ο.ΕΛ. 127)

5. Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα και παμψηφεί αποφασίζει την τροποποίηση του άρθρου 13 του Καταστατικού της Εταιρείας περί σύνθεσης και θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τρόπο ώστε ο χρόνος θητείας των μελών Δ.Σ. να επεκταθεί από ένα (1) έτος σε τρία (3) έτη

6. Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα και παμψηφεί εκλέγει τα κάτωθι πρόσωπα ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας:

- κ. Αναστάσιο Χωμενίδη του Γεωργίου και της Μαρίας, γεννηθέντα στην Αθήνα, το 1954, κάτοικο Χαλανδρίου, Λέσβου 2Α, με Α.Δ.Τ. ΑΙ 560406, εκδοθέντος από το Τ.Α. Κυμέλης στις 23.02.2010, με Α.Φ.Μ. 079974802 της Δ.Ο.Υ. Χαλανδρίου,
- κ. Κωνσταντίνο Κυριάκο του Βασιλείου και της Παγώνας, γεννηθέντα στην Νεμέα Κορινθίας, το 1963, κάτοικο Αλίου, Λακωνίας 29, με Α.Δ.Τ. ΑΙ 512473, εκδοθέντος από το Τ.Α. Αλίου στις 25.01.2008, με Α.Φ.Μ. 028974904 της Δ.Ο.Υ. Π. Φαλήρου, και
- κ. Ζηνοβία Διλβόδη του Γεωργίου και της Ζωής, γεννηθείσα στο Ηράκλειο Κρήτης, το 1977, κάτοικο Παλλήνης, Ανατολής 20, με Α.Δ.Τ. Ρ 321305, εκδοθέντος από το Υ.Α. Ηρακλείου στις 03.12.1992, με Α.Φ.Μ. 100789833 της Δ.Ο.Υ. Παλλήνης.

Η θητεία των μελών του ως άνω Διοικητικού Συμβουλίου θα είναι τριών (3) ετών και θα παραταθεί αυτόματα μετά τη λήξη αυτής μέχρι την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας.

7. Δεν υπάρχουν λοιπά θέματα προς συζήτηση και ανακοινώσεις.

#### Ιγ) Γενική Συνέλευση «LUELLA ENTERPRISES LTD»

Την 13.09.2023, με απόφαση του μοναδικού μετόχου της εταιρείας «LUELLA ENTERPRISES LTD» αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό € 2.500 χιλ. και επιστροφή του ποσού με καταβολή μετρητών στη μητρική εταιρεία του Ομίλου και μοναδικό μέτοχό της.

#### Ιδ) Έκτακτη Γενική Συνέλευση «ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Την 18η Δεκεμβρίου 2023, η μοναδική μέτοχος της εταιρείας με την επωνυμία «ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» συνήλθε στα γραφεία της στην Αθήνα, σε Αυτόκλητη Έκτακτη Γενική Συνέλευση προκειμένου να λάβει απόφαση επί του κάτωθι θέματος ημερησίας διατάξεως.

##### **ΘΕΜΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ**

Θέμα Μόνο: Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των τριών εκατομμυρίων ευρώ (€3.000.000) με αντίστοιχη ακύρωση τεσσάρων εκατομμυρίων εξακοσίων ογδόντα επτά χιλιάδων πεντακοσίων (4.687.500) μετοχών και με καταβολή μετρητών στους μετόχους – Τροποποίηση του άρθρου 7 του Καταστατικού και κωδικοποίηση αυτού σε ενιαίο κείμενο.

Ο Πρόεδρος της Συνέλευσης ενημέρωσε ότι υφίσταται ανάγκη επιστροφής και διανομής μέρους του μετοχικού κεφαλαίου που είχε εισφερθεί σε προγενέστερο χρόνο όταν οι ανάγκες ήταν διαφορετικές και το οποίο δεν είναι πλέον αναγκαίο στην Εταιρεία για την επιδίωξη του σκοπού της. Προς το σκοπό αυτό, προτείνει περαιτέρω τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των τριών εκατομμυρίων ευρώ (€3.000.000) με αντίστοιχη ακύρωση τεσσάρων εκατομμυρίων εξακοσίων ογδόντα επτά χιλιάδων πεντακοσίων (4.687.500) μετοχών και ισόποση απόδοση – καταβολή στη μοναδική μέτοχο της Εταιρείας.

Μετά την ως άνω μείωση, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα ανέρχεται σε τρία εκατομμύρια διακόσιες εβδομήντα δύο χιλιάδες ευρώ (€ 3.272.000) διαιρούμενο σε πέντε εκατομμύρια εκατό δώδεκα χιλιάδες πεντακόσιες (5.112.500) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εξήντα τεσσάρων λεπτών του ευρώ (€0,64) εκάστη.

Στη συνέχεια και κατόπιν διαλογικής συζήτησης, η παρούσα Έκτακτη Γενική Συνέλευση εγκρίνει ομόφωνα την ως άνω πρόταση του Προέδρου και αποφασίζει:

(α) τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των τριών εκατομμυρίων ευρώ (€3.000.000) με αντίστοιχη ακύρωση τεσσάρων εκατομμυρίων εξακοσίων ογδόντα επτά χιλιάδων πεντακοσίων (4.687.500) μετοχών,

(β) την ισόποση απόδοση – καταβολή στη μοναδική μέτοχο της Εταιρείας σύμφωνα με τους ειδικότερους όρους και προϋποθέσεις των άρθρων 29 και 30 του Ν. 4548/2018,

(γ) τη σχετική τροποποίηση του άρθρου 7 του Καταστατικού της Εταιρείας

#### Ιε) Ανακοίνωση Προνομιακής Πληροφορίας 22 Δεκεμβρίου 2023

Η εταιρεία σε συνέχεια των από 31.07.2023, 02.08.2023 και 06.11.2023 ανακοινώσεων της, ενημερώνει το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 και το άρθρο 4.1.3.6 του Κανονισμού ΧΑ, ότι προέβη σήμερα, κατόπιν σχετικών διαπραγματεύσεων, στην υπογραφή συμβάσεως μετόχων (shareholders agreement) με την εταιρεία «Intracom Ventures Μονοπρόσωπη Α.Ε.» (100% θυγατρική της εισηγμένης εταιρείας «Intracom Holdings Α.Ε.») σχετικά με την εκ μέρους της τελευταίας είσοδο κατά ποσοστό 25% στην μέχρι σήμερα 100% Κυπριακή θυγατρική της «Selene Enterprises Company Limited», δια της οποίας θα πραγματοποιηθεί η ήδη ανακοινωθείσα και εγκεκριμένη απόκτηση μειοψηφικής συμμετοχής στην εταιρεία Regency Hellenic Investments S.A. μέσω συνδυασμένης απόκτησης του ποσοστού μετοχών (33,91%) που κατέχουν στην ως άνω εταιρεία τα πιστωτικά ιδρύματα ALPHA BANK, EUROBANK και ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ και του αντίστοιχου ποσοστού εκ του δανείου (Senior Facility Loan), που κατέχουν στην εταιρεία Regency Entertainment Α.Ε. τα πιστωτικά ιδρύματα ALPHA BANK, EUROBANK και ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ.

Η συμμετοχή της Intracom Ventures ΑΕ στην Selene Enterprises Company Limited θα υλοποιηθεί μέσω αυξήσεων κεφαλαίου, προκειμένου να καλύψει την αναλογία της (25%) στην εν γένει χρηματοδότηση της συναλλαγής, η δε συναφθείσα σύμβαση μετόχων μεταξύ της Εταιρείας και της «Intracom Ventures ΑΕ» ρυθμίζει καταλλήλως τις μετοχικές σχέσεις των μερών. Υπενθυμίζεται ότι η ολοκλήρωση της εν γένει επένδυσης της Εταιρείας στην Regency Hellenic Investments Α.Ε. τελεί υπό την αίρεση εγκρίσεως της Επιτροπής Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων, τη λήψη τυχόν άλλων αναγκαίων κανονιστικών ή συμβατικών εγκρίσεων και την ταυτόχρονη απόκτηση του αντίστοιχου τμήματος μετοχών και δανείων, που κατέχουν οι πωλήτριες τράπεζες κατά τα ως άνω.

Η Εταιρεία θα ενημερώνει άμεσα το επενδυτικό κοινό για οποιαδήποτε εξέλιξη.

#### **Ίδιες Μετοχές**

Η εταιρεία δε διαθέτει Ίδιες Μετοχές. Η θυγατρική Εταιρεία BEOGRADSKO MESOVITO PREDUZECE κατέχει το 5,4% των μετοχών της έχοντας καταβάλει το ποσό των € 2.550 χιλ.

Κατά την περίοδο 01.01.2023 έως 31.12.2023 καμία Εταιρεία του Ομίλου δεν προέβη σε αγορά ιδίων μετοχών.

Η Εταιρεία και η θυγατρική ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ έχουν από 1 υποκατάστημα.

#### **ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ**

##### Α) Ανακοίνωση Ολοκλήρωσης Συναλλαγής – 7 Φεβρουαρίου 2024

Η εταιρεία, σε συνέχεια των από 31.07.2023, 02.08.2023, 06.11.2023 και 22.12.2023 ανακοινώσεων της, ενημερώνει το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 και το άρθρο 4.1.3.6 του Κανονισμού ΧΑ, ότι, σε συνέχεια της υπ' αριθμ. 5/1/29.01.2024 εγκριτικής Αποφάσεως της



Ε.Ε.Ε.Π., ολοκληρώθηκε σήμερα, 07.02.2024, η απόκτηση από την κατά 75% θυγατρική εταιρεία Selene Enterprises Company Limited του ποσοστού μετοχών (33,91%) της εταιρείας Regency Hellenic Investments S.A. και του αντίστοιχου ποσοστού εκ του δανείου (Senior Facility Loan), που κατέχουν στην εταιρεία Regency Entertainment A.E. τα πιστωτικά ιδρύματα ALPHA BANK, EUROBANK και ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ.

Β) Την 20η Μαρτίου 2024 και σε συνέχεια της από 24.08.2023 ανακοίνωσης της εταιρείας, ολοκληρώθηκε η αποπληρωμή του βραχυπρόθεσμου μεταβατικού δανεισμού (bridge financing) ποσού €3.560.550 που είχε χορηγηθεί προς την εταιρεία με την επωνυμία «Regency Entertainment Ψυχαγωγική και Τουριστική Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» για την κάλυψη άμεσων υποχρεώσεων της θυγατρικής εταιρείας της τελευταίας, ήτοι της εταιρείας με την επωνυμία «North Star Ψυχαγωγική και Τουριστική Α.Ε.» σε συμμόρφωση με το Π.Δ. 36/2023.

Πέραν των ανωτέρω, δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των Οικονομικών Καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την Εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

### **Γ. Κίνδυνοι & Αβεβαιότητες**

#### **Κίνδυνοι σχετικά με την ενεργειακή κρίση, την πολεμική σύγκρουση στην Ουκρανία και στην Μέση Ανατολή και την αύξηση των επιτοκίων δανεισμού - επιπτώσεις - λήψη μέτρων αντιμετώπισης**

Κατά την διάρκεια του έτους συνεχίστηκε η σημαντική ανάκαμψη του τουριστικού προϊόντος, μία τάση η οποία είχε ξεκινήσει από το προηγούμενο έτος, με αποτέλεσμα την επάνοδο της απωλεσθείσας δυναμικής των ξενοδοχείων σε επίπεδο εσόδων, με αποτέλεσμα ήδη ο Όμιλος να βελτιώσει τα συνολικά του έσοδα σε επίπεδο σημαντικά υψηλότερα από την τελευταία αντίστοιχη χρήση, πριν την κρίση της πανδημίας (2019).

Ο πόλεμος στην Ουκρανία και η πολεμική σύγκρουση στην Μέση Ανατολή θέτουν περαιτέρω προκλήσεις για την παγκόσμια οικονομία. Εκτός από το καθαρά ανθρώπινο επίπεδο που είναι και το σημαντικότερο σε κάθε περίπτωση, η αναταραχή που επικρατεί σε διεθνές επίπεδο από τις αρχές του 2022 λόγω της πολεμικής σύρραξης μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας και από το τέλος του 2023 με την εισβολή του Ισραήλ στην Γάζα, έχουν προκαλέσει μία σειρά από επιπτώσεις στη διεθνή Οικονομία κυρίως σε επίπεδο τιμών πρώτων υλών και ενέργειας.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν σημαντική έκθεση στις αγορές της Ουκρανίας, της Ρωσίας καθώς και του Ισραήλ. Επίσης, οι επαφές μας με τα κύρια δίκτυα κρατήσεων (Βόρειας Αμερικής και Δυτικής Ευρώπης), δηλαδή τουριστικοί οργανισμοί, ταξιδιωτικά γραφεία, τοπικά γραφεία της διαχειρίστριας εταιρείας και οργανωτές συνεδρίων – groups, μας επιβεβαιώνουν ότι δεν υφίστανται λόγοι ακυρώσεων ή περιορισμών στις μετακινήσεις ως απόρροια των πολεμικών συγκρούσεων στην Ουκρανία και στην Μέση Ανατολή. Ως εκ τούτου δεν προέκυψαν άμεσες ή έμμεσες αρνητικές συνέπειες, στα έσοδα του έτους 2023 εξ' αυτού του λόγου.

Σημαντικές ήταν και οι αυξήσεις των τιμών σε μία σειρά προϊόντων (τρόφιμα, ποτά, αναλώσιμα, υλικά κλπ) καθώς και των μεταφορικών εξόδων λόγω της υψηλής αύξησης της τιμής των καυσίμων και επηρέασαν αρνητικά την κερδοφορία του Ομίλου και της Εταιρείας.

Όσον αφορά τον κίνδυνο από την αύξηση των επιτοκίων δανεισμού, η εταιρεία προέβη την 30<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2023 σε υπογραφή Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Εμπραγμάτως Εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, διάρκειας δώδεκα ετών και έξι μηνών και ποσού € 75.100.470, δυνάμει της οποίας οι «EUROBANK ERGASIAS A.E.», «ALPHA BANK A.E.» και «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» συμφώνησαν να καλύψουν, αναλάβουν και αγοράσουν τους τίτλους ομολογιών, που η Εταιρεία θα εκδώσει και θα παραδώσει σε αυτές. Το προϊόν του Ομολογιακού Δανείου θα χρησιμοποιήθηκε αποκλειστικά και εξ ολοκλήρου με σκοπό την αναχρηματοδότηση του Υφιστάμενου Ομολογιακού Δανείου. Οι όροι του ως άνω δανείου κρίνονται ιδιαίτερα ευνοϊκοί από πλευράς αποδόσεως, μειώνοντας σημαντικά το επιτόκιο χορήγησης σε σχέση με το υφιστάμενο δάνειο και κατ' επέκταση και το χρηματοοικονομικό κόστος της επιχείρησης.

Τέλος, παρατηρήθηκε αδυναμία εξεύρεσης εξειδικευμένου προσωπικού και αύξηση των εξόδων μισθοδοσίας. Το ανθρώπινο δυναμικό αποτελεί έναν από τους πιο σημαντικούς παράγοντες για την ανάπτυξη της εταιρείας και έχει σαν στόχο την συνεχή επένδυση σε αυτούς. Η εταιρεία επιβραβεύει τις προσπάθειές τους, παρέχει κίνητρα για την αύξηση της παραγωγικότητας τους και ταυτόχρονα προσφέρει ένα άρτια οργανωμένο, πλήρως εξοπλισμένο και ευχάριστο περιβάλλον εργασίας. Επίσης φροντίζει ανελλιπώς για την ικανοποίηση των εργαζομένων της, προσφέροντας εκτός από ικανοποιητικές αποδοχές και ένα σύνολο επιπρόσθετων παροχών που αναλύονται στην ενότητα μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενισχύοντας ακόμη περισσότερο το άριστο εργασιακό κλίμα.

Όσον αφορά το ζήτημα των τιμών της Ενέργειας, η Εταιρεία προκειμένου να μπορεί να ανταπεξέλθει σε νέες πιθανές αυξήσεις, παρακολουθεί συστηματικά την κατανάλωση ενέργειας στις εγκαταστάσεις της, με στόχο τη συνεχή βελτίωση της επίδοσής της και την εξοικονόμηση κατανάλωσης. Στο πλαίσιο αυτό, η εταιρεία έχει υλοποιήσει σημαντικά έργα για να πετύχει την εξοικονόμηση της ενέργειας όπως:

- Εγκατάσταση συστημάτων αυτοματισμού για τη διαχείριση της ψύξης και της θέρμανσης των κτιρίων, μειώνοντας τις περιττές απώλειες.
- Χρήση φυσικού αερίου στους ψύκτες
- Εγκατάσταση του συστήματος instabus που επιτρέπει την απευθείας διασύνδεση των ηλεκτρικών εγκαταστάσεων των κτιρίων, ώστε να ρυθμίζεται η κατανάλωση ρεύματος πολύ πιο άμεσα. Το σύστημα εγκαταστάθηκε σε όλους τους κοινόχρηστους χώρους, στις αίθουσες δεξιώσεων και στους εξωτερικούς χώρους της Εταιρείας.

#### Παράγοντες Χρηματοοικονομικού Κινδύνου

Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως μεταβολές στις συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, πιστωτικό κίνδυνο και στον κίνδυνο ρευστότητας. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων του Ομίλου εστιάζεται στη μη προβλεψιμότητα των χρηματοπιστωτικών αγορών και επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου.

Η διαχείριση κινδύνων διεκπεραιώνεται από την κεντρική υπηρεσία διαχείρισης διαθεσίμων, η οποία προσδιορίζει και εκτιμά τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε συνεργασία με τις υπηρεσίες που αντιμετωπίζουν αυτούς τους κινδύνους. Προ της διενέργειας σχετικών συναλλαγών λαμβάνεται έγκριση από τα στελέχη που έχουν το δικαίωμα δέσμευσης της Εταιρείας προς τους αντισυμβαλλόμενους της.

#### Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, την Κύπρο και την Σερβία και το λειτουργικό του νόμισμα είναι το Ευρώ. Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε διεθνές επίπεδο και διενεργεί εμπορικές και δανειακές συναλλαγές και σε συνάλλαγμα. Ως εκ τούτου, εκτίθεται στις διακυμάνσεις συναλλαγματικών ισοτιμιών (κύρια χώρα, εκτός Ελλάδος, στην οποία δραστηριοποιείται ο Όμιλος είναι η Σερβία). Η έκθεση της Μητρικής Εταιρείας σε συναλλαγματικό κίνδυνο προέρχεται κυρίως από εμπορικές υποχρεώσεις που έχει σε Αμερικάνικο Δολάριο USD.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και οι αντίστοιχες υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα, μετατρέπόμενες σε Ευρώ με την ισοτιμία κλεισίματος αναλύονται ως εξής:

| Ποσά σε χιλ.                           | 2023         | 2022         |
|--|--------------|--------------|
| Ονομαστικά ποσά                        | US\$         | US\$         |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 187          | 25           |
| Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις         | 1.508        | 1.729        |
| <b>Βραχυχρόνια έκθεση</b>              | <b>1.321</b> | <b>1.704</b> |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία |              |              |
| Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις         |              |              |
| <b>Μακροχρόνια έκθεση</b>              | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>Σύνολο</b>                          | <b>1.321</b> | <b>1.704</b> |

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν την ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε σχέση με τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και τη συναλλαγματική ισοτιμία Ευρώ / Δολαρίου.

Υποθέτουμε ότι πραγματοποιείται μία αλλαγή την 31η Δεκεμβρίου 2023 στη συναλλαγματική ισοτιμία Ευρώ/Δολαρίου της τάξεως του +3,82% (2022:-5,81%). Τα ποσοστά αυτό βασίσθηκαν στη μέση μεταβλητότητα της χρήσης στην αγορά συναλλαγματικών ισοτιμιών .

Σε περίπτωση όπου το ευρώ ανέβει σε σχέση με το παραπάνω νόμισμα, με το ως άνω αναφερόμενο ποσοστό, τότε στο αποτέλεσμα της χρήσης και στα ίδια κεφάλαια θα έχουμε την εξής επίπτωση:

| Ποσά σε χιλ                 | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|------|------|
|                             | US\$ | US\$ |
| Αποτέλεσμα χρήσης προ φόρων | (56) | 102  |
| Καθαρή Θέση                 | (44) | 79   |

Σε περίπτωση όπου το € πέσει σε σχέση με το παραπάνω νόμισμα με το ως άνω αναφερόμενο ποσοστό, τότε στο αποτέλεσμα της χρήσης και στα ίδια κεφάλαια θα έχουμε την εξής επίπτωση:

| Ποσά σε χιλ .               | 2023 | 2022  |
|-----------------------------|------|-------|
|                             | US\$ | US\$  |
| Αποτέλεσμα χρήσης προ φόρων | 61   | (190) |
| Καθαρή Θέση                 | 47   | (70)  |

Η έκθεση του Ομίλου στο συναλλαγματικό κίνδυνο ποικίλλει κατά τη διάρκεια του έτους ανάλογα με τον όγκο των συναλλαγών σε ξένο νόμισμα. Εν τούτοις η ανωτέρω ανάλυση θεωρείται αντιπροσωπευτική της έκθεσης του Ομίλου στο συναλλαγματικό κίνδυνο.

### Πιστωτικός Κίνδυνος

Οι πωλήσεις του Ομίλου κατά κύριο λόγο πραγματοποιούνται μέσω Πιστωτικών Καρτών, οι δε πωλήσεις με πίστωση γίνονται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστωτικής συμπεριφοράς.

Η έκθεση του Ομίλου όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (μέσα) τα οποία την ημερομηνία του Ισολογισμού αναλύονται ως εξής:

| Ποσά σε χιλ. €                                 | Ο ΟΜΙΛΟΣ      |               | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ    |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 31.12.2023    | 31.12.2022    | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
| <b>Κατηγορίες χρηματοοικονομικών στοιχείων</b> |               |               |               |               |
| Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα        | 31.573        | 41.398        | 25.007        | 31.605        |
| Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις                | 11.297        | 7.515         | 9.554         | 6.391         |
| <b>Σύνολο</b>                                  | <b>42.870</b> | <b>48.913</b> | <b>34.560</b> | <b>37.996</b> |

Για τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο. Ο πιστωτικός κίνδυνος για απαιτήσεις ρευστοποιήσιμες καθώς και για άλλα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία θεωρείται περιορισμένος.

Η διοίκηση του Ομίλου θεωρεί ότι όλα τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν έχουν απομειωθεί κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων είναι υψηλής πιστωτικής ποιότητας, συμπεριλαμβανομένων και των οφειλόμενων.

Κανένα από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου δεν έχει ασφαλιστεί με υποθήκη ή άλλη μορφή πιστωτικής ασφάλισης.

### Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας του με προσεκτική παρακολούθηση τόσο των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές

ζώνες, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 12 μήνες προσδιορίζονται μηνιαία.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, διατηρώντας επαρκή διαθέσιμα και τραπεζικά πιστωτικά όρια.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την 31.12.2023 διέθεταν πολύ ισχυρή ρευστότητα, κυρίως λόγω της πώλησης του Ξενοδοχειακού Συγκροτήματος Sheraton Rhodes Resort αλλά και μέσα από τις λειτουργικές ροές. Αυτό είχε σαν συνέπεια, η Εταιρεία να προβεί σε τοποθετήσεις σε Ομόλογα, ύψους περίπου € συνολικής αξίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 ύψους περίπου € 14.196 χιλ., προσδοκώντας να επωφεληθεί από τα υψηλά επιτόκια που προσφέρθηκαν, βελτιώνοντας σημαντικά τα Χρηματοοικονομικά της Αποτελέσματα. Επίσης, η Εταιρεία έχει προχωρήσει μέχρι τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης σε τοποθέτηση σε Προθεσμιακές Καταθέσεις, ποσού € 15.300 χιλ., οι οποίες επίσης προσφέρθηκαν με υψηλά επιτόκια και συνεισφέρουν ομοίως στην μεγιστοποίηση των Χρηματοοικονομικών Αποτελεσμάτων.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία την 31 Δεκεμβρίου 2023 είχαν θετικό κεφάλαιο κίνησης ύψους € 14.955 χιλ. και € 12.754 χιλ αντίστοιχα.

Η ληκτότητα των υποχρεώσεων του Ομίλου και της εταιρείας που θα διακανονιστούν σε ταμειακή βάση έχουν ως εξής:

| ΟΜΙΛΟΣ<br>Ποσά σε χιλ. €             | 31.12.2023     |                |                |                    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
|                                      | Βραχυπρόθεσμες |                | Μακροπρόθεσμες |                    |
|                                      | εντός 6 μηνών  | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη    | αργότερο από 5 έτη |
| Τραπεζικός Δανεισμός                 | -              | 900            | -              | -                  |
| Ομολογιακό Δάνειο                    | 4.050          | 4.050          | 34.980         | 47.301             |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 299            | 299            | 1.730          | 32.738             |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις    | -              | -              | -              | 0                  |
| Εμπορικές Υποχρεώσεις                | 6.715          | -              | -              | -                  |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις    | 9.539          | -              | -              | -                  |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>20.603</b>  | <b>5.249</b>   | <b>36.710</b>  | <b>80.039</b>      |

| ΟΜΙΛΟΣ<br>Ποσά σε χιλ. €             | 31.12.2022     |                |                |                    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
|                                      | Βραχυπρόθεσμες |                | Μακροπρόθεσμες |                    |
|                                      | εντός 6 μηνών  | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη    | αργότερο από 5 έτη |
| Τραπεζικός Δανεισμός                 | -              | 900            | -              | -                  |
| Ομολογιακό Δάνειο                    | 5.050          | 5.050          | 39.598         | 47.301             |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 128            | 128            | 1.703          | 33.200             |
| Εμπορικές Υποχρεώσεις                | 4.917          | -              | -              | -                  |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις    | 8.309          | -              | -              | -                  |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>18.403</b>  | <b>6.078</b>   | <b>41.301</b>  | <b>80.502</b>      |

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ<br>Ποσά σε χιλ. €           | 31.12.2023     |                |                |                    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
|                                      | Βραχυπρόθεσμες |                | Μακροπρόθεσμες |                    |
|                                      | εντός 6 μηνών  | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη    | αργότερο από 5 έτη |
| Τραπεζικός Δανεισμός                 | -              | 900            | -              | -                  |
| Ομολογιακό Δάνειο                    | 3.450          | 3.450          | 31.580         | 47.301             |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 91             | 91             | 30             | -                  |
| Εμπορικές Υποχρεώσεις                | 5.205          | -              | -              | -                  |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις    | 5.960          | -              | -              | -                  |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>14.705</b>  | <b>4.441</b>   | <b>31.610</b>  | <b>47.301</b>      |

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ<br>Ποσά σε χιλ. € | 31.12.2022     |                |                |                    |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
|                            | Βραχυπρόθεσμες |                | Μακροπρόθεσμες |                    |
|                            | εντός 6 μηνών  | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη    | αργότερο από 5 έτη |

#### ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

για την περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023

|                                      |               |              |               |               |
|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Τραπεζικός Δανεισμός                 | -             | 900          | -             | -             |
| Ομολογιακό Δάνειο                    | 4.450         | 4.450        | 34.998        | 47.301        |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 39            | 39           | 176           | -             |
| Εμπορικές Υποχρεώσεις                | 3.685         | -            | -             | -             |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις    | 6.137         | -            | -             | -             |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>14.310</b> | <b>5.389</b> | <b>35.174</b> | <b>47.301</b> |

Οι οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής και των θυγατρικών εταιρειών έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς η Διοίκηση του Ομίλου αξιολογεί πως με τα έως τώρα δεδομένα και τις εκτιμήσεις της για την επίδραση διάφορων εξωγενών παραγόντων στα χρηματοοικονομικά μεγέθη του Ομίλου για τους επόμενους 12 μήνες, θα υπάρχει επαρκής ρευστότητα προκειμένου να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη δραστηριότητα του Ομίλου.

### Κίνδυνος Επιτοκίων

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμειακές ροές του Ομίλου είναι ουσιαστικά ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Ο Όμιλος έχει στο ενεργητικό του έντοκα στοιχεία με σταθερή απόδοση, η πολιτική δε του Ομίλου, είναι να διατηρεί περίπου το σύνολο του δανεισμού σε προϊόντα κυμαινόμενου επιτοκίου. Στην λήξη της διαχειριστικής περιόδου το σύνολο του δανεισμού ήταν σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου.

Σχετικά με τον κίνδυνο από την αύξηση των επιτοκίων δανεισμού, η εταιρεία προέβη την 30η Ιανουαρίου 2023 σε υπογραφή Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Εμπραγματίως Εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, διάρκειας δώδεκα ετών και έξι μηνών και ποσού € 75.100.470, δυνάμει της οποίας οι «EUROBANK ERGASIAS A.E.», «ALPHA BANK A.E.» και «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» συμφώνησαν να καλύψουν, αναλάβουν και αγοράσουν τους τίτλους ομολογιών, που η Εταιρεία θα εκδώσει και θα παραδώσει σε αυτές. Το προϊόν του Ομολογιακού Δανείου χρησιμοποιήθηκε αποκλειστικά και εξ ολοκλήρου με σκοπό την αναχρηματοδότηση του Υφιστάμενου Ομολογιακού Δανείου. Οι όροι του ως άνω δανείου κρίνονται ιδιαίτερα ευνοϊκοί από πλευράς αποδόσεως, μειώνοντας σημαντικά το επιτόκιο χορήγησης σε σχέση με το υφιστάμενο δάνειο και κατ' επέκταση και το χρηματοοικονομικό κόστος της επιχείρησης. Επιπλέον, η Εταιρεία έχει προβεί σε τοποθετήσεις σε Ομόλογα και Προθεσμιακές Καταθέσεις με σκοπό τόσο την αξιοποίησης των ταμειακών της διαθεσίμων αλλά και την κατά το δυνατόν έμμεση μείωση του κόστους δανεισμού.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια λογική μεταβολή του επιτοκίου της τάξεως του +1,0% ή -1,0%. Οι αλλαγές στα επιτόκια εκτιμάται ότι κινούνται σε μία λογική βάση σε σχέση με τις συνθήκες της αγοράς.

|                              | 01.01-31.12.2023 |              | 01.01-31.12.2022 |              |
|------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| <b>Ποσά σε χιλ. €</b>        | <b>1,0%</b>      | <b>-1,0%</b> | <b>1,0%</b>      | <b>-1,0%</b> |
| Αποτέλεσμα χρήσης πρό φόρων  | (946)            | 946          | (1.149)          | 1.149        |
| Ίδια Κεφάλαια                | (738)            | 738          | (896)            | 896          |
| <b>Φορολογικός συντ/στής</b> | <b>22%</b>       |              | <b>22%</b>       |              |

Παράλληλα ο Όμιλος τηρεί χρηματοοικονομικά μέσα, ομόλογα, των οποίων η εύλογη αξία υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων της αγοράς. Ο σχετικός κίνδυνος εντούτοις εκτιμάται περιορισμένος λόγω των χαρακτηριστικών των επενδύσεων αυτών, ενώ θα πρέπει να σημειωθεί ότι σκοπός των εν λόγω χρηματοοικονομικών μέσων είναι η μακροπρόθεσμη διακράτησή τους έως τη λήξη τους.

### Κίνδυνος Αγοράς

Ο κίνδυνος αγοράς δημιουργείται από το ενδεχόμενο οι αλλαγές στις τιμές της αγοράς, όπως σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, τιμές μετοχών και τιμές ενέργειας, να επηρεάσουν τη διακύμανση της αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων που κατέχουν ο Όμιλος και η Εταιρεία.

Η Εταιρεία έχει προβεί σε τοποθετήσεις σε Ομόλογα έκδοσης εγνωσμένων Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων εσωτερικού, καθώς και ομολογιακά αμοιβαία κεφάλαια Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων εξωτερικού, συνολικής αξίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 ύψους περίπου € 14.196 χιλ. Η τήρηση των επενδύσεων αυτών έχει μακροπρόθεσμο χαρακτήρα και με σκοπό τη λήψη των περιοδικών εσόδων που παράγουν ως συνάρτηση των υψηλών επιτοκίων που ενσωματώνουν. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι στην παρούσα χρήση τα έσοδα αυτά ανήλθαν σε ποσό περίπου € 974 χιλ.

Η διαχείριση του κινδύνου της αγοράς συνίσταται στην προσπάθεια του Ομίλου και της Εταιρείας να διαχειρίζονται και να ελέγχουν την έκθεσή τους σε αποδεκτά όρια.

#### Δ. Προβλεπόμενη πορεία - Προοπτικές και Στρατηγική του Ομίλου για το 2024

Κατά την διάρκεια του 2023, παρατηρήθηκε σημαντική ανάκαμψη του τουριστικού προϊόντος σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο τους προηγούμενου έτους, με αποτέλεσμα ήδη ο Όμιλος να βελτιώσει τα συνολικά του έσοδα σε επίπεδα κατά πολύ υψηλότερα από την τελευταία αντίστοιχη περίοδο, πριν την κρίση της πανδημίας (2019). Οι προοπτικές για το 2024 είναι εξίσου θετικές και αναμένεται η χρήση να κλείσει με παρεμφερή και πιθανώς ελαφρά αύξηση των εσόδων.

Το σύνολο των ενεργειών της Διοίκησης για τη διασφάλιση επαρκούς ρευστότητας και ορθολογικής διαχείρισης του κόστους στοχεύουν τόσο στην αντιμετώπιση των επιμέρους διεθνών κρίσεων, όσο στην ενίσχυση της ανταγωνιστικότητας της Εταιρείας σε μακροχρόνιο ορίζοντα.

Ο Όμιλος, με τοποθετήσεις σε Ομόλογα, συνολικής αξίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 ύψους περίπου € 14.196 χιλ., προσδοκά να επωφεληθεί από τα υψηλά επιτόκια που προσφέρθηκαν, βελτιώνοντας σημαντικά τα Χρηματοοικονομικά της Αποτελέσματα.

Τέλος, η αναχρηματοδότηση του Ομολογιακού Δανείου της εταιρείας, με σημαντικά μειωμένο περιθώριο επιτοκίου, αναμένεται να εξισορροπήσει τις διεθνείς αυξήσεις του ευρίβορ χορηγήσεων και να μην επηρεαστούν σημαντικά τα χρηματοοικονομικά κόστη της εταιρείας και του ομίλου.

#### Ε. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται οι σημαντικότερες συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων όπως αυτά ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24 και ειδικότερα στην εν λόγω Ενότητα περιλαμβάνονται:

(α) οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και κάθε συνδεδεμένου προσώπου που πραγματοποιήθηκαν κατά τη χρήση 2023 και οι οποίες επηρέασαν ουσιαστικά τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις της Εταιρείας κατά την εν λόγω χρήση,

(β) οι τυχόν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρείας και κάθε συνδεδεμένου προσώπου που περιγράφονται στην τελευταία ετήσια έκθεση οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες για τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις της Εταιρείας κατά τη χρήση 2023.

Σημειώνουμε ότι η αναφορά στις ως άνω συναλλαγές η οποία ακολουθεί περιλαμβάνει τα ακόλουθα στοιχεία :

(α) το ποσό αυτών των συναλλαγών για το σύνολο της χρήσης 2023,

(β) το ανεξόφλητο υπόλοιπο τους στο τέλος της χρήσης (31.12.2023),

(γ) τη φύση της σχέσεως του συνδεδεμένου προσώπου με τον εκδότη καθώς και

(δ) τυχόν πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της Εταιρείας, μόνον όμως εφόσον οι συναλλαγές αυτές είναι ουσιώδεις και δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Αναλυτικότερα, οι συναλλαγές της τρεχουσας και προηγούμενης χρήσης και τα υπόλοιπα της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα νομικά και φυσικά πρόσωπα, όπως αυτά ορίζονται από το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, για την 31.12.2023 και την 31.12.2022 αντίστοιχα είχαν ως εξής:

| Ποσά σε χιλ. €                    | Ο ΟΜΙΛΟΣ              |                       | Η ΕΤΑΙΡΙΑ             |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | 01.01 -<br>31.12.2023 | 01.01 -<br>31.12.2022 | 01.01 -<br>31.12.2023 | 01.01 -<br>31.12.2022 |
| <b>Πωλήσεις υπηρεσιών</b>         |                       |                       |                       |                       |
| Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες | -                     | -                     | 337                   | 110                   |
| Άλλα συνδεδεμένα μέρη             | 316                   | 11                    | 316                   | 11                    |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>316</b>            | <b>11</b>             | <b>652</b>            | <b>121</b>            |
| <b>Αγορές υπηρεσιών</b>           |                       |                       |                       |                       |
| Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες | -                     | -                     | 15                    | -                     |
| Άλλα συνδεδεμένα μέρη             | 84                    | 113                   | 84                    | 113                   |

#### ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

για την περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023

| Σύνολο                            | 84                        | 113                       | 99                        | 113                       |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Υπόλοιπα Απαιτήσεων</b>        | <b>01.01 - 31.12.2023</b> | <b>01.01 - 31.12.2022</b> | <b>01.01 - 31.12.2023</b> | <b>01.01 - 31.12.2022</b> |
| Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες | -                         | -                         | 80                        | 7                         |
| Άλλα συνδεδεμένα μέρη             | 3.682                     | 14                        | 3.682                     | 14                        |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>3.682</b>              | <b>14</b>                 | <b>3.762</b>              | <b>22</b>                 |
| <b>Υπόλοιπα Υποχρεώσεων</b>       | <b>01.01 - 31.12.2023</b> | <b>01.01 - 31.12.2022</b> | <b>01.01 - 31.12.2023</b> | <b>01.01 - 31.12.2022</b> |
| Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες | -                         | -                         | 61                        | 22                        |
| Άλλα συνδεδεμένα μέρη             | -                         | -                         | -                         | -                         |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>61</b>                 | <b>22</b>                 |

Τα ανοιχτά υπόλοιπα τέλους χρήσεως είναι χωρίς εξασφαλίσεις και η τακτοποίηση γίνεται με μετρητά. Δεν έχουν παρασχεθεί ή ληφθεί εγγυήσεις για τις παραπάνω απαιτήσεις.

Σημειώνεται επίσης ότι δεν υφίστανται μεταξύ της Μητρικής Εταιρείας και των θυγατρικών εταιριών ειδικές συμφωνίες ή συνεργασίες και οι τυχόν μεταξύ τους συναλλαγές διεξάγονται με τους εκάστοτε συνήθεις όρους, εντός του πλαισίου και των ιδιαιτεροτήτων κάθε αγοράς.

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023, οι εταιρίες του ομίλου δεν έχουν σχηματίσει πρόβλεψη για επισφάλειες οι οποίες να σχετίζονται με ποσά που οφείλονται από συνδεδεμένες εταιρείες.

Κατά τη συγκριτική χρήση, υπήρχαν μεταξύ των θυγατρικών εταιριών του Ομίλου απαιτήσεις / υποχρεώσεις από δανεισμό συνολικής αξίας € 2.125 χιλ. Επιπλέον, περιλαμβάνονταν έσοδα / έξοδα από τόκους ύψους € 59 χιλ.

Σύμφωνα με την από 28.06.2023 συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Excelsior Belgrade αποφασίσθηκε η κεφαλαιοποίηση του ανωτέρω μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου που είχε εκδώσει η Excelsior Belgrade, εναπομείνουσας αξίας € 2.125 χιλ., με την έκδοση 31.931 κοινών μετοχών αξίας € 66,56 έκαστη από τα οποία € 0,009 αφορούσε την ονομαστική αξία και € 66,549 διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Οι εν λόγω συναλλαγές απαλείφονται κατά την ενοποίηση.

Επιπλέον, σύμφωνα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της θυγατρικής εταιρείας BEOGRADSKO MESOVITO PREDUZECE που πραγματοποιήθηκε την 28.06.2023 αποφασίσθηκε η διανομή μερίσματος προς την θυγατρική εταιρεία του Ομίλου Luella Enterprises Ltd, ποσού € 2.495 χιλ. το οποίο αποπληρώθηκε εντός της τρέχουσας χρήσης.

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης ήταν οι εξής:

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ         |                  | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ       |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | 01.01-31.12.2023 | 01.01-31.12.2022 | 01.01-31.12.2023 | 01.01-31.12.2022 |
| <b>Ποσά σε χιλ. €</b>                                |                  |                  |                  |                  |
| <i>Διευθυντικά στελέχη &amp; μέλη Δ.Σ.</i>           |                  |                  |                  |                  |
| <b>Μισθοί - Αμοιβές -Κόστος κοινωνικής ασφάλισης</b> | <b>1.692</b>     | <b>1.787</b>     | <b>1.021</b>     | <b>1.188</b>     |

Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας περιλαμβάνεται ποσό ύψους € 243 χιλ. (2022: 205 χιλ.) που αφορά τα Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης ενώ στην κατάσταση αποτελεσμάτων έχουν καταχωρηθεί € 38 χιλ. (2022: 19,5 χιλ.).

Σημειώνεται, ότι δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. ή σε διευθυντικά στελέχη του Ομίλου και τις οικογένειές τους.

### ΣΤ. Μερισματική πολιτική

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα εισηγηθεί προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2023, δεδομένης της επιστροφής κεφαλαίου στους μετόχους ύψους € 10.041.080 που πραγματοποιήθηκε τον Μάρτιο του 2023 και την ανάγκη χρηματοδότησης των επενδυτικών σχεδίων του Ομίλου.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι η προτεινόμενη διανομή τελεί υπό την έγκριση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

## **Πληροφορίες της παρ. 7 και Επεξηγηματική Έκθεση επί αυτών σύμφωνα με την παρ. 8 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007**

Η παρούσα επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας περιέχει πληροφορίες σχετικά με τα θέματα του άρθρου 4 του Νόμου 3556/2007.

### **Α) Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε είκοσι τρία εκατομμύρια, εννιακόσιες είκοσι επτά χιλιάδες, εξακόσια ογδόντα ευρώ (€ 23.927.680), διαιρούμενο σε εικοσιένα εκατομμύρια, τριακόσιες εξήντα τέσσερις χιλιάδες (21.364.000) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και δώδεκα λεπτών (€ 1,12) η κάθε μία. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Αγορά Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Κάθε κοινή μετοχή παρέχει το δικαίωμα μίας ψήφου στην Γενική Συνέλευση.

Τα δικαιώματα των μετόχων της Εταιρείας που πηγάζουν από τη μετοχή της είναι ανάλογα με το ποσοστό του κεφαλαίου, στο οποίο αντιστοιχεί η καταβεβλημένη 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. Ποσοστό 35% των καθαρών κερδών μετ' αφαίρεση μόνον του τακτικού αποθεματικού, διανέμεται από τα κέρδη κάθε χρήσης στους μετόχους ως πρώτο μερίσμα, ενώ η χορήγηση πρόσθετου μερίσματος αποφασίζεται από την Γενική Συνέλευση. Μέρισμα δικαιούται κάθε μέτοχος, ο οποίος αναφέρεται στο τηρούμενο από την Εταιρεία μητρώο μετόχων κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων μερίσματος. Το μερίσμα κάθε μετοχής θα καταβάλλεται στο μέτοχο εντός δέκα ημερών από την ημερομηνία της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Ο τρόπος και ο τόπος καταβολής ανακοινώνεται μέσω του Τύπου. 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 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 (σύμφωνα με την παράγ. 4 του άρθρου 38 του Καταστατικού της).

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

### **Β) Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας**

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο Νόμος και δεν υφίστανται 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 διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007**

Οι σημαντικές συμμετοχές της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 -11 του ν. 3556/2007 είναι οι ακόλουθες :

Οι μέτοχοι (φυσικό ή νομικό πρόσωπο) που κατείχαν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό μεγαλύτερο από 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της, κατά την 31.12.2023 παρατίθενται στον κάτωθι πίνακα.



| ΟΝΟΜΑ/ΕΠΩΝΥΜΙΑ                     | ΠΟΣΟΣΤΟ       |
|------------------------------------|---------------|
| DRYNA ENTERPRISES COMPANY LIMITED  | 30,93%        |
| NAMSOS ENTERPRISES COMPANY LIMITED | 25,19%        |
| HOMERIC DEPARTMENT STORES A.E.     | 8,25%         |
| SINOPI ENTERPRISES COMPANY LIMITED | 7,63%         |
| TALANTON INVESTMENTS INC           | 5,16%         |
| <b>Σύνολα</b>                      | <b>75,26%</b> |

#### Δ) Κάτοχοι κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου

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

#### Ε) Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου - Προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου - Συστήματα διαχωρισμού των χρηματοπιστωτικών δικαιωμάτων που απορρέουν από τίτλους από την κατοχή των τίτλων

Δεν προβλέπονται στο καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της ή προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της εταιρείας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των

τίτλων. Σύμφωνα με το άρθρο 26 του Καταστατικού της Εταιρείας, κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα ψήφου και όλα τα δικαιώματα των μετόχων που απορρέουν από τις μετοχές είναι υποχρεωτικώς ανάλογα προς το ποσοστό κεφαλαίου που αντιπροσωπεύεται από τη μετοχή.

Σύμφωνα με το άρθρο 28 του Καταστατικού της Εταιρείας προβλέπεται ότι στη γενική συνέλευση (αρχική και επαναληπτική) δικαιούται να συμμετέχει όποιος έχει την μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα αρχικής συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130, συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση το πρόσωπο που έχει την μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφ' όσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη.

Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, μπορούν να αντιπροσωπευθούν σ' αυτήν από άλλα πρόσωπα νόμιμα εξουσιοδοτημένα απ' αυτούς.

Ο διορισμός και η ανάκληση αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και κοινοποιείται στην εταιρεία με τους ίδιους τύπου, τουλάχιστον 48 ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της συνέλευσης.

Με επιμέλεια του Διοικητικού Συμβουλίου συντάσσεται κατάλογος των μετόχων που δικαιούνται να μετάσχουν στις εργασίες της Γενικής Συνελεύσεως ως και των ψήφων που ανήκουν στον καθένα από αυτούς, ο οποίος εκτίθεται στην αίθουσα που έχει οριστεί για την συνεδρίαση σαράντα οκτώ ώρες πριν από την ημέρα που έχει οριστεί για την συγκρότηση της Γενικής Συνελεύσεως.

#### Στ) Συμφωνίες μεταξύ μετόχων της Εταιρείας, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου

Οι κύριοι μέτοχοι της εταιρείας, NAMSOS ENTERPRISES COMPANY LTD και DRYNA ENTERPRISES COMPANY LTD κατά την 31.12.2023 έχουν ενεχυριασμένες στην Τράπεζα EFG EUROBANK ERGASIAS A.E. 4.392.496 Κοινές Ονομαστικές Μετοχές της εταιρείας, συνεπάγοντας περιορισμό στη μεταβίβαση των μετοχών της.

Το δικαίωμα ψήφου των ως άνω μετοχών ανήκει στην NAMSOS ENTERPRISES COMPANY LTD και DRYNA ENTERPRISES COMPANY LTD.

## **Z) 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 διατάξεων του καταστατικού της δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Ν.4548/2018.

## **Η) Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του για την έκδοση νέων μετοχών ή για την αγορά ιδίων μετοχών**

Α) Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 παρ. 1 στοιχ. (β) και (γ) του Ν. 4548/2018 και σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 6 του καταστατικού της, μέσα σε πέντε έτη από σχετική απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του μετοχικού κεφαλαίου, που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήψεως της σχετικής αποφάσεως από την Γενική Συνέλευση. Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από την Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη για κάθε ανανέωση.

Β) Σύμφωνα με το άρθρο 113 του Ν. 4548/2018, με απόφαση της γενικής συνέλευσης, μπορεί να θεσπισθεί πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και το προσωπικό της εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών. Η συνολική ονομαστική αξία των μετοχών που διατίθενται κατά την παρούσα παράγραφο δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει, συνολικά, το ένα δέκατο (1.10) του κεφαλαίου, που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία της απόφασης της γενικής συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η απόφαση της γενικής συνέλευσης πρέπει να ορίζει τον ανώτατο αριθμό μετοχών που μπορεί να αποκτηθούν ή να εκδοθούν, αν οι δικαιούχοι ασκήσουν το παραπάνω δικαίωμα, την τιμή διάθεσης ή τη μέθοδο προσδιορισμού της, τους όρους διάθεσης των μετοχών στους δικαιούχους, και τους δικαιούχους ή τις κατηγορίες αυτών, με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 35 του Ν. 4548/2018, τη διάρκεια του προγράμματος, καθώς και κάθε άλλο συναφή όρο. Με την ίδια απόφαση της γενικής συνέλευσης μπορεί να ανατίθεται στο διοικητικό συμβούλιο ο καθορισμός των δικαιούχων ή των κατηγοριών αυτών, ο τρόπος άσκησης του δικαιώματος και οποιοσδήποτε άλλος όρος του προγράμματος διάθεσης μετοχών.

Το διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τους όρους του προγράμματος, εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμά τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και, ανά ημερολογιακό τρίμηνο κατ' ανώτατο όριο, παραδίδει τις μετοχές που έχουν ήδη εκδοθεί ή εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους παραπάνω δικαιούχους, αυξάνοντας το κεφάλαιο της εταιρείας και τροποποιώντας αντίστοιχα το καταστατικό. Επίσης πιστοποιεί την αύξηση του κεφαλαίου και τηρεί τις διατυπώσεις δημοσιότητας. Η απόφαση του διοικητικού συμβουλίου για την αύξηση του κεφαλαίου και την πιστοποίηση της καταβολής του λαμβάνεται ανά ημερολογιακό τρίμηνο, κατά παρέκκλιση των οριζόμενων στο άρθρο 20 του Ν. 4548/2018 ενώ στις αυξήσεις αυτές του κεφαλαίου δεν εφαρμόζεται το άρθρο 26 του Ν. 4548/2018.

Περαιτέρω, η γενική συνέλευση, με απόφασή της μπορεί να εξουσιοδοτεί το διοικητικό συμβούλιο να θεσπίζει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών, με τις ανωτέρω, προϋποθέσεις, αυξάνοντας ενδεχομένως το κεφάλαιο και λαμβάνοντας όλες τις άλλες σχετικές αποφάσεις. Η εξουσιοδότηση αυτή ισχύει για πέντε (5) έτη, εκτός αν η γενική συνέλευση ορίσει συντομότερο χρόνο ισχύος αυτής και είναι ανεξάρτητη από τις εξουσίες του διοικητικού συμβουλίου της παραγράφου 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018.

Γ) Μέχρι την παρούσα η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας δεν έχει λάβει ουδεμία απόφαση για την αγοράς ιδίων μετοχών σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του Ν.4548/2018.

## **Θ) Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας 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) Κάθε συμφωνία που η Εταιρεία έχει συνάψει με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας της δημόσιας πρότασης.

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ή με το 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. Οι σχηματισμένες προβλέψεις για αποζημιώσεις λόγω εξόδου από την υπηρεσία, ανήλθαν την 31.12.2023 στο ποσό των € 1.468 χιλ. Δεν υφίσταται πρόβλεψη αποζημίωσης για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

## **Z. ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ**

Το 2023, ανάμεσα σε ένα γρήγορα εξελισσόμενο τοπίο προκλήσεων στον τομέα του περιβάλλοντος και των κοινωνικών θεμάτων, διαμορφώσαμε τη Στρατηγική μας για το Περιβάλλον, την Κοινωνία και τη Διακυβέρνηση (ESG).

Με ένα σαφές και ξεκάθαρο όραμα για μία ανάπτυξη που χρειάζεται να είναι βιώσιμη, ξεκινήσαμε μία πορεία για την προώθηση των μέτρων προς τη βιωσιμότητα, διατηρώντας τον ρόλο μας ως πρωτοπόροι στον κλάδο της φιλοξενίας, που δραστηριοποιούμαστε.

Η βιώσιμη ανάπτυξή μας ενσωματώνεται στην εταιρική μας στρατηγική, στην αποστολή και στις αξίες μας. Παρακολουθούμε τα ετήσια αποτελέσματα της απόδοσής μας, μεταφράζοντας τις πρωτοβουλίες μας σε μεσοπρόθεσμους και μακροπρόθεσμους στόχους, προκειμένου να επιτύχουμε τους στρατηγικούς στόχους ESG που έχουμε θέσει.

### **Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη**

Η Εταιρεία ΛΑΜΨΑ αναγνωρίζει την ανάπτυξη που επιτυγχάνεται με την ενσωμάτωση της έννοιας της Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης στον μοντέλο λειτουργίας της και γι' αυτό, η υπεύθυνη λειτουργία της αποτελεί βασικό στοιχείο για τη συνεχή βελτίωσή της και την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων. Το πλάνο δράσεων που υλοποιεί αφορά στους παρακάτω άξονες:

- Υπεύθυνη λειτουργία
- Εξασφάλιση της ευημερίας των εργαζομένων και των συνεργατών
- Περιβαλλοντική υπευθυνότητα
- Συνεισφορά στην κοινωνία και τον εθελοντισμό.

### **Μοντέλο Επιχειρηματικής Λειτουργίας**

Στη συνέχεια παρουσιάζεται το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας προκειμένου να δώσει μια ξεκάθαρη εικόνα της λειτουργίας της σε μια ματιά. Μέσα από την ανάλυση των βασικών πόρων και συνεργασιών της, καθώς και των σχέσεων με τους πελάτες της, φαίνεται η στρατηγική υπεροχή της Εταιρείας καθώς και τα πλεονεκτήματα που την έχουν διατηρήσει στην κορυφή του κλάδου των πολυτελών ξενοδοχείων:



### Σημαντικές συνεργασίες

- Εταιρίες Διαχείρισης ξενοδοχείων
- Τουριστικά γραφεία και ιστοσελίδες αναζήτησης ξενοδοχείων
- Νομικές, Λογιστικές & Υπηρεσίες Συμβούλων
- Προμηθευτές
- Τράπεζες (Χρηματοδοτήσεις και καθημερινή λειτουργία)
- Πανεπιστημιακά και Εκπαιδευτικά Ιδρύματα

### Κύριες δραστηριότητες

- Υπηρεσίες φιλοξενίας
- Υπηρεσίες εστίασης, αναψυχής και ευεξίας
- Πωλήσεις Προϊόντων

### Βασικοί πόροι

- Εξειδικευμένο προσωπικό
- Πολυτελείς ξενοδοχειακές μονάδες
- Εξοπλισμός τελευταίας τεχνολογίας

### Διάρθρωση κόστους

- Συντήρηση υποδομών και εξοπλισμού
- Κόστος α' & β' υλών
- Αμοιβές και παροχές προσωπικού
- Έξοδα Ενέργειας

### Παραγωγή αξίας και χρησιμότητα

- Ανάπτυξη τουριστικού κλάδου
- Προώθηση εισαγόμενου τουρισμού
- Παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών αναψυχής και εστίασης
- Πρόσδοση κύρους στην πόλη και στην χώρα
- Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη

### Σχέσεις με επισκέπτες / πελάτες

- Υψηλής ποιότητας παρεχόμενες υπηρεσίες φιλοξενίας και εστίασης
- Παροχή εξατομικευμένων πολυτελών υπηρεσιών

### Κατηγορίες επισκεπτών/ πελατών

- Ιδιώτες πελάτες αναψυχής
  - Εταιρικοί πελάτες
- **Group** – Συνεδριακός Τουρισμός
  - **Group** πελάτες αναψυχής
  - Κυβερνητικές Αποστολές

### Κανάλια

- Διαφήμιση
- Τουριστικά γραφεία και ιστοσελίδες αναζήτησης ξενοδοχείων
- Μέσα κοινωνικής δικτύωσης
  - Ιστότοποι Εταιρειών Διαχείρισης
  - Συστάσεις

### Διάρθρωση εσόδων

- Έσοδα από τις κρατήσεις δωματίων
- Έσοδα από τις παρεχόμενες υπηρεσίες
  - (εξατομικευμένες πολυτελείς υπηρεσίες)
- Έσοδα από τις υπηρεσίες εστίασης

### Ανταγωνιστικό Πλεονέκτημα

- Αναγνωριστικότητα
- Προνομιακές τοποθεσίες
- Μακρά ιστορία στο χώρο
- Πιστοποιημένο σύστημα ασφάλειας τροφίμων HACCP, ISO 22000
- Πιστοποιήσεις εστιατορίων “Halal” και “Kosher” για συμμόρφωση με τις ιδιαίτερες απαιτήσεις ορισμένων πελατών

Η στρατηγική και η Αριστεία της Ηγεσίας στη ΛΑΜΠΡΑ:

1. Ενίσχυση της φήμης των ξενοδοχείων μας και διατήρηση των πιστοποιήσεών μας
2. Προώθηση των ξενοδοχείων μας ως ξενοδοχεία που ηγούνται σε νέες πρωτοβουλίες στον κλάδο μας
3. Αναζήτηση νέων επενδυτικών ευκαιριών
4. Ενίσχυση του δικτύου μας μέσα από ένα ευρύ φάσμα σημαντικών συνεργασιών
5. Επιλογή, εκπαίδευση και προσεκτική αξιολόγηση των υπαλλήλων μας

### **Τομείς Δραστηριότητας**

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΠΡΑ Α.Ε. (εφεξής η Εταιρεία ΛΑΜΠΡΑ ή Εταιρεία) επικεντρώνει, κατά κύριο λόγο, τη δράση της στη λειτουργία και διαχείριση των πολυτελών ξενοδοχείων που βρίσκονται υπό τον ιδιοκτησιακό της έλεγχο. Πρόκειται για τα ιστορικά ξενοδοχεία “Μεγάλη Βρεταννία” και King George στην Αθήνα, το πολυτελές ξενοδοχείο “Hyatt Regency” στο Βελιγράδι, το ιστορικό ξενοδοχείο Mercure Excelsior στο Βελιγράδι, και το ενοικιασθέν ξενοδοχείο King’s Palace-MGallery στην Πλατεία Συντάγματος.

Η Εταιρεία ΛΑΜΠΡΑ είναι μια δυναμική επιχείρηση που αξιοποιεί τη μακρόχρονη της παράδοση συνδυάζοντάς τη με την πιο σύγχρονη τεχνολογία στον τομέα του management. Ο συνδυασμός της πολύχρονης εμπειρίας και των νέων διοικητικών και λειτουργικών μεθόδων που εφαρμόζεται στην Εταιρεία ΛΑΜΠΡΑ με αξιοσημείωτη επιτυχία, αντικατοπτρίζεται στην οργάνωση, την εσωτερική διάρθρωση και τον τρόπο λειτουργίας της. Με επικεφαλής το Διοικητικό Συμβούλιο που διαμορφώνει τη στρατηγική και διαχειρίζεται την περιουσία της, η Εταιρεία έχει αναπτύξει μια αποτελεσματική και ευέλικτη εσωτερική διάρθρωση που διευκολύνει την επικοινωνία των λειτουργικών της μονάδων και τη γρήγορη λήψη αποφάσεων.

Παράλληλα, με απόλυτη επίγνωση της σημασίας του ανθρώπινου δυναμικού για την ανάπτυξη της, η Εταιρεία έχει χαράξει μια αποδοτική πολιτική για τους εργαζομένους, επενδύοντας συνεχώς σε αυτούς, επιβραβεύοντας τις προσπάθειές τους και εξασφαλίζοντας ένα οργανωμένο, πλήρως εξοπλισμένο αλλά και ευχάριστο εργασιακό περιβάλλον.

### **Εταιρικοί στόχοι**

Η Εταιρεία ΛΑΜΠΡΑ έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει σταθερά μια αποδοτική επιχειρηματική στρατηγική, η οποία αποβλέπει στο δημιουργικό συνδυασμό της παράδοσης με την καινοτομία. Οι κύριοι στόχοι της Εταιρείας αποβλέπουν:

- Στην ενίσχυση της θέσης της στον ξενοδοχειακό κλάδο και την αύξηση του μεριδίου της στην αγορά
- Στη διατήρηση της ηγετικής θέσης του ξενοδοχείου “Μεγάλη Βρεταννία” στον κλάδο των πολυτελών ξενοδοχείων της Ελλάδας και την ανάδειξή του σε ένα από τα κορυφαία πολυτελή ξενοδοχεία σε όλο τον κόσμο
- Στη διεύρυνση της επιχειρηματικής παρουσίας της Εταιρείας στο διεθνή τουριστικό χώρο, έχοντας ήδη δημιουργήσει ένα portfolio από πέντε ιδιόκτητα και ένα μισθωμένο ξενοδοχεία, συνεργαζόμενη για τη διαχείρισή τους με τις μεγαλύτερες διεθνείς ξενοδοχειακές αλυσίδες (Marriott, Hyatt, Accor).

- Στην αναζήτηση νέων επενδυτικών ευκαιριών, με την είσοδο σε νέες αγορές, την απόκτηση ή δημιουργία νέων ξενοδοχείων πόλεων (City Hotels) και την αξιοποίηση των δυνατοτήτων του Real Estate.
- Στη συνεργασία με τους εθνικούς φορείς για την υποστήριξη της εθνικής στρατηγικής για τον τουρισμό και την προβολή της χώρας στο εξωτερικό.
- Στη διαρκή απόδοση ουσιαστικής αξίας στους μετόχους, τους εργαζόμενους, αλλά και τους επισκέπτες των ξενοδοχείων της Εταιρείας.

### **Πολιτικές και διαδικασίες**

Η Εταιρεία ΛΑΜΨΑ με γνώμονα τη Βιώσιμη Ανάπτυξη, έχει θεσπίσει συγκεκριμένες πολιτικές και εφαρμόζει κατάλληλα συστήματα διαχείρισης και σχετικές διαδικασίες και κανονισμούς, που καθορίζουν τον τρόπο με τον οποίο επιτυγχάνονται οι επιχειρηματικοί της στόχοι, ενισχύοντας ταυτόχρονα το πλαίσιο της υπεύθυνης λειτουργίας της. Συγκεκριμένα η Εταιρεία, μεταξύ άλλων, έχει θεσπίσει και εφαρμόζει:

- Κανονισμό Λειτουργίας Διοικητικού Συμβουλίου
- Κανονισμό Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου
- Κανονισμό Λειτουργίας Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων
- Κανονισμό Λειτουργίας Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
- Κώδικα Ηθικής και Δεοντολογίας
- Κώδικα Δεοντολογίας για την διαχείριση των καταγγελιών και την καταπολέμηση της παρενόχλησης στους χώρους εργασίας
- Κώδικα Δεοντολογίας Προμηθευτών του Ομίλου
- Πολιτική καταλληλότητας μελών Διοικητικού Συμβουλίου
- Πολιτική Αποδοχών
- Πολιτική εκπαίδευσης
- Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων
- Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης
- Πολιτική Υγείας και Ασφάλειας
- Περιβαλλοντική Πολιτική
- Πολιτική Υγείας και Ασφάλειας στα Τρόφιμα
- Πολιτική για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα

### **Πελατοκεντρική φιλοσοφία**

Η πελατοκεντρική φιλοσοφία αποτελεί βασικό πυλώνα της εργασιακής κουλτούρας της Εταιρείας, η οποία θέτει την ικανοποίηση των πελατών στο επίκεντρο της λειτουργίας της.

#### **Υγεία και ασφάλεια επισκεπτών – πελατών**

Η προαγωγή της υγείας και της ασφάλειας αποτελεί βασική προϋπόθεση της καθημερινής απρόσκοπτης λειτουργίας των ξενοδοχείων και της διατήρησης της εξαιρετικής φήμης της Εταιρείας η οποία υιοθετεί πρακτικές και λαμβάνει συνεχώς μέτρα προς αυτή την κατεύθυνση. Με την ουσιαστική συνδρομή των εργαζομένων, εφαρμόζονται όλες οι αρχές ασφαλείας των επισκεπτών της Marriott, στις οποίες όλοι οι εργαζόμενοι της ΛΑΜΨΑ είναι κατάλληλα εκπαιδευμένοι και φροντίζουν για τη σωστή εφαρμογή τους.

#### **Ικανοποίηση επισκεπτών – πελατών**

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει το σύστημα έρευνας και ικανοποίησης επισκεπτών - πελατών του ομίλου Marriott, με τον τίτλο "Guest Voice". Το εν λόγω σύστημα περιλαμβάνει λεπτομερή καταγραφή σχολίων από τους πελάτες καθώς και βαθμολογική αξιολόγηση. Για την καταμέτρηση της ικανοποίησης των επισκεπτών στα ξενοδοχεία της Εταιρείας, χρησιμοποιούνται ειδικά διαμορφωμένα ερωτηματολόγια καθώς και ειδικά έντυπα παραπόνων τα οποία και διανέμονται στους πελάτες όλων των υπηρεσιών. Η Εταιρεία δίνει ιδιαίτερη σημασία και προσπαθεί διαρκώς να επιλύει όλα τα ζητήματα που μπορεί να προκύψουν και απαντά στα ερωτήματα, τις απορίες και τις παρατηρήσεις των επισκεπτών της.

Για να ενισχύσουμε την ικανοποίηση των επισκεπτών, παρακολουθούμε ετησίως τα ποσοστά ικανοποίησης των πελατών μας. Είμαστε υπερήφανοι που επιτύχαμε συνολική ικανοποίηση επισκεπτών 86,7% για τα ξενοδοχεία μας για το 2023.

## **Μέριμνα για τα τρόφιμα**

Η Εταιρεία ΛΑΜΦΑ διατηρεί ένα από τα καλύτερα, διεθνούς φήμης εστιατόρια και φροντίζει ανελλιπώς όχι μόνο για την υψηλή ποιότητα των παρεχόμενων υπηρεσιών, αλλά και για την ασφάλεια των πρώτων υλών των προϊόντων. Σε αυτό το πλαίσιο, η Εταιρεία εφαρμόζει πιστοποιημένο σύστημα ασφάλειας τροφίμων HACCP, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο ISO 22000 μέσω του οποίου έχει υιοθετήσει συγκεκριμένη πολιτική Υγείας και Ασφάλειας στα Τρόφιμα.

Μέσω της συγκεκριμένης Πολιτικής η Εταιρεία δεσμεύεται να:

- Τηρεί με ακρίβεια το σύστημα HACCP σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο ISO 22000 που εφαρμόζει
- Διατηρεί τους διαύλους επικοινωνίας που έχει δημιουργήσει με τους προμηθευτές και τους πελάτες της
- Ενημερώνει συνεχώς το προσωπικό πάνω στις αρχές ορθής υγιεινής πρακτικής
- Διεξάγει τακτικά συναντήσεις για ανταλλαγή απόψεων με απώτερο σκοπό τη βελτίωση του συστήματος
- Παρακολουθεί καθημερινά όλα τα κρίσιμα σημεία
- Παρακολουθεί και να τηρεί την νομοθεσία
- Ελέγχει τακτικά την αποτελεσματικότητα του συστήματος
- Ακολουθεί πιστά τις Οδηγίες Εργασίας

Ακόμη, αξίζει να σημειωθεί πως το εστιατόριο του Ξενοδοχείου έχει αποκτήσει τις πιστοποιήσεις “Halal” και “Kosher”, με στόχο την ικανοποίηση των ιδιαίτερων απαιτήσεων των επισκεπτών.

## **Υπευθυνότητα στην προμηθευτική αλυσίδα**

Οι προμηθευτές αποτελούν σημαντικούς συνεργάτες για την Εταιρεία ΛΑΜΦΑ, και εφαρμόζεται συγκεκριμένη διαδικασία προμηθειών, καθώς αποτελεί μια από τις πιο σημαντικές διαδικασίες στη λειτουργία της και συνδέεται τόσο με την ποιότητα των προσφερόμενων υπηρεσιών όσο και με την υγεία και ασφάλεια των επισκεπτών/πελατών της.

Στη ΛΑΜΦΑ εφαρμόζεται διαδικασία αξιολόγησης των προμηθευτών σε ετήσια βάση και βασικά κριτήρια αξιολόγησης αποτελούν:

- Η συνέπεια στην ποιότητα
- Η ανταγωνιστικότητα στις τιμές
- Το επίπεδο εξυπηρέτησης
- Η Τήρηση διαδικασιών συστημάτων διαχείρισης (ISO/HACCP)

Καθώς η ασφάλεια των τροφίμων είναι πρωταρχικής σημασίας για την Εταιρεία, ο έλεγχος και η αξιολόγηση των προμηθευτών τροφίμων είναι πολύ αυστηρός και συνεχής. Η Εταιρεία λαμβάνει προληπτικά μέτρα τα οποία εφαρμόζονται όχι μόνο στα στάδια της παραγωγικής διαδικασίας, αλλά και στην παραλαβή των πρώτων υλών, καθώς και στην αποθήκευση και διάθεση των τροφίμων στα εστιατόρια και στους λοιπούς χώρους των ξενοδοχείων της.

Η ΛΑΜΦΑ έχει θεσπίσει συγκεκριμένες προδιαγραφές τις οποίες οφείλουν να τηρούν οι προμηθευτές ανά προμηθευόμενο είδος. Επιπλέον πραγματοποιείται έλεγχος σε κάθε παραλαβή προϊόντων στις εγκαταστάσεις της (στο όχημα που παραδίδει) σχετικά με:

- Την ποιότητα κάθε είδους
- Τη σήμανση κάθε είδους
- τη θερμοκρασία του προϊόντος (στα φρέσκα που είναι σε ψυγείο).

Επίσης η Εταιρεία αναμένει από το σύνολο των προμηθευτών να σέβονται τα ανθρώπινα δικαιώματα σχετικά με τη διαφορετικότητα και κάθε είδους παρενόχλησης στην εργασία.

## **Εργασιακά και κοινωνικά θέματα**

Το ανθρώπινο δυναμικό αποτελεί έναν από τους πιο σημαντικούς παράγοντες για την ανάπτυξη της Εταιρείας ΛΑΜΦΑ και έχει σαν στόχο τη συνεχή επένδυση σε αυτούς. Η Εταιρεία επιβραβεύει τις προσπάθειές τους, παρέχει κίνητρα για την αύξηση της παραγωγικότητάς τους και ταυτόχρονα προσφέρει ένα άρτια οργανωμένο, πλήρως εξοπλισμένο και ευχάριστο περιβάλλον εργασίας.

Οι κύριοι άξονες στους οποίους η Εταιρεία εστιάζει σε θέματα σχετικά με το ανθρώπινο δυναμικό είναι:

- Η παροχή πολλαπλών δυνατοτήτων εκπαίδευσης και επιμόρφωσης στους εργαζόμενους
- Η τακτική αξιολόγηση της απόδοσης των εργαζόμενων σε όλα τα επίπεδα

- Η υποστήριξη προγραμμάτων που αποσκοπούν στην τακτική επικοινωνία τόσο ανάμεσα στη Διοίκηση και στο προσωπικό, όσο και ανάμεσα στους ίδιους τους εργαζόμενους
- Η καταβολή ειδικών και έκτακτων παροχών
- Η συμμετοχή μελών του προσωπικού στην τακτική Επιτροπή Συνεργατών, με αντικείμενο την υιοθέτηση πρωτοπόρων προγραμμάτων, το σχεδιασμό πρόσθετων παροχών και κινήτρων, το συντονισμό όλων των επαγγελματικών δράσεων, καθώς και την παροχή υλικών και ηθικών αμοιβών στους εργαζόμενους.
- Η διοργάνωση εκδηλώσεων για τους εργαζόμενους, στα πλαίσια των ενεργειών εσωτερικής επικοινωνίας.

Στην Εταιρεία ΛΑΜΨΑ εφαρμόζεται εσωτερικός κανονισμός εργασίας και έχει υιοθετηθεί ο Κώδικας Δεοντολογίας της Marriott. Ο Κώδικας γνωστοποιείται σε όλους τους νεοπροσληφθέντες και οι τυχόν αλλαγές ή τροποποιήσεις κοινοποιούνται σε εσωτερικές ενημερώσεις ή στους πίνακες ανακοινώσεων. Επίσης η Εταιρεία, ακολουθεί και τις αρχές ηθικής επιχειρηματικότητας (Principles of Responsible Business), όπως αυτές έχουν καθοριστεί από την Marriott. Μέσω αυτών των αρχών δεσμεύεται να:

- Προσλαμβάνει και να διατηρεί ικανό και ταλαντούχο προσωπικό
- Προάγει τη διαφορετικότητα και να προσφέρει ένα άριστο εργασιακό περιβάλλον
- Προσφέρει ανταγωνιστικούς μισθούς και επιπρόσθετες παροχές
- Σέβεται το δικαίωμα των εργαζομένων να συμμετέχουν σε συνδικάτα και εργατικά σωματεία.

#### Βασικά στοιχεία ανθρώπινου δυναμικού

|                       | Κατανομή ανθρώπινου δυναμικού ανά θέση / βαθμίδα ιεραρχίας |          |        |        |          |        |        |          |        |
|-----------------------|--|----------|--------|--------|----------|--------|--------|----------|--------|
|                       | 2021   |          |        | 2022   |          |        | 2023   |          |        |
|                       | Άνδρες   | Γυναίκες | Σύνολο | Άνδρες | Γυναίκες | Σύνολο | Άνδρες | Γυναίκες | Σύνολο |
| Διοικητικό Συμβούλιο  | 8  | 1        | 9      | 6      | 4        | 10     | 6      | 4        | 10     |
| Διευθυντές            | 3  | 2        | 5      | 5      | 2        | 7      | 5      | 2        | 7      |
| Προϊστάμενοι τμημάτων | 10   | 6        | 16     | 13     | 6        | 19     | 12     | 7        | 19     |
| Υπάλληλοι             | 170  | 152      | 322    | 193    | 188      | 381    | 206    | 198      | 404    |
| Λοιποί εργαζόμενοι    | 92   | 74       | 166    | 115    | 110      | 225    | 110    | 111      | 221    |
| Σύνολο*               | 283  | 235      | 518    | 326    | 306      | 632    | 333    | 318      | 651    |

\*Στο σύνολο δεν συμπεριλαμβάνονται τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

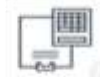
#### Συνεχής εκπαίδευση και ανάπτυξη

Η Εταιρεία δίνει μεγάλη έμφαση στη συνεχή ανάπτυξη των εργαζομένων της, συμβάλλοντας με αυτό το τρόπο στη διεύρυνση των ικανοτήτων τους και στην επίτευξη των προσωπικών στόχων τους. Στην Εταιρεία παρέχονται προγράμματα εκπαίδευσης σχετικά με τις μεθόδους και τις διαδικασίες σε τοπικό όσο και σε πολυεθνικό επίπεδο μέσω της Marriott International. Σε αυτό το πλαίσιο, η Εταιρεία προσφέρει ατομικό πλάνο Ενημέρωσης & Εκπαίδευσης και απευθύνεται στο σύνολο των εργαζομένων ανεξαρτήτου βαθμίδας.

#### Οι Εκπαιδεύσεις μας το 2023 με μια ματιά



7.000+ Συμμετοχές



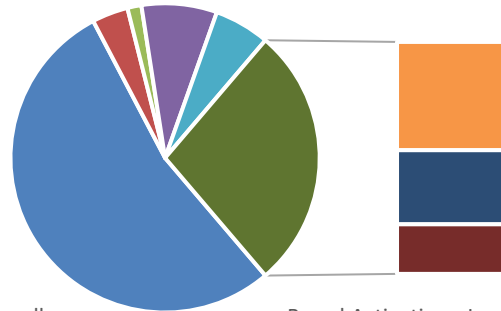
250 + Σεμινάρια



10.000+ Ώρες Εκπαίδευσης



## Κατανομή Εκπαίδευσης 2023



- Customer Service Excellence
- Heritage and Culture Club
- HACCP/ Allergens
- Leadership
- Brand Activation - Luxury Collection Programs
- Ethics & Compliance
- Health & Safety
- Personal Health & Wellbeing

### Αξιολόγηση

Η αξιολόγηση της απόδοσης αποτελεί βασικό συστατικό για τη συνεχή βελτίωση των ανθρώπων της Εταιρείας, καθώς και για την προσωπική και επαγγελματική εξέλιξή τους. Μέσω της διαδικασίας αξιολόγησης που έχει αναπτύξει η Εταιρεία, αναγνωρίζεται η θετική συνεισφορά του συνόλου των εργαζομένων, ενώ προσφέρονται και επιπλέον κίνητρα, μέσω συγκεκριμένης στοχοθεσίας για περαιτέρω βελτίωση.

Η αξιολόγηση της απόδοσης των υπαλλήλων της Εταιρείας είναι το κύριο εργαλείο για τον καθορισμό των εταιρικών και ατομικών στόχων. Μέσω αυτής της διαδικασίας, οι υπάλληλοι λαμβάνουν καθοδήγηση από τους επιβλέποντες ή τους διευθυντές τους για να βελτιώνονται συνεχώς και να ενσωματώνουν την κουλτούρα μας στις καθημερινές τους δραστηριότητες. Η διαδικασία είναι διαφορετική ανάλογα με τον τύπο σύμβασης του υπαλλήλου. Αξιολογούμε τους υπαλλήλους μας ετησίως και το 2022, αξιολογήσαμε το 100% του συνολικού αριθμού υπαλλήλων για να προάγουμε την προσωπική τους ανάπτυξη και να παρέχουμε ευκαιρίες καριέρας μέσω των πρωτοβουλιών της εταιρείας μας.

### Ενίσχυση σχέσεων με το ανθρώπινο δυναμικό

«Η δέσμευση των Συνεργατών είναι κάτι που πρέπει να επιδιώκουμε σε καθημερινή βάση, καθώς η οικοδόμηση σχέσεων εμπιστοσύνης αποτελεί κάτι πολύ πιο σύνθετο από την απλή ικανοποίηση των συνεργατών μας, καθώς σχετίζεται άμεσα με το πόσο το κάθε μέλος της ομάδας μας νιώθει ενθουσιασμό για τους στόχους και το όραμα μας ως Εταιρεία. Σχετίζεται επίσης με το να δίνουμε όλοι τον καλύτερο μας εαυτό κάθε μέρα, ώστε μαζί να πετυχαίνουμε το καλύτερο δυνατό αποτέλεσμα. Αυτό είναι και η βάση της επιτυχίας μας».



Στην Εταιρεία, με στόχο να επικοινωνηθεί αυτό το πολύ σημαντικό μήνυμα, η ομάδα του τμήματος Ανθρώπινου Δυναμικού, πραγματοποίησε ενημερώσεις σε όλα τα τμήματα, κατά την διάρκεια των τμηματικών συναντήσεων. Ειδικότερα, λόγω των πρωτόγνωρων συνθηκών που επικράτησαν το 2020 – 2022 έως σήμερα λόγω της πανδημίας, ήταν ακόμα πιο επιτακτική η ανάγκη της συχνής επικοινωνίας με τους Συνεργάτες μας. Διοργανώσαμε και συνεχίζουμε κάθε μήνα μια σειρά ενημερωτικών και εκπαιδευτικών τηλε-διασκέψεων (διαδικτυακά μέσω Microsoft teams), και ενημερώσεων HR TALKS : TEAM STAY IN TOUCH, STAY SAFE AND STAY POSITIVE με σκοπό να συνεχίσουμε την επικοινωνία με όλους τους Συνεργάτες μας στηριζόμενοι στις αξίες της Εταιρείας μας. Το 2023 πλέον με την πανδημία COVID σε ελεγχόμενα επίπεδα, η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού, λαμβάνει μέρος στην τακτική ενημέρωση των Τμημάτων κατά την διάρκεια συνάντησης των

τμημάτων (*Departmental Monthly Meetings*) και κάνει γενική ενημέρωση σε όλο το προσωπικό πριν την Ετήσια Έρευνα Γνώμης Συνεργατών (*Associate Engagement Survey Information Session*)

Επίσης, για την αποτελεσματικότερη επικοινωνία μεταξύ της Διοίκησης και των εργαζόμενων της, η Εταιρεία έχει θεσμοθετηθεί συμβούλιο εργαζόμενων (ERC - Employee Relations Committee/ TakeCare Champions Meetings), στο οποίο συμμετέχουν εργαζόμενοι από όλα τα τμήματα της. Η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού επιλέγει κάθε χρόνο τα μέλη του συμβουλίου, φροντίζοντας να συμμετέχουν εργαζόμενοι από διαφορετικές βαθμίδες και από όλες τις εργασιακές συμβάσεις, ώστε να υπάρχει επαρκής και αντικειμενική εκπροσώπηση όλων των ανθρώπων που εργάζονται στην Εταιρεία. Το συμβούλιο συναντάται με εκπροσώπους της Διοίκησης δυο φορές το χρόνο, ώστε να συζητηθούν θέματα που απασχολούν τους εργαζόμενους.

Στο ίδιο πλαίσιο εφαρμόζεται και ο θεσμός των βελτιωτικών προτάσεων, μέσω του οποίου όλοι οι εργαζόμενοι έχουν τη δυνατότητα να υποβάλλουν κάποια ιδέα ή πρόταση στη Διοίκηση και να βραβευθούν για αυτήν και την καινοτομία της.

Μια ακόμα πρωτοβουλία που ακολουθεί η Εταιρεία ΛΑΜΨΑ είναι ο θεσμός “Manager on duty” όπου καθημερινές, και τα Σαββατοκύριακα οι διευθυντές των τμημάτων καθώς και ο Hotel Manager, είναι κοντά στους εργαζόμενους που απασχολούνται τις ημέρες αυτές, δίνοντάς τους την ευκαιρία να έρχονται σε επαφή με εκπροσώπους της Διοίκησης της Εταιρείας.

Επιπλέον, η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού είναι πάντα στη διάθεση των εργαζομένων και παρέχει την υποστήριξή της σε περίπτωση που αντιμετωπίζουν οποιοδήποτε πρόβλημα ή χρειάζονται συμβουλές και κατευθύνσεις. Ακόμη, ο Γενικός Διευθυντής είναι διαθέσιμος να ακούσει οποιοδήποτε παράπονο ή προβληματισμό των εργαζομένων.

#### **Μηχανισμός υποβολής παραπόνων**

Η Εταιρεία έχει αναγνωρίσει τη σημασία της υποβολής παραπόνων, καθώς μέσω της επίλυσης αυτών, αναγνωρίζει τα σημεία που χρήζουν βελτίωσης και λαμβάνει τα απαραίτητα διορθωτικά μέτρα. Στο Ξενοδοχείο Μεγάλη Βρετανία, έχει τοποθετηθεί κουτί παραπόνων, σε χώρο όπου εξασφαλίζεται η ανωνυμία των εργαζόμενων, για την υποβολή υποδείξεων, προτάσεων ή/και παραπόνων.

Επιπλέον, όλοι οι εργαζόμενοι στα Ξενοδοχεία της ΛΑΜΨΑ, μπορούν να χρησιμοποιήσουν την τηλεφωνική γραμμή της Marriott International (EthicsPoint), στην οποία μπορούν να καλέσουν και να υποβάλλουν ανώνυμα οποιοδήποτε προβληματισμό ή παράπονο. Η Marriott International, προσφέρει τη δυνατότητα ηλεκτρονικής υποβολής φόρμας παραπόνου ή απορίας, μέσω και της ιστοσελίδας <https://secure.ethicspoint.com>.

#### **Πρόσθετες παροχές**

Η Εταιρεία ΛΑΜΨΑ φροντίζει ανελλιπώς για την ικανοποίηση των εργαζομένων μας, προσφέροντας εκτός από ικανοποιητικές αποδοχές και ένα σύνολο επιπρόσθετων, πέραν του νομού, παροχών, ενισχύοντας ακόμη περισσότερο το άριστο εργασιακό κλίμα. Οι επιπρόσθετες αυτές παροχές περιγράφονται αναλυτικότερα παρακάτω:

- Εστιατόριο για τους εργαζόμενους
- Πρόσθετη ιατροφαρμακευτική περίθαλψη
- Πρόσθετη ασφαλιστική ικανότητα (Ειδικό Συνταξιοδοτικό Πρόγραμμα)
- Έξοδα μετακίνησης
- Πρόγραμμα αφοσίωσης εργαζομένων QCC
- Διατακτικές σίτισης
- Παροχή βραβείων προόδου και επιχορήγηση κατασκηνώσεων για τα παιδιά των εργαζομένων
- Αθλητικά βραβεία για τους εργαζόμενους και τα παιδιά τους
- Επιπλέον ημέρες αδείας

#### **Υγεία και ασφάλεια στην εργασία**

Η Εταιρεία, αναγνωρίζοντας την πρωταρχική σημασία του υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος, φροντίζει να εξασφαλίζει τις καλύτερες δυνατές συνθήκες εργασίας, στις εγκαταστάσεις της και λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα προστασίας από επαγγελματικούς κινδύνους.

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει επιτροπή υγείας και ασφαλείας, η οποία συνεδριάζει μια φορά κάθε μήνα και αποτελείται από τον υπεύθυνο υγείας και ασφαλείας, τον εξωτερικό τεχνικό ασφαλείας, τον ιατρό εργασίας

και από 7 εργαζόμενους. Πρωταρχικός στόχος της επιτροπής είναι ο μηδενισμός των ατυχημάτων και η εξάλειψη των παραγόντων που μπορούν να οδηγήσουν σε ένα συμβάν ή στην εκδήλωση κάποιας επαγγελματικής ασθένειας.

Σε περίπτωση συμβάντος, στην επιτροπή συμμετέχει και ο προϊστάμενος του τμήματος, όπου έλαβε χώρα το συμβάν, ώστε να εξετασθούν όλες οι παράμετροι και να ληφθούν διορθωτικά μέτρα. Όλα τα συμβάντα (μικροατυχήματα και ατυχήματα) που τυχόν προκύψουν, καταγράφονται και παρακολουθούνται από τον τεχνικό ασφαλείας και όποτε κριθεί απαραίτητο, υλοποιούνται οι απαραίτητες διορθωτικές ενέργειες.

Η εταιρεία παρακολουθεί και καταγράφει τυχόν ατυχήματα στον χώρο εργασίας, κατατάσσοντάς τα σε διαφορετικές κατηγορίες ανάλογα με την προέλευση τού κάθε συμβάντος και καταρτίζει σχετικούς συγκριτικούς πίνακες ανά έτος. Επίσης αξιολογείται και η διάρκεια των απουσιών των εργαζομένων λόγω ατυχήματος.

Για την ενίσχυση της δέσμευσης για ένα ασφαλές εργασιακό περιβάλλον η Εταιρεία ΛΑΜΨΑ έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει Πολιτική Υγείας και Ασφάλειας μέσω της οποίας δεσμεύεται να:

- Παρέχει και να εξασφαλίζει υγιείς και ασφαλείς συνθήκες εργασίας, λαμβάνοντας υπόψη την ισχύουσα νομοθεσία
- Εκπαιδεύει και καθοδηγεί το προσωπικό, ώστε να εκτελεί την εργασία του με ασφάλεια και αποδοτικότητα
- Παρέχει απαραίτητες συσκευές ασφαλείας και τα μέσα ατομικής προστασίας των εργαζομένων και να επιβλέπει την ορθή εφαρμογή και χρήση τους
- Διατηρεί σταθερό και αμείωτο το ενδιαφέρον όλων, σε θέματα υγείας και ασφαλείας

Οι εργαζόμενοι και οι συνεργάτες της Εταιρείας είναι υποχρεωμένοι να ακολουθούν την Πολιτική Υγείας και Ασφάλειας, και ειδικότερα να:

- Εφαρμόζουν πιστά τους κανόνες υγείας και ασφαλείας
- Εργάζονται με προσοχή
- Χρησιμοποιούν τον προστατευτικό εξοπλισμό που τους παρέχεται
- Ακολουθούν πιστά τις διαδικασίες, όπως αυτές ορίζονται για κάθε είδος εργασίας
- Βοηθούν στην έρευνα των ατυχημάτων
- Προτείνουν τρόπους βελτίωσης των συνθηκών εργασίας για μεγαλύτερη ασφάλεια
- Αναφέρουν άμεσα στον προϊστάμενό τους σχετικά με οποιονδήποτε εξοπλισμό δεν λειτουργεί σωστά και μπορεί να προκαλέσει ατύχημα.

### **Ίσες ευκαιρίες στην εργασία και ανθρώπινα δικαιώματα**

Η Εταιρεία ΛΑΜΨΑ σέβεται τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα, τις σχετικές αρχές της Οικουμενικής Διακήρυξης για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα (Universal Declaration of Human Rights – UDHR), καθώς και τα θεσμοθετημένα εργασιακά δικαιώματα. Η Πολιτική για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα της Marriott, έχει αναπτυχθεί βάσει των αρχών της Οικουμενικής Διακήρυξης και έχει υιοθετηθεί και από την Εταιρεία ΛΑΜΨΑ. Στη συγκεκριμένη Πολιτική, η Εταιρεία δεσμεύεται στους εργαζομένους της ότι σέβεται τη διαφορετικότητα και παρέχει ίσες ευκαιρίες σχετικά με τους μισθούς, τις επιπρόσθετες παροχές και τα ωράρια εργασίας, χωρίς να υφίσταται κάποιος διαχωρισμός σε σχέση με το φύλο, την εθνικότητα, το θρήσκευμα και άλλα ατομικά χαρακτηριστικά.

Στην Εταιρεία δεν γίνεται αποδεκτό κανένα περιστατικό παιδικής ή/και εξαναγκαστικής εργασίας και καταβάλει κάθε δυνατή προσπάθεια για την εξάλειψη της.

### **Εκπαιδεύσεις για την Υγεία και Ασφάλεια**

Ένας από τους βασικούς Πυλώνες της εκπαίδευσης των Συνεργατών έχει να κάνει με την υγεία και την ασφάλεια στον χώρο εργασίας, που βασίζεται στην πρώτη αξία της Marriott «Προτεραιότητα μας οι Ανθρώποι μας» (Putting People First). Η Ακαδημία εκπαίδευσης δουλεύει σε συνδυασμό με την “Επιτροπή Υγείας και Ασφάλειας”, ώστε να συνδράμει σε ένα άριστο και ασφαλές περιβάλλον εργασίας, και να ερευνά την αιτία εργατικών ατυχημάτων και την ανάλυση των στατιστικών ώστε να βελτιωνόμαστε συνεχώς.

Ειδικότερα και ανά ενότητα εκπαίδευσης:

Covid-19

- Μέτρα Ατομικής Προστασίας (Γάντια, Μάσκες, Γυαλιά, Χημικά Ecolab)
- Social distancing και διατήρηση των σωστών αποστάσεων

- Διαδικασίες καθαριότητας (χώρο εργασίας, προσωπική υγιεινή των χεριών, κλπ)
  - Διαδικασίες του προγράμματος “Marriott Commitment to Clean”
  - Contactless Service – διαδικασίες εξυπηρέτησης σε απόσταση ή με ελάχιστη επαφή με πελάτες
- Γενικευμένες γνώσεις σε θέματα ασφαλείας
- Ασφάλεια των πελατών (Δωμάτιο, κοινόχρηστους χώρους, κλπ)
  - Ασφάλεια των ηλεκτρονικών μέσων (Πιστωτικές κάρτες, πρόσβαση σε συστήματα, κωδικοί PC, κλπ)
  - Ασφάλεια των προσωπικών δεδομένων πελατών και συνεργατών (GDPR)
  - Συστήματα Πυρόσβεσης
  - Συστήματα εκκένωσης κτηρίου
  - Πρωτόκολλα σε περίπτωση σεισμού
  - Πρωτόκολλα σε περίπτωση τρομοκρατικής ενέργειας (Βόμβα, κλπ)
  - Πρωτόκολλα νόσου πελάτων
  - Κώδικες δεοντολογίας εταιρείας
  - Γνώσεις και διαδικασίες προς αποφυγή του Human Trafficking και Anti-Harassment/ ίσες ευκαιρίες
- Ειδικευμένες γνώσεις σε θέματα ασφαλείας
- Αποφυγή εργατικών ατυχημάτων
  - Σωστή χρήση των μηχανημάτων και εργαλείων ανά ειδικότητα
  - Μέτρα Ατομικής Προστασίας ανά ειδικότητα (Κουζίνα, Λάντζα, Ορόφων και Τεχνικό τμήμα)
  - Συστήματα HACCP, ISO 22000, νόσο Legionella, διαχείριση αλλεργιογόνων και χημικών

### Υπευθυνότητα για την Κοινωνία

Η Εταιρεία ΛΑΜΦΑ δίνει ιδιαίτερη βαρύτητα στην υλοποίηση και υποστήριξη δράσεων κοινωνικής υπευθυνότητας, καθώς η προσφορά στην κοινωνία και ιδιαίτερα η στήριξη των ευπαθών κοινωνικών ομάδων, αποτελεί βασικό συστατικό στοιχείο της εταιρικής της κουλτούρας. Σε αυτό το πλαίσιο, η Διοίκηση και το σύνολο των εργαζομένων των Ξενοδοχείων «Μεγάλη Βρεταννία» και «King George», αναλαμβάνουν συνεχείς πρωτοβουλίες κοινωνικής υπευθυνότητας, οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι της στρατηγικής της ΛΑΜΦΑ.

Το 2023, η Εταιρεία υλοποίησε τις παρακάτω δράσεις:

- Συνέλλεξε και δώρισε ρουχισμό δύο φορές το χρόνο για τους Άστεγους του Δήμου Αθηναίων και τα «Παιδικά Χωριά SOS».
- Διοργάνωσε 2 φορές Αιμοδοσία στις 09.02.2023 και 19.07.2023 και κατάφερε να συλλέξει συνολικά 58 φιάλες αίμα.
- Συνέβαλε σημαντικά στο έργο της αλυσίδας στήριξης των συμπολιτών μας που επλήγησαν από τις καταστροφικές πυρκαγιές και σε συνεργασία με την «Humanity», προσέφερε 3.024 μπουκαλάκια νερό και 1.000 μπάρες δημητριακών και ως ένδειξη εκτίμησης & σεβασμού για την αδιάκοπη και συγκινητική προσφορά μας προς τους συνανθρώπους μας οι οποίοι έχουν πληγεί από τις σοβαρές κλιματικές καταστροφές, διακριθήκαμε με το βραβείο «Σταγόνα» από το Humanity Greece.
- Προσέφερε μερίδες φαγητού στο Ίδρυμα Αστέγων και στο Ίδρυμα «Γαλήνη» καθώς και επιπλέον μερίδες φαγητού το Πάσχα και τα Χριστούγεννα (ενέργειες που γίνονται από το 2013)
- Εορτάσαμε, όπως κάθε χρόνο, την Παγκόσμια Ημέρα της Γυναίκας, διοργανώντας μια ξεχωριστή εκδήλωση για όλες τις Γυναίκες της Ομάδας μας, προσφέροντας τους παράλληλα ένα συμβολικό δώρο και πιο συγκεκριμένα ένα βραχιολάκι μαρτάκι, από τα Παιδικά Χωριά SOS, στηρίζοντας έμπρακτα τους συνανθρώπους μας που βρίσκονται σε ανάγκη.
- Τα τελευταία 14 χρόνια υποστηρίζει την παγκόσμια πρωτοβουλία Race for the Cure για την πρόληψη του καρκίνου του μαστού. Ο αγώνας πραγματοποιείται κάθε χρόνο στο Ζάππειο και υποστηρίζεται από το «Άλμα Ζωής» τον Σύλλογο για την προστασία των Γυναικών με καρκίνο μαστού. Τα Ξενοδοχεία της Εταιρείας υποστηρίζουν οικονομικά τον Σύλλογο, καλύπτοντας το κόστος συμμετοχής κάθε εργαζόμενου και δωρίζοντας ένα συμβολικό ποσό για κάθε χιλιόμετρο που διανύει ο κάθε εργαζόμενος. Φέτος, η διοργάνωση πραγματοποιήθηκε διαδικτυακά και με φυσική παρουσία.
- Το 2023 οι συνεργάτες της συμμετείχαν στον Αυθεντικό Μαραθώνιο της Αθήνας. Συγκεκριμένα η ομάδα μας έφτασε τα 15 άτομα το 2021, 17 άτομα το 2022 και 22 άτομα το 2023.
- Διοργάνωσε την «Ημέρα Γονιών», όπου κάθε χρόνο έρχονται τα παιδιά των εργαζομένων τα Χριστούγεννα, σε μια Εορταστική Εκδήλωση στα Ξενοδοχεία της και βλέπουν τα τμήματα που εργάζονται οι γονείς τους, αφιερώνοντας κάποιες ώρες με ενημέρωση από στέλεχος του τμήματος σε μια προσπάθεια επαγγελματικού προσανατολισμού τους.

- Το 2020, 2021, 2022 και 2023 συνεχίσαμε να συλλέγουμε πλαστικά καπάκια από νερό, ανθρακούχα ποτά, γάλα, χυμούς κ.λπ., προκειμένου να υποστηρίξουμε τις δραστηριότητες συγκέντρωσης χρημάτων διαφόρων συλλόγων ή / και σχολείων σε δράσεις που αφορούν την κοινωνία μας και δράσεις αλληλεγγύης. Το 2021 καταφέραμε να συλλέξουμε 50 κιλά καλής ποιότητας πλαστικά καπάκια από νερό, ανθρακούχα ποτά, γάλα, φιάλες χυμών, υποστηρίζοντας με αυτόν τον τρόπο το Ειδικό Σχολείο του Δήμου Ιλίου στην Αθήνα. Το 2022 καταφέραμε να συλλέξουμε 55 κιλά καπάκια και το 2023 συλλέξαμε 50 κιλά καπάκια.
- Το 2023 διοργανώσαμε Christmas Bazaar με χριστουγεννιάτικες δημιουργίες των Συνεργατών μας και τα έσοδα που συγκεντρώθηκαν τα χαρίσαμε στο μη κερδοσκοπικό οργανισμό «ΔΕΣΜΟΣ» και Easter Bazaar για το “Make A Wish”.
- Το 2023 όπως και τα προηγούμενα χρόνια πραγματοποιήθηκε ένα πρόγραμμα «Δεσμός για τα σχολεία» και μαζεύτηκαν χρήματα για δωρεές σε σχολεία τόσο σε υποβαθμισμένες περιοχές της Αθήνας όσο και σε σχολεία σε απομακρυσμένες περιοχές της Β. Ελλάδας και της άγονης γραμμής. Σκοπός ήταν οι δωρεές αυτές να αφορούν εκπαιδευτικό εξοπλισμό για τα σχολεία και κάλυψη των ετήσιων δαπανών θέρμανσης.

Ο Δεσμός είναι ένα Μη Κερδοσκοπικό Σωματείο με όραμα την ανάγκη να αξιοποιηθεί υπεύθυνα και αποτελεσματικά η ιδιωτική πρωτοβουλία στην αντιμετώπιση της ανθρωπιστικής κρίσης που βιώνει η χώρα μας, καθώς και η κοινή αντίληψη επαγγελματισμού. Απώτερος κοινός στόχος είναι ο Δεσμός να συνδράμει στη δημιουργία βιώσιμων δικτύων αλληλεγγύης και στην καλλιέργεια της κοινωνικής και ανθρωπιστικής υπευθυνότητας.

### **Περιβαλλοντικά θέματα**

Η προστασία του περιβάλλοντος και η υπεύθυνη περιβαλλοντική συμπεριφορά είναι αναπόσπαστο μέρος της στρατηγικής και βασική προτεραιότητα της Εταιρείας. Συγκεκριμένα, η Εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης της και φροντίζει να είναι σε πλήρη συμμόρφωση με την υφιστάμενη νομοθεσία και τις διεθνείς οδηγίες.

Η δέσμευση της Εταιρείας για τη προστασία του περιβάλλοντος αποτυπώνεται στην Περιβαλλοντική Πολιτική που έχει υιοθετήσει, ως μέλος του παγκόσμιου οργανισμού της Marriott. Μέσω της συγκεκριμένης Πολιτικής, η Εταιρεία δεσμεύεται να εφαρμόζει πρακτικές ώστε να συμβάλει στην:

- Εξοικονόμηση φυσικών πόρων
- Προστασία της βιοποικιλότητας των οικοσυστημάτων
- Προαγωγή της βιώσιμης ανάπτυξης
- Ελαχιστοποίηση των αποβλήτων και της περιβαλλοντικής μόλυνσης που προκαλούν
- Αύξηση της περιβαλλοντικής ευαισθητοποίηση μεταξύ των εργαζομένων, των επισκεπτών και των τοπικών κοινωνιών.

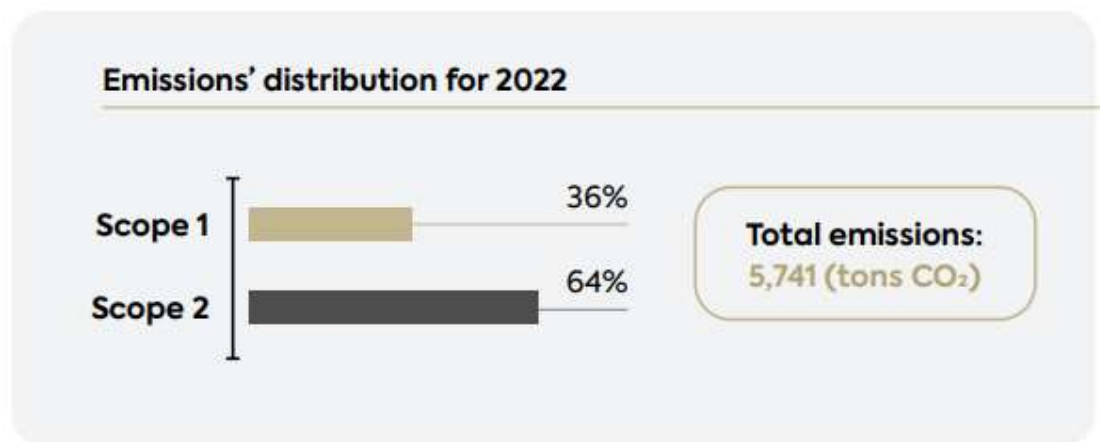
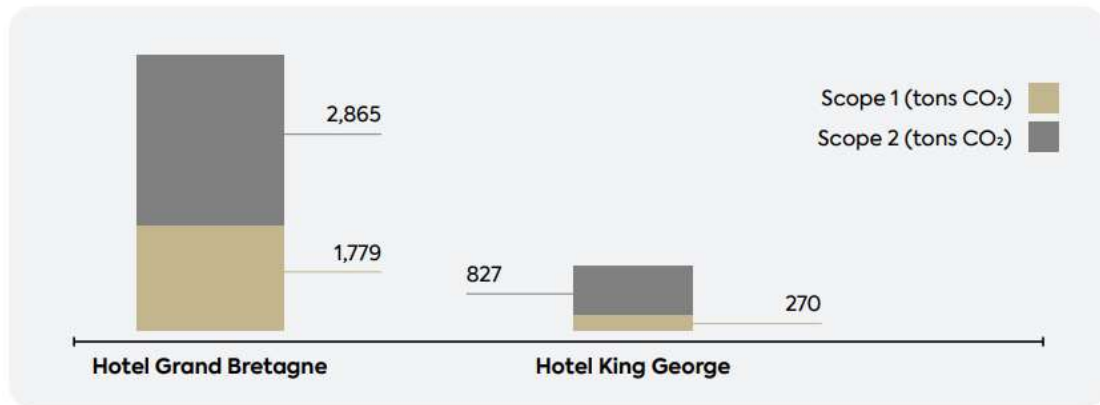
Επιπλέον η Εταιρεία, έχει θεσπίσει ειδική Επιτροπή περιβαλλοντικής υγείας και ασφάλειας, η οποία διασφαλίζει την εναρμόνιση της με τους Ελληνικούς νόμους, τους νόμους της Ευρωπαϊκής Ένωσης και τις πρωτοβουλίες της Marriott International για το περιβάλλον.

Η Εταιρεία έχει ξεκινήσει μια σειρά ολοκληρωμένων μέτρων με στόχο στη μείωση του αποτυπώματος άνθρακα, τη βελτιστοποίηση της κατανάλωσης νερού και περιορισμό της παραγωγής απορριμμάτων. Παρά τις αυξημένες επιχειρησιακές απαιτήσεις που προκλήθηκαν από την πανδημία του Covid-19, οι σταθερές προσπάθειές της απέδωσαν αξιόλογα αποτελέσματα, καθώς έχει πετύχει:

- 14% μείωση των εκπομπών score 2
- 37% μείωση της κατανάλωσης νερού ανά βραδιά φιλοξενίας
- 85% ποσοστό ικανοποίησης πελατών που αντικατοπτρίζει εξαιρετική εμπειρία επισκέπτη

Η Εταιρεία έχει ορίσει έναν οδικό χάρτη για να σταματήσει τις εκπομπές αερίων θερμοκηπίου (GHG) score 1 και 2, ξεκινώντας με τον υπολογισμό και την παρακολούθηση του συνολικού της αποτυπώματος. Θεωρούνται ως εκπομπές score 1, οι εκπομπές που προκύπτουν από κατανάλωση φυσικού αερίου και ως score 2, οι εκπομπές που προέρχονται από την κατανάλωση ηλεκτρικής ενέργειας. Το 2022, οι εκπομπές score 1 και 2 ήταν 2.049 τόνοι CO<sub>2</sub> και 3.692 τόνοι CO<sub>2</sub> αντίστοιχα. Οι score 2 αντιπροσωπεύουν το 64% των συνολικών εκπομπών. Η Εταιρεία πέτυχε μείωση κατά 14% στις εκπομπές score 2 σε σύγκριση με το προηγούμενο έτος, παρά το ότι μετά την πανδημία Covid-19 έχει εντατικοποιήσει τις επιχειρηματικές της δραστηριότητες.

Το παρακάτω γράφημα συνοψίζει τις εκπομπές score 1 και score 2 για την Εταιρεία το 2022.



### Κατανάλωση ενέργειας

Η Εταιρεία παρακολουθεί συστηματικά την κατανάλωση ενέργειας στις εγκαταστάσεις της και αναζητά ευκαιρίες βελτίωσης της ενεργειακής της αποδοτικότητας όπου αυτό είναι εφικτό. Αναγνωρίζει την αναγκαιότητα άμεσης δράσης προς την κατεύθυνση της μείωσης των εκπομπών άνθρακα και για το λόγο αυτό παρακολουθεί συστηματικά τις εκπομπές που προκύπτουν από τη λειτουργία της. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία έχει υλοποιήσει σημαντικά έργα για να πετύχει την εξοικονόμηση ενέργειας:

- Εγκατάσταση συστημάτων αυτοματισμού για τη διαχείριση της ψύξης και της θέρμανσης των κτιρίων, μειώνοντας τις περιττές απώλειες.
- Χρήση φυσικού αερίου στους ψύκτες
- Εγκατάσταση του συστήματος instabus που επιτρέπει την απευθείας διασύνδεση των ηλεκτρικών εγκαταστάσεων των κτιρίων, ώστε να ρυθμίζεται η κατανάλωση ρεύματος πολύ πιο άμεσα. Το σύστημα εγκαταστάθηκε σε όλους τους κοινόχρηστους χώρους, τις αίθουσες δεξιώσεων και τους εξωτερικούς χώρους της Εταιρείας.

Η Εταιρεία παρακολουθεί διάφορους δείκτες σχετικούς με την κατανάλωση και το κόστος ενέργειας των ξενοδοχείων, όπως π.χ. το κόστος και η κατανάλωση ανά διαθέσιμο δωμάτιο, το κόστος και η κατανάλωση ανά κατειλημμένο δωμάτιο, το κόστος και η κατανάλωση ανά σερβιριζόμενο πελάτη των εστιατορίων κλπ.

Η συνολική ενέργεια που καταναλώθηκε στην Εταιρεία για την περίοδο 01.01- 31.12.2023 για Ρεύμα, Φυσικό Αέριο και Νερό ήταν:

| Περίοδος         | Κατανάλωση Ρεύματος (KWh) | Κατανάλωση Φυσικού Αερίου (KWh) | Κατανάλωση Νερού M <sup>3</sup> |
|------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 01.01-31.12.2023 | 9.383.864,04              | 10.338.752,00                   | 100.288,00                      |

## Διαχείριση αποβλήτων

Η υπεύθυνη διαχείριση των παραγόμενων αποβλήτων αποτελεί προτεραιότητα για την Εταιρεία ΛΑΜΠΡΑ, η οποία εφαρμόζει συγκεκριμένη διαδικασία διαχείρισης ώστε να πετύχει τη μείωση του όγκου τους και την αύξηση του ποσοστού αποβλήτων που ανακυκλώνεται. Η Εταιρεία συνεργάζεται αποκλειστικά και μόνο με κατάλληλα αδειοδοτημένες εταιρείες για τη διαχείρισή τους και εκπαιδεύει διαρκώς το προσωπικό της σε θέματα ανακύκλωσης.

Τα υλικά που ανακυκλώνονται από τις εγκαταστάσεις της Εταιρείας είναι: γυαλί, χαρτί, πλαστικό, λαμπτήρες φωτισμού, χρησιμοποιημένα λάδια κουζίνας, οργανικά υλικά, μελάνια, μπαταρίες και ηλεκτρικές συσκευές.

Στον παρακάτω πίνακα αποτυπώνεται ο όγκος ανακύκλωσης διαφόρων υλικών της τελευταίας εξαετίας:

|                                 | 2018     | 2019     | 2020     | 2021              | 2022              | 2023     |
|---------------------------------|----------|----------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| Γυαλί, πλαστικό, χαρτί, μέταλλο | 27.600kg | 38.260kg | 20.000kg | 120m <sup>3</sup> | 125m <sup>3</sup> | 1.472,25 |
| Ηλεκτρονικές συσκευές           | 962kg    | 732kg    | 800kg    | 850kg             | 900kg             | 1.200kg  |
| Λάμπες                          | 430kg    | 350kg    | 350kg    | 400kg             | 500kg             | 500kg    |
| Μπαταρίες                       | 128kg    | 112kg    | 115kg    | 120kg             | 180kg             | 250kg    |
| Μαγειρικά έλαια                 | 6.700kg  | 4.328kg  | 2.000kg  | 3.560kg           | 6.865kg           | 5.315kg  |
| Οργανικά απόβλητα               |          |          | 1.500kg  | 7.000kg           | 8.000kg           | 58.390kg |

Από το 2018, η Εταιρεία έχει υλοποιήσει ένα δομημένο πρόγραμμα για την «Υπεύθυνη κατανάλωση και παραγωγή ενέργειας καθώς και την ευαισθητοποίηση σε περιβαλλοντικά θέματα ανακύκλωσης οργανικών-ανόργανων υλικών» το οποίο και διακρίθηκε με το Sustainable Development Champions Award. Μέσω του προγράμματος έχει εγκαταστήσει ένα σύστημα διαχείρισης οργανικών αποβλήτων από τις κουζίνες των ξενοδοχειακών εγκαταστάσεων και πετυχαίνει σε ποσοστό 70% την ανακύκλωσή τους υπό τη μορφή της κομποστοποίησης.

Τα ξενοδοχεία της Εταιρείας, συμμετέχουν στο διεθνές πρόγραμμα ανακύκλωσης ειδών προσωπικής υγιεινής "Clean the World". Μέσω του προγράμματος αυτού, η Εταιρεία ανακυκλώνει τα πλαστικά δοχεία στα οποία περιέχονται τα αφρόλουτρα ή τα σαμπουάν.

## Δράση για το Κλίμα και Εκπομπές

### Ποιότητα αέρα και κλιματική αλλαγή

Επιδιώκουμε να λειτουργούμε υπεύθυνα προς το περιβάλλον και να διεξάγουμε τις δραστηριότητές μας με τρόπο που περιορίζει το περιβαλλοντικό μας αντίκτυπο. Από το 2020 το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο έχει συμφωνήσει στη μείωση των καθαρών εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου στις χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης κατά τουλάχιστον 55% μέχρι το 2030, ενώ μέσα στο 2021 εγκρίθηκε το πακέτο της αναθεωρημένης νομοθεσίας «Fit For 55», περιλαμβάνοντας τους τρόπους υλοποίησης των κλιματικών δεσμεύσεων και τα διαθέσιμα χρηματοδοτικά εργαλεία σε θέματα ενέργειας και περιβάλλοντος.

Υιοθετούμε μια υπεύθυνη στρατηγική απέναντι στο περιβάλλον, επισκέπτες μας, τους μετόχους μας και τα ευρύτερα ενδιαφερόμενα μέρη. Υιοθετούμε πρότυπα αναφοράς ESG για τη διασφάλιση της διαφάνειας και της συνεχούς βελτίωσης της επίδοσής μας. Επίσης Βραχυπρόθεσμα, υιοθετούμε τις πιο αποτελεσματικές τεχνολογίες Ενεργειακής Βελτίωσης που μειώνουν την κατανάλωση ενέργειας και τις εκπομπές μας. Μεσοπρόθεσμα θα αναπτύξουμε τις υπηρεσίες και τα προϊόντα που προσφέρουμε στους πελάτες μας δίνοντας μεγαλύτερη έμφαση στη μείωση των εκπομπών με συγκεκριμένες δράσεις και στόχους μέχρι το 2030 (όπως εγκατάσταση τεχνολογιών ενεργειακής βελτίωσης στα κτίρια, παροχή ρεύματος από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας).

Αξιολογούμε ετησίως την επίδρασή μας στο περιβάλλον, μέσω του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης που εφαρμόζουμε, που είναι πιστοποιημένο κατά ISO14001. Υπολογίζουμε τις εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου ανά πηγή ενέργειας που χρησιμοποιούμε, η κυριότερη εκ των οποίων αφορά την ηλεκτρική ενέργεια (για τη λειτουργία των Ξενοδοχείων) προκειμένου να αναγνωρίζουμε τις πηγές από τις οποίες μπορεί να μειωθεί η περιβαλλοντική μας επίδραση. Προβαίνουμε σε ενέργειες για την ευαισθητοποίηση και την ενεργή συμμετοχή των εργαζομένων και των πελατών μας σχετικά με τη προσασσία του περιβάλλοντος.

Μέρος του συνεχούς μας ταξιδιού για συνεχή βελτίωση σχετίζεται με την ενσωμάτωση αξιόπιστων, βιώσιμων πρακτικών για την εξάλειψη του οικολογικού μας αποτυπώματος. Δεδομένου ότι τα ξενοδοχεία μας εξαρτώνται σε μεγάλο βαθμό από τους φυσικούς πόρους, γνωρίζουμε ότι η κλιματική αλλαγή δημιουργεί σημαντικούς κινδύνους στη λειτουργία μας, ειδικά κατά την περίοδο της αιχμής του τουρισμού.

Ενσωματώνουμε ανθεκτικά μέτρα για να ανταποκριθούμε στην κλιματική κρίση, εξασφαλίζοντας τη μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα, την ανθεκτικότητα και την αποτελεσματικότητα όσον αφορά στο κόστος.

Τα μέτρα που λαμβάνουμε περιλαμβάνουν:

- Αυτοματισμός για την αποτελεσματική διαχείριση της ψύξης και της θέρμανσης των κτηρίων, αποφεύγοντας τις περιττές απώλειες.
- Ρύθμιση της κατανάλωσης ενέργειας απευθείας μέσω της εγκατάστασης του συστήματος "instabus" τόσο στο ξενοδοχείο Grande Bretagne όσο και στο ξενοδοχείο King George.
- Χρήση ανανεώσιμης ενέργειας με Πιστοποιητικά Εγγύησης Προέλευσης (Πράσινες Προέλευσεις), όπου είναι δυνατόν, στις εγκαταστάσεις μας.

### **Διαχείριση κινδύνων κλιματικής αλλαγής**

Αναγνωρίζουμε την ευθύνη μας να μειώσουμε τις εκπομπές αερίων θερμοκηπίου και για το λόγο αυτό, παρακολουθούμε συστηματικά τους κινδύνους που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή μέσω των Μητρώων Κινδύνων (που περιλαμβάνουν φυσικούς κινδύνους, π.χ. ακραία καιρικά φαινόμενα, καθώς και κινδύνους από τη μετάβαση, π.χ. νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, υποδομές παραγωγής και διάθεσης εναλλακτικών καυσίμων) και εξετάζουμε ευκαιρίες εξοικονόμησης ενέργειας (π.χ. μέσω τεχνολογίας, μελέτες περιπτώσεων, συγκριτικής αξιολόγησης).

Στο πλαίσιο των προσπαθειών μας για ορθολογική χρήση των φυσικών πόρων, υλοποιούμε ενέργειες για τη μείωση των χρησιμοποιούμενων υλικών όπως χρήση πολύ-μηχανημάτων το μεγαλύτερο μέρος των οποίων ανακυκλώνεται και ανακατασκευάζεται, χρήση ανακατασκευασμένου ηλεκτρονικού εξοπλισμού, αποδοτική χρήση ανταλλακτικών και λοιπών προμηθειών (όπως αναλώσιμα) κλπ. Φροντίζουμε για την επαναχρησιμοποίηση αναλωσίμων, όπου αυτό είναι δυνατό. Ανακυκλώνουμε υλικά (όπως χαρτί, πλαστικά, μπαταρίες, toners, ηλεκτρονικό εξοπλισμό και λιπαντικά), που σχετίζονται με τις δραστηριότητές μας.

### **Διεθνείς περιβαλλοντικές διακρίσεις**

Από το 2010, το ξενοδοχείο Μεγάλη Βρετανία κατέχει το βραβείο «Green Key», ένα διεθνές και οικολογικό πρόγραμμα ποιότητας για τον τουρισμό που στοχεύει στην αύξηση της ευαισθητοποίησης των ιδιοκτητών, των εργαζομένων, των πελατών, καθώς και των τοπικών κοινωνιών σχετικά με την ανάληψη δράσης σε ζητήματα περιβάλλοντος και βιώσιμης ανάπτυξης με περιβαλλοντική διαχείριση και συμμετοχή του προσωπικού σε αυτή, πληροφόρηση των πελατών, διαχείριση νερού και απορριμμάτων κ.α.

Τα ξενοδοχεία Μεγάλη Βρετανία και King George, κατέχουν για δέκα συνεχή χρόνια την πιστοποίηση και το 2023 βραβεύτηκαν για ακόμη μια χρονιά με το σήμα Green Key. Στόχος των ξενοδοχείων, μέσω της συγκεκριμένης πιστοποίησης, είναι να συμβάλλουν σημαντικά στη δημιουργία οικολογικής κουλτούρας και ευαισθητοποίησης σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και πράσινης ανάπτυξης.

Όπως κάθε χρόνο, γιορτάσαμε και φέτος στα ξενοδοχεία μας την Ώρα της Γης. Το 2021, οι εργαζόμενοι συμμετείχαν, είτε γράφοντας την υπόσχεσή τους και λαμβάνοντας μέρος στο βίντεο το οποίο έχει αναρτηθεί στα μέσα κοινωνικής δικτύωσης των Ξενοδοχείων, είτε συμμετέχοντας στο διαγωνισμό "Your Earth Hour" με την φωτογραφία τους. Το 2022, συμμετείχαμε στην Ώρα της Γης και παρακινήσαμε όλους τους Συνεργάτες μας να σβήσουν τα φώτα για μία ώρα για να στείλουν αποφασιστικό μήνυμα συμμετοχής για την προστασία του περιβάλλοντος. Το 2023, για μια ακόμη χρονιά, «σβήσαμε τα φώτα» και ενώσαμε τις δυνάμεις μας με σκοπό την εξοικονόμηση ενέργειας στον πλανήτη.

### **Εταιρική διακυβέρνηση**

Η υπεύθυνη λειτουργία της Εταιρείας ΛΑΜΨΑ βασίζεται στο υφιστάμενο πλαίσιο Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει, κύρια χαρακτηριστικά του οποίου είναι η διαφάνεια στην πληροφόρηση, η ανεξαρτησία στη διοίκηση η δυναμική υποστήριξη αναπτυξιακών πρωτοβουλιών και καινοτομιών και η διαχείριση κινδύνων εντός των πλαισίων αυτορρυθμιζόμενου ελέγχου.

Η Εταιρεία υποστηρίζεται λειτουργικά από:

- Ευέλικτο και εξειδικευμένο ανώτατο management
- Ενισχυμένο δίκτυο μηχανισμών διοικητικής πληροφόρησης και επικοινωνίας
- Κώδικα Δεοντολογίας
- Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας
- Κανονισμό Εργασίας



## Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα

Η Εταιρεία προστατεύει την ιδιωτικότητα και τυχόν εμπιστευτικές πληροφορίες που μπορεί να προκύψουν κατά την παροχή των υπηρεσιών της στους πελάτες των ξενοδοχείων της και λαμβάνει όλα τα κατάλληλα μέτρα για τη προστασία των προσωπικών δεδομένων, σύμφωνα με τις απαιτήσεις της εγχώριας νομοθεσίας και των διεθνών κανόνων προστασίας των προσωπικών δεδομένων.

## Διαχείριση κινδύνων

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται σε ένα οικονομικό και κοινωνικό περιβάλλον το οποίο χαρακτηρίζεται από διάφορους κινδύνους, χρηματοοικονομικούς και μη. Στο πλαίσιο αυτό και προκειμένου να τους διαχειρίζεται αποτελεσματικά, λειτουργεί προβλεπτικά καταγράφοντας τους παράγοντες που μπορεί να δημιουργούν τους κινδύνους αυτούς με γνώμονα την αρχή της πρόληψης.

Ένα παράδειγμα μη-χρηματοοικονομικού κινδύνου αποτέλεσε η πανδημία του COVID-19, η οποία παρουσίασε ταχεία εξέλιξη και τα μέτρα που επιβλήθηκαν από την Κυβέρνηση από τον Μάρτιο 2020 και κατά το 2021 και 2022 επηρέασαν την οικονομική και επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας.

Επιπλέον, κατά την διάρκεια του έτους, προέκυψαν περαιτέρω διεθνείς κίνδυνοι, σχετικά με την ενεργειακή κρίση, που οδήγησε στην αύξηση των τιμών ενέργειας, την πολεμική σύγκρουση στην Ουκρανία και την αύξηση των επιτοκίων δανεισμού.

Η εταιρεία παρακολουθεί τις επιπτώσεις και λαμβάνει συνεχώς μέτρα αντιμετώπισης, όπου και όσο είναι δυνατό.

Τα στοιχεία σχετικά με τη διαχείριση των κινδύνων περιλαμβάνονται στην ενότητα Γ.

Στα πλαίσια του πλάνου εκπαίδευσης, ακολουθεί το Risk Management training (εκπαίδευση Διαχείρισης Κινδύνου) που εφαρμόζουμε στο Ξενοδοχείο μας.



### ΣΗΜΕΙΩΣΗ:

Οι μη χρηματοοικονομικοί δείκτες για το 2023 που παρουσιάζονται στην παρούσα έκθεση, είναι σε συμφωνία με τις κατευθυντήριες οδηγίες για την έκδοση Απολογισμών Βιωσιμότητας (Sustainability Reporting Guidelines) του οργανισμού Global Reporting Initiative (GRI Standards). Η επιλογή των δεικτών αυτών έγινε με κριτήριο τη συνάφειά τους με τις δραστηριότητες της ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΠΡΑ Α.Ε.. Αναλυτικά στοιχεία σχετικά με την επίδοση στα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, τις δράσεις και ενέργειες υπεύθυνης λειτουργίας της Εταιρείας, θα παρουσιαστούν στον ετήσιο Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης 2023 ο οποίος θα είναι διαθέσιμος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.lampsa.gr/el/>).

## Γνωστοποιήσεις σύμφωνα με το αρ.8 του Κανονισμού Ευρωπαϊκής Ταξινόμιας

Η Ταξινόμια «περιβαλλοντικά βιώσιμων» οικονομικών δραστηριοτήτων είναι το σύστημα ταξινόμησης δραστηριοτήτων της Ευρωπαϊκής Ένωσης που μπορούν, υπό ορισμένες προϋποθέσεις να θεωρηθούν

περιβαλλοντικά βιώσιμες ή δραστηριότητες που διευκολύνουν τη μετάβαση σε μια περιβαλλοντικά βιώσιμη οικονομία. Εντός του νομοθετικού πλαισίου της Ταξινόμιας, οι εταιρίες και οι οργανισμοί μπορούν να προσελκύσουν επενδύσεις ώστε να επεκτείνουν περαιτέρω τις βιώσιμες δραστηριότητές τους καθώς και να τις εξελίσουν, υπό την προϋπόθεση ότι πληρούν ορισμένα κριτήρια

Μέσω του Κανονισμού της Ταξινόμιας (2020/852/ΕΕ), η ΕΕ έχει ορίσει τα κριτήρια που καθορίζουν το επίπεδο βιωσιμότητας των επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Συγκεκριμένα, η Ευρωπαϊκή Ένωση έχει θέσει τους ακόλουθους 6 περιβαλλοντικούς στόχους, η επίτευξη των οποίων θα προωθήσει την αειφόρο ανάπτυξη εντός της Ένωσης:

1. Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (CCM)
2. Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (CCA)
3. Η αειφόρος χρήση και προστασία των υδάτινων και θαλάσσιων πόρων (WTR)
4. Η μετάβαση σε μια κυκλική οικονομία (CE)
5. Πρόληψη και έλεγχος της ρύπανσης (PPC)
6. Η προστασία και αποκατάσταση της βιοποικιλότητας και των οικοσυστημάτων (BIO)

Οι κατ' εξουσιοδότηση κανονισμοί που έχουν υιοθετηθεί συμπληρωματικά του Κανονισμού της Ταξινόμιας προσδιορίζουν τεχνικά κριτήρια ελέγχου τα οποία θα πρέπει να πληρούνται προκειμένου να αποδεικνύεται η ευθυγράμμιση με την Ταξινόμια. Κατά την δημοσίευση της παρούσας έκθεσης, οι επιλέξιμες δραστηριότητες της Ταξινόμιας περιγράφονται σε 2 ισχύοντες Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμούς. Το 2021, η ΕΕ υιοθέτησε τον πρώτο Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμό 2021/2139 (ΕΕ) με το οποίο παρουσιάστηκαν δραστηριότητες και τεχνικά κριτήρια ελέγχου για τη σημαντική συμβολή προς την επίτευξη των στόχων 1-2 (όπως παρουσιάζονται παραπάνω), συμπεριλαμβανομένων κριτηρίων μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης («DNSH») στους υπόλοιπους στόχους. Επιπλέον, το 2023, υιοθετήθηκε και δημοσιεύθηκε ο δεύτερος Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμός 2023/2486 (ΕΕ) αναφορικά με τις δραστηριότητες που συμβάλλουν σημαντικά στους στόχους 3-6 (όπως παρουσιάζονται παραπάνω).

Η ευθυγράμμιση με έναν ή περισσότερους από τους ανωτέρω στόχους συνεπάγεται ότι μια οικονομική δραστηριότητα μπορεί να θεωρηθεί ως περιβαλλοντικά «βιώσιμη», «μεταβατική» ή «ευνοϊκή» σύμφωνα με την Ευρωπαϊκή Ταξινόμια. Επομένως, για να θεωρηθεί ότι ευθυγραμμίζεται με την Ταξινόμια της ΕΕ, μια οικονομική δραστηριότητα πρέπει να πληροί όλα τα ακόλουθα κριτήρια:

- I. Να συμβάλλει ουσιαστικά σε έναν ή περισσότερους από τους περιβαλλοντικούς στόχους που ορίζονται στον Κανονισμό
- II. Να μην επιβαρύνει σημαντικά κανέναν από τους περιβαλλοντικούς στόχους που ορίζονται στον Κανονισμό
- III. Να διενεργείται σύμφωνα με τις ελάχιστες διασφαλίσεις που ορίζονται στον Κανονισμό
- IV. Να συμμορφώνεται με τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου που ορίζονται από την Επιτροπή για κάθε οικονομική δραστηριότητα για την επίτευξη των περιβαλλοντικών στόχων της Ταξινόμιας.

Ο Όμιλος ΛΑΜΨΑ παρακολουθεί διαρκώς την ευθυγράμμιση με τα εν λόγω κριτήρια, και δημοσιεύει τα ανάλογα δεδομένα σε ετήσια βάση στο μη χρηματοοικονομικό τμήμα των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων. Σημειώνεται ότι ο Κανονισμός της Ταξινόμιας είναι σχετικά καινούργιος και βρίσκεται ακόμα υπό ανάπτυξη (πχ. αλλαγές στον πρώτο Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμό, αλλαγές στα πρότυπα παρουσίασης/υπολογισμού των δεικτών, κλπ.) περιλαμβάνοντας έτσι αβεβαιότητες κατά τη σταδιακή εφαρμογή του. Αναμένεται ότι η Ευρωπαϊκή Ταξινόμια θα εξελιχθεί σε ένα ολοκληρωμένο και λεπτομερές πλαίσιο τα επόμενα χρόνια. Αντίστοιχα, ο Όμιλος προσπαθεί να παρέχει σαφείς και ακριβείς πληροφορίες σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις λαμβάνοντας υπόψη τις διευκρινίσεις που παρέχονται από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, τις Ευρωπαϊκές Εποπτικές Αρχές («ΕΕΑ») και την Πλατφόρμα για τη βιώσιμη χρηματοδότηση, και οι οποίες δημοσιεύονται στην Επίσημη Εφημερίδα της ΕΕ.

Οι διατάξεις του πλαισίου της Ταξινόμιας που ισχύουν κατά την δημοσίευση της παρούσας έκθεσης, απαιτούν από τις εταιρίες που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του, να γνωστοποιούν το ποσό και το ποσοστό των δραστηριοτήτων που είναι επιλέξιμες, μη επιλέξιμες και ευθυγραμμισμένες με τους 2 πρώτους στόχους για το κλίμα ως μέρος του συνολικού τους κύκλου εργασιών, κεφαλαιουχικών και λειτουργικών δαπανών και να διενεργούν σχετικές αξιολογήσεις ευθυγράμμισης για όλες αυτές τις δραστηριότητες. Επιπλέον, απαιτούν τη γνωστοποίηση του ποσοστού των επιλέξιμων για την Ταξινόμια δραστηριοτήτων τους (που περιγράφονται στον Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμό 2023/2486 (ΕΕ) που εγκρίθηκε το 2023) και των μη επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων ως μέρος του συνολικού κύκλου εργασιών, των κεφαλαιουχικών και λειτουργικών δαπανών τους. Τέλος, όλες οι ποσοτικές πληροφορίες συνοδεύονται από ορισμένες ποιοτικές πληροφορίες για όλους τους στόχους (1-6). Ο Όμιλος ΛΑΜΨΑ εφάρμοσε τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 όπως έχει συμπληρωθεί με τους Κατ' Εξουσιοδότηση

Κανονισμούς της Επιτροπής (ΕΕ) 2021/2139, (ΕΕ) 2021/2178, (ΕΕ) 2023/2485 και (ΕΕ) 2023/2486 για τον προσδιορισμό των επιλέξιμων δραστηριοτήτων..

### **Επιλέξιμες δραστηριότητες του Ομίλου ΛΑΜΨΑ στο πλαίσιο της Ευρωπαϊκής Ταξινόμιας**

Ο Όμιλος ΛΑΜΨΑ εξέτασε λεπτομερώς τις δραστηριότητες που περιλαμβάνονται επί του παρόντος στο πλαίσιο της Ταξινόμιας, όπως περιγράφονται στους Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμούς 2021/2139/ΕΕ και 2023/2486/ΕΕ και κατέληξε ότι η μόνη δραστηριότητα που προσεγγίζει στις δραστηριότητές του εμπίπτει στον στόχο (6) «προστασία και αποκατάσταση της βιοποικιλότητας και των οικοσυστημάτων» (ΒΙΟ). Συγκεκριμένα, ο Όμιλος παρέχει υπηρεσίες φιλοξενίας όπως περιγράφονται στη δραστηριότητα «Ξενοδοχεία, καταλύματα διακοπών, χώροι κατασκήνωσης και παρόμοια καταλύματα» (ΒΙΟ 2.1). Ο Όμιλος ΛΑΜΨΑ διαθέτει τα ακόλουθα 5 ξενοδοχεία πολυτελείας σε Ελλάδα και Σερβία τα οποία παρέχουν υψηλής ποιότητας υπηρεσίες φιλοξενίας στους καλεσμένους τους σε όλη τη διάρκεια της χρονιάς:

1. Μεγάλη Βρετανία
2. King George
3. Athens Capital
4. Hyatt Belgrade
5. Excelsior

Καθώς η εν λόγω δραστηριότητα περιλαμβάνεται στον Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμό 2023/2486 (ΕΕ) που εγκρίθηκε το 2023, η υποχρέωση των επιχειρήσεων αφορά μόνο στην γνωστοποίηση του ποσοστού των επιλέξιμων για την Ταξινόμια και των μη επιλέξιμων για την Ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων, χωρίς την αξιολόγηση για ευθυγράμμιση με τα οικεία τεχνικά κριτήρια ελέγχου.

## Δραστηριότητες σχετικές με την πυρηνική ενέργεια και τα ορυκτά αέρια

| Υπόδειγμα 1                                |  |     |
|--|--|-----|
| Γραμμή                                     | Δραστηριότητες σχετικές με την πυρηνική ενέργεια   |     |
| 1.   | Η επιχείρηση διεξάγει, χρηματοδοτεί ή έχει ανοίγματα στην έρευνα, την ανάπτυξη, την επίδειξη και την αξιοποίηση καινοτόμων εγκαταστάσεων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας που παράγουν ενέργεια από πυρηνικές διεργασίες με ελάχιστα απόβλητα από τον κύκλο καυσίμων.  | ΟΧΙ |
| 2.   | Η επιχείρηση αναλαμβάνει, χρηματοδοτεί ή έχει ανοίγματα στην κατασκευή και ασφαλή λειτουργία νέων πυρηνικών εγκαταστάσεων για την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας ή βιομηχανικής θερμότητας, μεταξύ άλλων για σκοπούς τηλεθέρμανσης ή για βιομηχανικές διεργασίες, όπως η παραγωγή υδρογόνου, καθώς και αναβαθμίσεις της ασφάλειάς τους, χρησιμοποιώντας τις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνολογίες. | ΟΧΙ |
| 3.   | Η επιχείρηση αναλαμβάνει, χρηματοδοτεί ή έχει ανοίγματα στην ασφαλή λειτουργία υφιστάμενων πυρηνικών εγκαταστάσεων που παράγουν ηλεκτρική ενέργεια ή βιομηχανική θερμότητα, μεταξύ άλλων για σκοπούς τηλεθέρμανσης ή για βιομηχανικές διεργασίες, όπως η παραγωγή υδρογόνου από πυρηνική ενέργεια, καθώς και αναβαθμίσεις της ασφάλειάς τους.  | ΟΧΙ |
| Δραστηριότητες σχετικές με τα ορυκτά αέρια |  |     |
| 4.   | Η επιχείρηση αναλαμβάνει, χρηματοδοτεί ή έχει ανοίγματα στην κατασκευή ή τη λειτουργία εγκαταστάσεων ηλεκτροπαραγωγής που παράγουν ηλεκτρική ενέργεια με χρήση ορυκτών αέριων καυσίμων.  | ΟΧΙ |
| 5.   | Η επιχείρηση αναλαμβάνει, χρηματοδοτεί ή έχει ανοίγματα στην κατασκευή, ανακαίνιση και λειτουργία εγκαταστάσεων συνδυασμένης παραγωγής θερμότητας/ψύξης και ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ορυκτών αέριων καυσίμων.   | ΟΧΙ |
| 6.   | Η επιχείρηση αναλαμβάνει, χρηματοδοτεί ή έχει ανοίγματα στην κατασκευή, ανακαίνιση και λειτουργία εγκαταστάσεων παραγωγής θερμότητας, οι οποίες παράγουν θερμότητα/ψύξη με τη χρήση ορυκτών αέριων καυσίμων.   | ΟΧΙ |

Ο Όμιλος ΛΑΜΨΑ δεν εμπλέκεται σε καμία από τις δραστηριότητες που αναφέρονται στον παραπάνω πίνακα και, ως εκ τούτου, δεν παρουσιάζει κανέναν από τους πίνακες των ΒΔΤ στα υποδείγματα 2-5 του Παραρτήματος XII του Κανονισμού 2021/2178 (ΕΕ).

## Ποιοτικές πληροφορίες

### Λογιστική Πολιτική

Οι εννοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές καταστάσεις της ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε. της 31ης Δεκεμβρίου 2023 που καλύπτουν περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως και 31 Δεκεμβρίου 2023, έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία των δεικτών της Ευρωπαϊκής Ταξινόμησης περιγράφονται στη Σημείωση 2 «Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων» καθώς και τη Σημείωση 3 «Σύνοψη

λογιστικών πολιτικών» της «Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης» για την περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023.

**Ποσοστό επί του ετήσιου κύκλου εργασιών.** Το ποσοστό των επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων επί του συνολικού κύκλου εργασιών υπολογίστηκε με βάση τον καθαρό κύκλο εργασιών από την πώληση αγαθών που αντιστοιχούν σε δραστηριότητες της Ταξινομίας (αριθμητής), διαιρούμενο με τον συνολικό καθαρό κύκλο εργασιών (παρονομαστής), και οι δύο αναφέρονται στο οικονομικό έτος 2023. Συγκεκριμένα, ο συνολικός κύκλος εργασιών του Ομίλου παρουσιάζεται στη γραμμή «Πωλήσεις» της «Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος» καθώς και στη σημείωση 5.20 της «Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης» της χρήσης 2023 του Ομίλου.

**Ποσοστό επί των ετήσιων κεφαλαιουχικών δαπανών.** Υπολογίστηκε με βάση τις κεφαλαιοποιημένες δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν για προσθήκες σε στοιχεία του ενεργητικού ή διαδικασίες που συνδέονται σε επιλέξιμες οικονομικές δραστηριότητες και περιλαμβάνει τις επιλέξιμες κεφαλαιουχικές δαπάνες της Ταξινομίας (αριθμητής) διαιρούμενες με τη συνολική κεφαλαιουχική δαπάνη (παρονομαστής). Η συνολική κεφαλαιουχική δαπάνη περιλαμβάνει τις προσθήκες σε ενσώματα πάγια στοιχεία καθώς και άυλα περιουσιακά στοιχεία και περιουσιακά στοιχεία δικαιώματος χρήσης κατά τη διάρκεια της χρήσης, προ αποσβέσεων και τυχόν απομείωσης. Η συνολική κεφαλαιουχική δαπάνη του Ομίλου προσδιορίζεται με βάση την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης και συγκεκριμένα τις σημειώσεις «5.2 Ενσώματα πάγια» και «5.3 Άυλα περιουσιακά στοιχεία».

**Ποσοστό επί των ετήσιων λειτουργικών δαπανών.** Υπολογίστηκε με βάση τις λειτουργικές δαπάνες που σχετίζονται με την έρευνα και ανάπτυξη, την επισκευή και συντήρηση στοιχείων του ενεργητικού ή τις διαδικασίες που αντιστοιχούν σε επιλέξιμες οικονομικές δραστηριότητες και περιλαμβάνει τις επιλέξιμες για την Ταξινομία λειτουργικές δαπάνες (αριθμητής) διαιρούμενες με τις συνολικές λειτουργικές δαπάνες για επισκευή και συντήρηση καθώς και τις λειτουργικές δαπάνες που σχετίζονται με την έρευνα και ανάπτυξη. Ο ορισμός της Ταξινομίας της ΕΕ για τις λειτουργικές δαπάνες περιλαμβάνει δαπάνες για έρευνα και ανάπτυξη, ανακαίνιση κτιρίων, συντήρηση και επισκευή, καθώς και κάθε άλλη άμεση δαπάνη που σχετίζεται με την καθημερινή συντήρηση των ενσώματων παγίων.

Οι πληροφορίες που παρουσιάζονται στην παρούσα έκθεση συμμορφώνονται με τις απαιτήσεις του Κανονισμού και τους Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμούς που εκδόθηκαν μέχρι τη στιγμή της δημοσίευσης αυτής. Οι σχετικές κατευθυντήριες γραμμές έχουν ένα σχετικό περιθώριο ερμηνείας και προσαρμόζονται συνεχώς στις ανάγκες της διαδικασίας. Λαμβάνοντας υπόψη αυτά τα δεδομένα, ο Όμιλος ΛΑΜΨΑ δίνει ιδιαίτερη προσοχή στις σχετικές εξελίξεις και προσαρμόζει την προσέγγισή του ανάλογα με τις παραδοχές και την εφαρμοστέα μεθοδολογία.



ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΣΥΝΚΙΒΩΣΕΩΝ  
ΛΑΜΠΡΑ Α.Ε.

### ΒΔΕ Κύκλου Εργασιών

| Οικονομικό έτος 2023  | Έτος        |                     |  | Κριτήρια σημαντικής συμβολής          |                                      |                  |                  |                       |                     | Κριτήρια μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης |                                       |            |              |                        |                     | Ελάχιστες διασφαλίσεις (17) | Ποσοστό του κύκλου εργασιών ευθυγραμμισμένο με (Α.1.) ή επιλέξιμο (Α.2.) για την ταξινόμηση, έτος 2022 (18) | Κατηγορία – ευνοϊκή δραστηριότητα (19) | Κατηγορία – δραστηριότητα μετάβασης (20) |
|---|-------------|---------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------------|---|---------------------------------------|------------|--------------|------------------------|---------------------|-----------------------------|---|--|--|
|   | Κωδικός (2) | Κύκλος εργασιών (3) | Ποσοστό του κύκλου εργασιών, έτος 2023 (4) | Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (5) | Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (6) | Νερό (7)         | Ρύπανση (8)      | Κυκλική οικονομία (9) | Βιοποικιλότητα (10) | Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (11)  | Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (12) | Νερό (13)  | Ρύπανση (14) | Κυκλική οικονομία (15) | Βιοποικιλότητα (16) |                             |   |  |  |
| <i>Κείμενο</i>  |             | <i>Νόμισμα</i>      | <i>%</i>                                   | <i>N, O, ΜΕΠ</i>                      | <i>N, O, ΜΕΠ</i>                     | <i>N, O, ΜΕΠ</i> | <i>N, O, ΜΕΠ</i> | <i>N, O, ΜΕΠ</i>      | <i>N, O, ΜΕΠ</i>    | <i>N/O</i>                              | <i>N/O</i>                            | <i>N/O</i> | <i>N/O</i>   | <i>N/O</i>             | <i>N/O</i>          | <i>N/O</i>                  | <i>%</i>  | <i>E</i>                               | <i>M</i>                                 |
| <b>Α. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ</b>   |             |                     |  |                                       |                                      |                  |                  |                       |                     |   |                                       |            |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| Α.1. Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση)  |             |                     |  |                                       |                                      |                  |                  |                       |                     |   |                                       |            |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| Κύκλος εργασιών περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση) (Α.1)   | 0           | 0%                  | %  | %                                     | %                                    | %                | %                | %                     | %                   | N                                       | N                                     | N          | N            | N                      | N                   | N                           | 0%  |  |  |
| Εκ των οποίων ευνοϊκές δραστηριότητες   | 0           | 0%                  | %  | %                                     | %                                    | %                | %                | %                     | %                   | N                                       | N                                     | N          | N            | N                      | N                   | N                           | 0%  | E                                      |  |
| Εκ των οποίων δραστηριότητες μετάβασης  | 0           | 0%                  | %  |                                       |                                      |                  |                  |                       |                     | N                                       | N                                     | N          | N            | N                      | N                   | N                           | 0%  |  | M  |
| Α.2. Επιλέξιμες για την ταξινόμηση αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση δραστηριότητες)                  |             |                     |  |                                       |                                      |                  |                  |                       |                     |   |                                       |            |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| Ξενοδοχεία, καταλύματα διακοπών, χώροι κατασκήνωσης και παρόμοια καταλύματα   | ΒΙΟ 2.1     | 112.318             | 100%                                       | ΜΕΠ                                   | ΜΕΠ                                  | ΜΕΠ              | ΜΕΠ              | ΜΕΠ                   | ΜΕΠ                 | ΕΠ                                      |                                       |            |              |                        |                     |                             | 0%  |  |  |
| Κύκλος εργασιών επιλέξιμων για την ταξινόμηση αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση δραστηριότητες) (Α.2) |             | 112.318             | 100%                                       | 0%                                    | 0%                                   | 0%               | 0%               | 0%                    | 0%                  | 100%                                    |                                       |            |              |                        |                     |                             | 0%  |  |  |
| Α. Κύκλος εργασιών επιλέξιμων για την ταξινόμηση δραστηριοτήτων (Α.1+Α.2)   |             | 112.318             | 100%                                       | 0%                                    | 0%                                   | 0%               | 0%               | 0%                    | 0%                  | 100%                                    |                                       |            |              |                        |                     |                             | 0%  |  |  |
| <b>Β. ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ</b>  |             |                     |  |                                       |                                      |                  |                  |                       |                     |   |                                       |            |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| Κύκλος εργασιών μη επιλέξιμων για την ταξινόμηση δραστηριοτήτων   |             | 0                   | 0%   |                                       |                                      |                  |                  |                       |                     |   |                                       |            |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   |             | <b>112.318</b>      | <b>100%</b>                                |                                       |                                      |                  |                  |                       |                     |   |                                       |            |              |                        |                     |                             |   |  |  |

|     | Ποσοστό κύκλου εργασιών/ Συνολικός κύκλος εργασιών |   |
|-----|--|---|
|     | Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση ανά στόχο       | Επιλέξιμες για την ταξινόμηση ανά στόχο |
| CCM | 0%   | 0%                                      |
| CCA | 0%   | 0%                                      |
| WTR | 0%   | 0%                                      |
| CE  | 0%   | 0%                                      |
| PPC | 0%   | 0%                                      |
| BIO | 0%   | 100%                                    |

### ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

για την περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023



### ΒΔΕ Κεφαλαιουχικών Δαπανών

| Οικονομικό έτος 2023   | Έτος        |  |   | Κριτήρια σημαντικής συμβολής          |                                      |           |             |                       |                     | Κριτήρια μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης |                                       |           |              |                        |                     | Ελάχιστες διασφαλίσεις (17) | Ποσοστό κεφαλαιουχικών δαπανών ευθυγραμμισμένο με (Α.1.) ή επιλέξιμο (Α.2.) για την ταξινόμια, έτος 2022 (18) | Κατηγορία – ευνοϊκή δραστηριότητα (19) | Κατηγορία – δραστηριότητα μετάβασης (20) |
|--|-------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------|-------------|-----------------------|---------------------|---|---------------------------------------|-----------|--------------|------------------------|---------------------|-----------------------------|---|--|--|
| Οικονομικές δραστηριότητες (1)   | Κωδικός (2) | Κεφαλαιουχικές δαπάνες (3)                                       | Ποσοστό κεφαλαιουχικών δαπανών, έτος 2023 (4) | Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (5) | Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (6) | Νερό (7)  | Ρύπανση (8) | Κυκλική οικονομία (9) | Βιοποικιλότητα (10) | Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (11)  | Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (12) | Νερό (13) | Ρύπανση (14) | Κυκλική οικονομία (15) | Βιοποικιλότητα (16) |                             |   |  |  |
| Κείμενο  |             | Νόμισμα  | %   | N, O, ΜΕΠ                             | N, O, ΜΕΠ                            | N, O, ΜΕΠ | N, O, ΜΕΠ   | N, O, ΜΕΠ             | N, O, ΜΕΠ           | N/O                                     | N/O                                   | N/O       | N/O          | N/O                    | N/O                 | N/O                         | %   | E                                      | M  |
| <b>Α. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ</b>  |             |  |   |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| <b>Α.1. Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια)</b>   |             |  |   |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια) (Α.1)  | 0           | 0%   | %   | %                                     | %                                    | %         | %           | %                     | %                   | N                                       | N                                     | N         | N            | N                      | N                   | N                           | 0%  |  |  |
| Εκ των οποίων ευνοϊκές δραστηριότητες  | 0           | 0%   | %   | %                                     | %                                    | %         | %           | %                     | %                   | N                                       | N                                     | N         | N            | N                      | N                   | N                           | 0%  | E                                      |  |
| Εκ των οποίων δραστηριότητες μετάβασης   | 0           | 0%   | %   |                                       |                                      |           |             |                       |                     | N                                       | N                                     | N         | N            | N                      | N                   | N                           | 0%  |  | M  |
| <b>Α.2 Επιλέξιμες για την ταξινόμια αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες)</b>                   |             |  |   |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| Ξενοδοχεία, καταλύματα διακοπών, χώροι κατασκήνωσης και παρόμοια καταλύματα  | BIO 2.1     | 6.745  | 100%  | ΕΠ, ΜΕΠ                               | ΕΠ, ΜΕΠ                              | ΕΠ, ΜΕΠ   | ΕΠ, ΜΕΠ     | ΕΠ, ΜΕΠ               | ΕΠ, ΜΕΠ             |   |                                       |           |              |                        |                     |                             | 0%  |  |  |
| Κεφαλαιουχικές δαπάνες επιλέξιμων για την ταξινόμια αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες) (Α.2) |             | 6.745  | 100%  | 0%                                    | 0%                                   | 0%        | 0%          | 0%                    | 100%                |   |                                       |           |              |                        |                     |                             | 0%  |  |  |
| Α. Κεφαλαιουχικές δαπάνες επιλέξιμων για την ταξινόμια δραστηριοτήτων (Α.1+Α.2)  |             | 6.745  | 100%  | 0%                                    | 0%                                   | 0%        | 0%          | 0%                    | 100%                |   |                                       |           |              |                        |                     |                             | 0%  |  |  |
| <b>Β. ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ</b>   |             |  |   |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| Κεφαλαιουχικές δαπάνες μη επιλέξιμων για την ταξινόμια δραστηριοτήτων  |             | 0  | 0%  |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  |             | <b>6.745</b>   | <b>100%</b>                                   |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
|  |             | Ποσοστό κεφαλαιουχικών δαπανών /Συνολικές κεφαλαιουχικές δαπάνες |   |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
|  |             | Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια ανά στόχο                      | Επιλέξιμες για την ταξινόμια ανά στόχο        |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| CCM  |             | 0%   | 0%  |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| CCA  |             | 0%   | 0%  |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| WTR  |             | 0%   | 0%  |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| CE   |             | 0%   | 0%  |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| PPC  |             | 0%   | 0%  |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |
| BIO  |             | 0%   | 100%  |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |   |  |  |



## ΒΔΕ Λειτουργικών Δαπανών

| Οικονομικό έτος 2023   | Έτος        |                          |   | Κριτήρια σημαντικής συμβολής          |                                      |           |             |                       |                     | Κριτήρια μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης |                                       |           |              |                        |                     | Ελάχιστες διασφαλίσεις (17) | Ποσοστό λειτουργικών δαπανών ευθυγραμμισμένο με (Α.1.) ή επιλέξιμο (Α.2.) για την ταξινόμηση, έτος 2022 (18) | Κατηγορία – ευνοϊκή δραστηριότητα (19) | Κατηγορία – δραστηριότητα μετάβασης (20) |
|--|-------------|--------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------|-------------|-----------------------|---------------------|---|---------------------------------------|-----------|--------------|------------------------|---------------------|-----------------------------|--|--|--|
|  | Κωδικός (2) | Λειτουργικές δαπάνες (3) | Ποσοστό λειτουργικών δαπανών, έτος 2023 (4) | Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (5) | Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (6) | Νερό (7)  | Ρύπανση (8) | Κυκλική οικονομία (9) | Βιοποικιλότητα (10) | Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (11)  | Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (12) | Νερό (13) | Ρύπανση (14) | Κυκλική οικονομία (15) | Βιοποικιλότητα (16) |                             |  |  |  |
| Κείμενο  |             | Νόμισμα                  | %   | N, O, ΜΕΠ                             | N, O, ΜΕΠ                            | N, O, ΜΕΠ | N, O, ΜΕΠ   | N, O, ΜΕΠ             | N, O, ΜΕΠ           | N/O                                     | N/O                                   | N/O       | N/O          | N/O                    | N/O                 | N/O                         | %  | E                                      | M  |
| <b>Α. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ</b>  |             |                          |   |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |  |  |  |
| <b>A.1. Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση)</b>  |             |                          |   |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |  |  |  |
| Λειτουργικές δαπάνες περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση) (Α.1)   | 0           | 0%                       | %   | %                                     | %                                    | %         | %           | %                     | %                   | N                                       | N                                     | N         | N            | N                      | N                   | N                           | 0%   |  |  |
| Εκ των οποίων ευνοϊκές δραστηριότητες  | 0           | 0%                       | %   | %                                     | %                                    | %         | %           | %                     | %                   | N                                       | N                                     | N         | N            | N                      | N                   | N                           | 0%   | E                                      |  |
| Εκ των οποίων δραστηριότητες μετάβασης   | 0           | 0%                       | %   |                                       |                                      |           |             |                       |                     | N                                       | N                                     | N         | N            | N                      | N                   | N                           | 0%   |  | M  |
| <b>A.2 Επιλέξιμες για την ταξινόμηση αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση δραστηριότητες)</b>                 |             |                          |   |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |  |  |  |
|  |             |                          |   | ΕΠ, ΜΕΠ                               | ΕΠ, ΜΕΠ                              | ΕΠ, ΜΕΠ   | ΕΠ, ΜΕΠ     | ΕΠ, ΜΕΠ               | ΕΠ, ΜΕΠ             |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |  |  |  |
| Ξενοδοχεία, καταλύματα διακοπών, χώροι κατασκήνωσης και παρόμοια καταλύματα  | BIO 2.1     | 5.355                    | 100%  | ΜΕΠ                                   | ΜΕΠ                                  | ΜΕΠ       | ΜΕΠ         | ΜΕΠ                   | ΕΠ                  |   |                                       |           |              |                        |                     |                             | 0%   |  |  |
| Λειτουργικές δαπάνες επιλέξιμων για την ταξινόμηση αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση δραστηριότητες) (Α.2) |             | 5.355                    | 100%  | 0%                                    | 0%                                   | 0%        | 0%          | 0%                    | 100%                |   |                                       |           |              |                        |                     |                             | 0%   |  |  |
| A. Λειτουργικές δαπάνες επιλέξιμων για την ταξινόμηση δραστηριοτήτων (Α.1+Α.2)   |             | 5.355                    | 100%  | 0%                                    | 0%                                   | 0%        | 0%          | 0%                    | 100%                |   |                                       |           |              |                        |                     |                             | 0%   |  |  |
| <b>Β. ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ</b>   |             |                          |   |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |  |  |  |
| Λειτουργικές δαπάνες μη επιλέξιμων για την ταξινόμηση δραστηριοτήτων   |             | 0                        | 0%  |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |  |  |  |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  |             | <b>5.355</b>             | <b>100%</b>                                 |                                       |                                      |           |             |                       |                     |   |                                       |           |              |                        |                     |                             |  |  |  |

|     | Ποσοστό λειτουργικών δαπανών /Συνολικές λειτουργικές δαπάνες |   |
|-----|--|---|
|     | Ευθυγραμμισμένες με την                                      | Επιλέξιμες για την ταξινόμηση ανά στόχο |
| CCM | 0%   | 0%                                      |
| CCA | 0%   | 0%                                      |
| WTR | 0%   | 0%                                      |
| CE  | 0%   | 0%                                      |
| PPC | 0%   | 0%                                      |
| BIO | 0%   | 100%                                    |



## Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.»

### 1.Εισαγωγή

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δηλώνει ότι η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και συμμορφώνεται πλήρως με το υφιστάμενο νομοθετικό πλαίσιο περί εταιρικής διακυβέρνησης που ισχύει στην Ελλάδα και ειδικότερα με τις διατάξεις των άρθρων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020, τον Ν. 4548/2018, τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 (Επιτροπή Ελέγχου) όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020 και ισχύει, σε συνδυασμό με τις σχετικές αποφάσεις, εγκυκλίους και κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στο πλαίσιο αυτό, με την υπ' αριθμ. 2002/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας εγκρίθηκε ο Κανονισμός Λειτουργίας της, ο οποίος επικαιροποιήθηκε σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται από το άρθρο 14 του Ν. 4706/2020, και ο οποίος είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας [www.lampsa.gr](http://www.lampsa.gr). Στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων, η οργανωτική διάρθρωση της Εταιρείας, τα αντικείμενα των μονάδων και των επιτροπών της Εταιρείας, τα χαρακτηριστικά του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας (ΣΕΕ) κλπ. Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας έχει δημοσιοποιηθεί στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας <http://www.lampsa.gr>, σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 2 εδ. β' του Ν. 4706/2020.

Περαιτέρω, η Εταιρεία έχει υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ - έκδοση Ιουνίου 2021) του ΕΣΕΔ, δυνάμει του Πρακτικού ΔΣ υπ' αριθμ. 2000/2021. Ο ΕΚΕΔ βρίσκεται αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας: <http://www.lampsa.gr> στην ενότητα "Γραφείο Τύπου - Ανακοινώσεις".

Οι υιοθετούμενες αρχές εταιρικής διακυβέρνησης επηρεάζουν τον τρόπο λειτουργίας, τις διαδικασίες και τη λήψη αποφάσεων σε όλα τα επίπεδα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, επιδιώκοντας να διασφαλίσουν την απαιτούμενη επί ίσοις όροις διαφάνεια προς όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη.

- 1.17 - ημερολόγιο συνεδριάσεων και ετήσιο πρόγραμμα δράσης
- 2.3.1, 2.3.2., 2.3.3, 2.3.4 - πλαίσιο διαδοχής ΔΣ και Διευθύνοντος Συμβούλου
- 3.3.13 - πρόγραμμα εισαγωγικής ενημέρωσης και συνεχούς επιμόρφωσης

Αποκλίσεις από ειδικές πρακτικές του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ) και σχετικές αιτιολογήσεις («Comply or Explain») Σ/Ε

1.17 Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, το Διοικητικό Συμβούλιο υιοθετεί ένα ημερολόγιο συνεδριάσεων και ένα ετήσιο πρόγραμμα δράσης, το οποίο αναθεωρείται ανάλογα με τις εξελίξεις και τις ανάγκες της εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζει τη σωστή, πλήρη και έγκαιρη εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και την εξέταση όλων των θεμάτων, επί των οποίων λαμβάνει αποφάσεις.

Επεξήγηση: Οι συνεδριάσεις του Δ.Σ. της εταιρείας είναι τακτικές και περιλαμβάνουν συγκεκριμένη θεματολογία, καθώς και πάγια θέματα οικονομικού ημερολογίου. Επιπλέον, η σύγκληση και συνεδρίαση του Δ.Σ., όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της Εταιρείας ή ο νόμος είναι ευχερής, και διασφαλίζει την προσήκουσα και έγκαιρη εκπλήρωση των καθηκόντων του Δ.Σ. και την ορθή και πλήρη ενημέρωσή του για τη λειτουργία της Εταιρείας, χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος. Σε κάθε περίπτωση η εταιρεία είναι σε στάδιο διαμόρφωσης ενός ετήσιου ημερολογίου συνεδριάσεων, καθώς και ετήσιου προγράμματος δράσης.

Σ/Ε 2.3.1. Η εταιρεία διαθέτει πλαίσιο πλήρωσης θέσεων και διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να εντοπίζει τις ανάγκες πλήρωσης θέσεων ή αντικατάστασης και να διασφαλίζεται κάθε φορά η ομαλή συνέχεια της διοίκησης και η επίτευξη του σκοπού της εταιρείας. 2.3.2. Η εταιρεία διασφαλίζει την ομαλή διαδοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με τη σταδιακή αντικατάστασή τους ώστε να αποφεύγεται η έλλειψη διοίκησης. 2.3.3. Το πλαίσιο διαδοχής λαμβάνει ιδίως υπόψη τα πορίσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να επιτυγχάνονται οι απαιτούμενες αλλαγές στη σύνθεση ή στις δεξιότητες και να μεγιστοποιείται η αποτελεσματικότητα και η συλλογική

καταλληλότητα του Διοικητικού Συμβουλίου. 2.3.4. Η εταιρεία διαθέτει και πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου. Η κατάρτιση ενός άρτιου πλάνου διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου ανατίθεται στην επιτροπή υποψηφιοτήτων, η οποία μεριμνά στην περίπτωση αυτή για: • εντοπισμό των απαιτούμενων ποιοτικών χαρακτηριστικών που θα πρέπει να συγκεντρώνει το πρόσωπο του Διευθύνοντος Συμβούλου, • διαρκή παρακολούθηση και εντοπισμό πιθανών εσωτερικών υποψηφίων, • εφόσον κρίνεται σκόπιμο, αναζήτηση πιθανών εξωτερικών υποψηφίων, • και διάλογο με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σχετικά με την αξιολόγηση των υποψηφίων για τη θέση του και άλλων θέσεων ανώτερης διοίκησης.

Επεξήγηση: Η εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει προς το παρόν τις άνω ειδικές πρακτικές, καθώς δεν έχει προκύψει ανάγκη ή κενό στη διοίκησή της και προγραμματίζει να αποτυπώσει το πλαίσιο διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Διευθύνοντος Συμβούλου μεσοπρόθεσμα.

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

Επεξήγηση: Η εταιρεία έχει θεσπίσει πολιτική εκπαίδευσης των μελών του Δ.Σ., των διευθυντικών στελεχών καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρείας και πραγματοποιεί ενημερώσεις των μελών του Δ.Σ. για τις υποχρεώσεις τους που απορρέουν από τη νομοθεσία τόσο στα πλαίσια εισαγωγικής ενημέρωσης μετά την επιλογή και κατά την έναρξη της θητείας των νέων μελών Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και κατά τη διάρκεια της θητείας τους. Η εταιρεία εξετάζει τη μελλοντική διαμόρφωση ενός προγράμματος συνεχούς επιμόρφωσης των μελών του Δ.Σ. σε θέματα που αφορούν στην εταιρεία. Οι υιοθετούμενες αρχές εταιρικής διακυβέρνησης επηρεάζουν τον τρόπο λειτουργίας, τις διαδικασίες και τη λήψη αποφάσεων σε όλα τα επίπεδα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, επιδιώκοντας να διασφαλίσουν την απαιτούμενη επί ίσοις όροις διαφάνεια προς όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη.

Σ/Ε 2.2.13 Η εταιρεία υιοθετεί πολιτική πολυμορφίας που εντάσσεται στο πλαίσιο της πολιτικής καταλληλότητας. 2.2.14 Ως προς την εκπροσώπηση των φύλων, η πολιτική πολυμορφίας περιλαμβάνει συγκεκριμένους ποσοτικούς στόχους εκπροσώπησης ανά φύλο. 2.2.15 Η εταιρεία διασφαλίζει ότι τα κριτήρια πολυμορφίας αφορούν πέρα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα ανώτατα ή και ανώτερα διευθυντικά στελέχη με συγκεκριμένους στόχους εκπροσώπησης ανά φύλο, καθώς και χρονοδιαγράμματα για την επίτευξη αυτών.

Επεξήγηση: Εντός της Πολιτικής Καταλληλότητας έχουν αποτυπωθεί τα κριτήρια πολυμορφίας για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε αυτό το πλαίσιο η Εταιρεία θα εξετάσει εν ευθέτω χρόνο την υιοθέτηση πολιτικής πολυμορφίας, η οποία θα περιλαμβάνει και τις ως άνω ζητούμενες πληροφορίες.

Σ/Ε 5.9. Το Διοικητικό Συμβούλιο δεσμεύει και παρακολουθεί την εκτελεστική διοίκηση για θέματα που αφορούν νέες τεχνολογίες και περιβαλλοντικά θέματα.

Επεξήγηση: Πάγιος στόχος της Εταιρείας και της εκτελεστικής διοίκησης αποτελεί η θωράκιση και η προαγωγή της βιώσιμης ανάπτυξης και εν γένει του περιβάλλοντος, κάτι το οποίο σκοπείται να αποτυπωθεί και σε μελλοντικές συζητήσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

## **2. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

Η Εταιρεία δυνάμει της υπ' αριθμ. 2000/2021 προέβη στην έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ο οποίος επικαιροποιήθηκε εκ νέου δυνάμει του Πρακτικού ΔΣ υπ' αριθμ. 2044/27.11.2023 και είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας [www.lampsa.gr](http://www.lampsa.gr).

### **2.1 Γενικές Αρχές**

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας και τη διαχείριση και διάθεση της εταιρικής της περιουσίας και την εκπροσώπηση της Εταιρείας. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν στην Εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού της

σκοπού, εντός των ορίων του νόμου και εξαιρουμένων των θεμάτων επί των οποίων, σύμφωνα με το νόμο ή το Καταστατικό, αρμόδια να αποφασίσει είναι η Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Απώτερος στόχος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η μεγιστοποίηση της μακροπρόθεσμης αξίας της Εταιρείας και η προστασία του γενικότερου εταιρικού συμφέροντος. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκπροσωπεί την Εταιρεία σε όλες τις σχέσεις και συναλλαγές της και είναι αρμόδιο για τον πλήρη και αποτελεσματικό έλεγχο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, ενεργώντας σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου και του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο για να λαμβάνει αποφάσεις επί κάθε ζητήματος αναφορικά με τη διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, τη διοίκηση, την εκπροσώπηση αυτής και τις λειτουργίες της εν γένει, λαμβάνοντας όλα τα κατάλληλα μέτρα και τις αποφάσεις που βοηθούν την Εταιρεία στην επίτευξη του σκοπού της.

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει ότι οι αξίες και ο στρατηγικός σχεδιασμός της Εταιρείας ευθυγραμμίζονται με την εταιρική κουλτούρα. Οι αξίες και ο σκοπός της Εταιρείας μεταφράζονται και εφαρμόζονται στην πράξη και επηρεάζουν τις πρακτικές, τις πολιτικές και τις συμπεριφορές εντός της εταιρείας σε όλα τα επίπεδα. Το Διοικητικό Συμβούλιο και η ανώτατη διοίκηση θέτουν το πρότυπο των χαρακτηριστικών και των συμπεριφορών που διαμορφώνουν την εταιρική κουλτούρα και αποτελούν παράδειγμα της εφαρμογής της. Παράλληλα χρησιμοποιούν εργαλεία και τεχνικές που στοχεύουν στην ενσωμάτωση της επιθυμητής κουλτούρας στα συστήματα και τις διαδικασίες της εταιρείας.

Ειδικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο:

- Ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων.
- Διασφαλίζει την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία Συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, που αποβλέπει στους ακόλουθους, ιδίως, στόχους:
  - ο στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής, με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων,
  - ο στην αναγνώριση και διαχείριση των ουσιαστών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία,
  - ο στην αποτελεσματική λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
  - ο 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,
  - ο στη συμμόρφωση με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας.
- 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 ανθρωπίνους πόρους, καθώς και τις εξουσίες για την αποτελεσματική λειτουργία τους, σύμφωνα με όσα επιτάσσει ο ρόλος τους.
- Μεριμνά, ώστε το καταστατικό της Εταιρείας, κωδικοποιημένο στην ισχύουσα κάθε φορά μορφή του, να βρίσκεται αναρτημένο στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.
- Διασφαλίζει ότι το αναλυτικό βιογραφικό των υποψηφίων μελών του, όπως ορίζεται στην περ. β' της παρ. 1 του άρθρου 18 του ν. 4706/2020, επικαιροποιείται αμελλητί και διατηρείται αναρτημένο στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας εκάστου μέλους.

- ο Μεριμνά ώστε να προσδιορίζονται τα σημαντικά για την Εταιρεία ενδιαφερόμενα μέρη, ανάλογα με τα χαρακτηριστικά και τη στρατηγική της, καθώς και να κατανοούνται τα συλλογικά τους συμφέροντα και με ποιο τρόπο αυτά αλληλεπιδρούν με τη στρατηγική της,
- Όπου είναι απαραίτητο για την επίτευξη των εταιρικών στόχων και σύμφωνα με τη στρατηγική της Εταιρείας, μεριμνά για τον έγκαιρο και ανοιχτό διάλογο με τα ενδιαφερόμενα μέρη και χρησιμοποιεί διαφορετικά κανάλια επικοινωνίας για κάθε ομάδα ενδιαφερόμενων μερών, με γνώμονα την ευελιξία και τη διευκόλυνση της κατανόησης των εκατέρωθεν συμφερόντων.

Επιπλέον, στις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνονται, ενδεικτικώς:

- Η χάραξη στρατηγικών κατευθύνσεων, η έγκριση της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και των λειτουργικών στόχων της Εταιρείας και η λήψη αποφάσεων για τις μεγαλύτερες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές και εκποιήσεις.
- Η κατάρτιση του ετήσιου προϋπολογισμού και του ετήσιου επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας, ο καθορισμός και η επίτευξη στόχων αποδοτικότητάς της και η παρακολούθηση της πορείας της Εταιρείας.
- Η υιοθέτηση και εφαρμογή της γενικής πολιτικής της Εταιρείας, με βάση και τις οικείες εισηγήσεις και προτάσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Η εκπροσώπηση της Εταιρείας δικαστικώς και εξωδίκως.
- Η επιλογή και αξιοποίηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντικών Στελεχών, ο έλεγχος της απόδοσης αυτών και ο καθορισμός της Πολιτικής Αποδοχών τους.
- Ο ορισμός εσωτερικού ελεγκτή και ο καθορισμός της αμοιβής του.
- Η επαγρύπνηση, όσον αφορά υπάρχουσες και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ αφενός της Εταιρείας και αφετέρου των μελών του Διοικητικού της Συμβουλίου, των Διευθυντικών Στελεχών, των εργαζομένων, των εξωτερικών συνεργατών και των Μετόχων της (συμπεριλαμβανομένων των Μετόχων με άμεση ή έμμεση εξουσία να διαμορφώνουν ή να επηρεάζουν τη σύνθεση και συμπεριφορά του Διοικητικού Συμβουλίου), καθώς και η κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων. Η υιοθέτηση για το σκοπό αυτό διαδικασίας εποπτείας των συναλλαγών με γνώμονα τη διαφάνεια και προστασία των εταιρικών συμφερόντων.
- Η διατύπωση, διάδοση και εφαρμογή των βασικών αξιών και αρχών της Εταιρείας που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρείας.
- Ο εντοπισμός και εξέταση των κινδύνων της Εταιρείας και τη φύση αυτών και ο καθορισμός της έκτασης της έκθεσης της Εταιρείας στους κινδύνους που προτίθεται να αναλάβει στα πλαίσια των μακροπρόθεσμων στρατηγικών στόχων της.
- Η μέριμνα για την ύπαρξη μηχανισμών γνώσης και κατανόησης των συμφερόντων των ενδιαφερομένων μερών και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητά τους.
- Η δέσμευση και παρακολούθηση της εκτελεστικής διοίκησης για θέματα που αφορούν νέες τεχνολογίες και περιβαλλοντικά θέματα.
- Η ανάληψη πρωτοβουλιών σύμφωνα με τις εκάστοτε πολιτικές της Εταιρείας.

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

Η Εταιρεία ενθαρρύνει τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να μεριμνούν για την ενημέρωσή τους, αναφορικά με τα παραπάνω θέματα.

Οι ως άνω αρμοδιότητες δεν θίγουν τις περαιτέρω αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το α. 19 του Καταστατικού της Εταιρείας.

## 2.2. Θητεία και Σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από εκτελεστικά και μη εκτελεστικά Μέλη, μεταξύ των οποίων και ανεξάρτητα 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 είναι εν γένει υπεύθυνα για την προώθηση του συνόλου των εταιρικών υποθέσεων. Τα περισσότερα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικά Μέλη (συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών Μελών).

Τα ανεξάρτητα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου διορίζονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων. Η παραίτηση ή η με οποιοδήποτε τρόπο απώλεια της ιδιότητας Μέλους του Δ.Σ., καθώς και η αντικατάσταση Μελών του Δ.Σ., διέπονται από τις ισχύουσες διατάξεις του νόμου, καθώς επίσης τις διατάξεις της Πολιτικής Καταλληλότητας και του Καταστατικού της Εταιρείας.

Αν κενωθεί θέση συμβούλου, 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.

Σύμφωνα με το α. 13 του Καταστατικού, το Δ.Σ. αποτελείται από επτά έως δέκα (7-10) μέλη, εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη σύμφωνα με το Ν. 4706/2020 όπως εκάστοτε ισχύει, μετόχους ή μη, τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι τριετής. Κατ' εξαίρεση, η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.

Η τρέχουσα σύνθεση του Δ.Σ., η οποία ισχύει έως την 29.07.2024 και παρατείνεται αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης (σύμφωνα με το άρθρο 13 του καταστατικού της Εταιρείας), παρουσιάζεται παρακάτω, υπό 7.

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.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα και εκλέγει Πρόεδρο και, εφ' όσον το επιθυμεί, Αντιπρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, καθορίζοντας συγχρόνως και τα θέματα αρμοδιότητάς του.

Οι ιδιότητες του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου δύνανται να συμπίπτουν. Στην περίπτωση αυτή, το Διοικητικό Συμβούλιο διορίζει υποχρεωτικά ως Αντιπρόεδρο εκ των μη εκτελεστικών μελών του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη, τα οποία δύνανται να είναι φυσικά ή νομικά πρόσωπα. Σε περίπτωση που ένα νομικό πρόσωπο είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, οφείλει να ορίζει φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

**Εκτελεστικά μέλη** θεωρούνται αυτά τα οποία είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

**Τα μη εκτελεστικά μέλη**, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της, διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους, εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

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

Ο αριθμός των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών δεν πρέπει να είναι μικρότερος του 1/3 του συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κι αν προκύψει κλάσμα, στρογγυλοποιείται στον αμέσως εγγύτερο ακέραιο αριθμό. Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που έχουν ως θέμα την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, ή την ημερήσια διάταξη των οποίων περιλαμβάνει θέματα για την έγκριση των οποίων προβλέπεται η λήψη απόφασης από τη γενική συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με τον ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση ανατιολόγητης απουσίας ανεξάρτητου μέλους σε δύο (2) τουλάχιστον συνεχόμενες συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, το μέλος αυτό λογίζεται ως παραιτηθέν. Η παραίτηση αυτή διαπιστώνεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο προβαίνει στην αντικατάσταση του μέλους, σύμφωνα με την διαδικασία της παρ. 4 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.

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.

Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλον τρόπο απώλειας της ιδιότητας ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, που έχει ως συνέπεια ο αριθμός των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών να υπολείπεται του ελάχιστου εκ του νόμου απαιτούμενου αριθμού, το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος μέχρι την επόμενη γενική συνέλευση, είτε αναπληρωματικό μέλος, σε περίπτωση που υφίσταται βάσει του άρθρου 81 του ν. 4548/2018, είτε υφιστάμενο μη εκτελεστικό μέλος ή νέο μέλος που εκλέγει σε αντικατάσταση, εφόσον πληρούνται τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται από τις διατάξεις του ν. 4706/2020. Όπου με απόφαση του αρμοδίου οργάνου της Εταιρείας προβλέπεται αριθμός ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών μεγαλύτερος του προβλεπόμενου από το νόμο και, μετά από την αντικατάσταση, ο αριθμός των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου υπολείπεται του προβλεπόμενου ως άνω αριθμού, αναρτάται σχετική ανακοίνωση στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, η οποία και διατηρείται αναρτημένη μέχρι την αμέσως επόμενη γενική συνέλευση.

### **2.3. Αρμοδιότητες Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος. Σε περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά παρέκκλιση, διορίσει ως Πρόεδρο ένα εκ των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, διορίζει υποχρεωτικά αντιπρόεδρο εκ των μη εκτελεστικών μελών.

Ο ρόλος του Προέδρου συνίσταται στην οργάνωση και στον συντονισμό των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Πρόεδρος προΐσταται του Διοικητικού Συμβουλίου και είναι υπεύθυνος για τη συνολική αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία και οργάνωση των συνεδριάσεων του. Παράλληλα, προωθεί κουλτούρα ανοικτού πνεύματος και επικοινωνιακού διαλόγου κατά τη διεξαγωγή των εργασιών του, διευκολύνει και προωθεί τη δημιουργία καλών και επικοινωνιακών σχέσεων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την αποτελεσματική συνεισφορά στις εργασίες του Διοικητικού Συμβουλίου όλων των μη εκτελεστικών μελών, διασφαλίζοντας την παροχή έγκαιρης, πλήρους και ορθής πληροφόρησης των μελών του.

Ο Πρόεδρος εξασφαλίζει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο στο σύνολό του έχει ικανοποιητική κατανόηση των απόψεων των μετόχων. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου μεριμνά για την αποτελεσματική επικοινωνία με τους μετόχους με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων αυτών και την ανάπτυξη επικοινωνιακού διαλόγου μαζί τους, ώστε να κατανοήσει τις θέσεις τους.

Ο Πρόεδρος συνεργάζεται στενά με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Εταιρικό Γραμματέα για την προετοιμασία του Διοικητικού Συμβουλίου και την πλήρη ενημέρωση των μελών αυτού.

Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει, για τις ως άνω, μη εκτελεστικές του αρμοδιότητες, ο ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος.

#### **2.4 Αρμοδιότητες Ανεξάρτητου μη Εκτελεστικού Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επιφορτισμένος, πέρα από τις εκ του νόμου αρμοδιότητες και με το συντονισμό και την αποτελεσματική επικοινωνία των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Στο πλαίσιο αυτό, δύναται να συγκαλεί ειδική συνεδρίαση των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών κάθε τρίμηνο, προκειμένου να υπάρξει ενημέρωση για τις εργασίες της Εταιρείας και τα τρέχοντα ζητήματα.

Επιπρόσθετα, ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος προΐσταται στην αξιολόγηση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία διενεργείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και στις συνεδριάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την αξιολόγηση των εκτελεστικών μελών αυτού. Τέλος, ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος υποχρεούται να είναι διαθέσιμος και να παρίσταται κατά τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων της Εταιρείας, προκειμένου να ενημερώνει και να συζητά περί των θεμάτων Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, όταν και εφόσον αυτά προκύπτουν.

#### **2.5 Αρμοδιότητες Διευθύνοντος Συμβούλου**

Ο Διευθύνων Σύμβουλος, χαράσσει την εταιρική στρατηγική, την εταιρική ταυτότητα και το μακροπρόθεσμο επενδυτικό σχέδιο της Εταιρείας, παρακολουθεί και ελέγχει την εφαρμογή των στρατηγικών στόχων της Εταιρείας και την καθημερινή διαχείριση των υποθέσεων αυτής και χαράσσει τις κατευθυντήριες γραμμές προς τα στελέχη της Εταιρείας, τα οποία αναφέρονται, εποπτεύονται και καθοδηγούνται από αυτόν. Επιβλέπει και διασφαλίζει την ομαλή, εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία της Εταιρείας, σύμφωνα με τους στρατηγικούς στόχους, τα επιχειρησιακά σχέδια, τις πολιτικές που υιοθετεί και το πρόγραμμα δράσης, όπως αυτά καθορίζονται με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Επίσης, εποπτεύει την επικοινωνιακή στρατηγική της Εταιρείας, εκπροσωπεί την Εταιρεία στις επαφές και σχέσεις της με εξωτερικούς επενδυτές και χρηματοπιστωτικά ιδρύματα σε ανώτατο επίπεδο και είναι αρμόδιος για τις Διευθύνσεις της Εταιρείας που σχετίζονται με τη στρατηγική ανάπτυξη καθώς και γενικότερα κανονιστικά και οικονομικά θέματα της Εταιρείας.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος, ενδεικτικώς, αναπτύσσει το ετήσιο επιχειρησιακό σχέδιο της Εταιρείας και τον ετήσιο προϋπολογισμό, οι οποίοι υποβάλλονται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προς έγκριση. Καταρτίζει, σε συνεργασία με τον εκτελεστικό Πρόεδρο και το Διοικητικό Συμβούλιο, την οργανωτική δομή της Εταιρείας, τους στρατηγικούς στόχους και σκοπούς της και επιβλέπει και διασφαλίζει την πλήρη εφαρμογή τους. Καθοδηγεί την Εταιρεία προς το σκοπό επίτευξης των εταιρικών στόχων και σκοπών,

ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για όλα τα ουσιώδους σημασίας ζητήματα που αφορούν κυρίως στους στρατηγικούς στόχους, την επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας καθώς και την προώθηση και προβολή της. Διασφαλίζει την πλήρη συμμόρφωση της λειτουργίας της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, αξιολογεί τους εκάστοτε κινδύνους και διασφαλίζει ότι αυτοί ελέγχονται, εποπτεύονται, αντιμετωπίζονται και εν τέλει εξομαλύνονται και ελαχιστοποιούνται, ενισχύει, συμβουλεύει, εμπνέει και καθοδηγεί τα στελέχη της Εταιρείας, ώστε να επιδεικνύουν μέγιστη αποδοτικότητα, αποτελεσματικότητα και ακεραιότητα προς το σκοπό επίτευξης των εταιρικών στόχων, εκπροσωπεί την Εταιρεία και υποστηρίζει ενεργά και διαρκώς τον εκτελεστικό Πρόεδρο, προκειμένου ο τελευταίος να αναπτύσσει και να επιτυγχάνει επωφελείς επιχειρηματικές συμφωνίες, οι οποίες θα μεγιστοποιήσουν την οικονομική αξία της Εταιρείας.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος συμμετέχει και αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και υλοποιεί τις στρατηγικές επιλογές και τις σημαντικές αποφάσεις της Εταιρείας. Επίσης, είναι υπεύθυνος για τη λειτουργία, ανάπτυξη και απόδοση της Εταιρείας

## 2.6 Αρμοδιότητες Εταιρικού Γραμματέα

Το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέτει Εταιρικό Γραμματέα προς διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις εσωτερικές διαδικασίες και πολιτικές, τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς και την αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας. Επίσης, ο Εταιρικός Γραμματέας, σε συνεννόηση και με τον Πρόεδρο του Δ.Σ., είναι αρμόδιος να διασφαλίζει την άμεση, σαφή και πλήρη πληροφόρηση του Διοικητικού Συμβουλίου, την ένταξη νέων μελών στο Διοικητικό Συμβούλιο, την οργάνωση Γενικών Συνελεύσεων, τη διευκόλυνση επικοινωνίας μετόχων με το Διοικητικό Συμβούλιο και τη διευκόλυνση επικοινωνίας του Διοικητικού Συμβουλίου με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη.

Χρέη Εταιρικού Γραμματέα εκτελεί ο κ. Εμμανουήλ Δρυλλεράκης, Δικηγόρος, Senior Partner - Administrator (Ανώτερος Εταίρος - Διαχειριστής) της δικηγορικής Εταιρείας Δρυλλεράκης και Συνεργάτες. Ο Κ. Εμμανουήλ Δρυλλεράκης ειδικεύεται στο δίκαιο των επιχειρήσεων (εξαγορές, εταιρικοί μετασχηματισμοί, ελεύθερος ανταγωνισμός, συμβάσεις), των ιδιωτικοποιήσεων και της εταιρικής χρηματοδότησης), στο δίκαιο ανταγωνισμού, των τηλεπικοινωνιών, των συμβάσεων, των ιδιωτικοποιήσεων και της εταιρικής χρηματοδότησης. Ειδικότερα για το θέμα του ανταγωνισμού, έχει χειριστεί και χειρίζεται σημαντικές υποθέσεις ενώπιον της Ελληνικής Επιτροπής Ανταγωνισμού, έχει συμμετάσχει σε διεθνή συνέδρια και έχει συγγράψει άρθρα σε περιοδικά και οδηγούς εξειδικευμένους στο δίκαιο του ανταγωνισμού.

Αποφοίτησε από τη Νομική Σχολή του Πανεπιστημίου Lille II και από τη Νομική Σχολή του Πανεπιστημίου Αθηνών. Μιλάει Αγγλικά και Γαλλικά.

## 2.7 Αξιολόγηση Διοικητικού Συμβουλίου

Η Εταιρεία παρακολουθεί σε διαρκή βάση την καταλληλότητα των μελών Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως για να εντοπίζει, υπό το πρίσμα οποιουδήποτε σχετικού νέου γεγονότος, περιπτώσεις στις οποίες κρίνεται απαραίτητη η επαναξιολόγηση της καταλληλότητάς τους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει για την Εταιρεία το κατάλληλο πλάνο διαδοχής, για την ομαλή συνέχεια της διαχείρισης των υποθέσεων της Εταιρείας και της λήψης αποφάσεων μετά από αποχωρήσεις μελών του, ιδίως εκτελεστικών και μελών επιτροπών.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί ετησίως την αποτελεσματικότητά του, την εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και των επιτροπών του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συλλογικά, καθώς και ο Πρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος και τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογούνται ετησίως ως προς την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Τουλάχιστον ανά τριετία η αξιολόγηση αυτή διευκολύνεται από εξωτερικό σύμβουλο. Στη διαδικασία αξιολόγησης προΐσταται ο Πρόεδρος σε συνεργασία με την Επιτροπή Αποδοχών και



Υποψηφιοτήτων. Το Διοικητικό Συμβούλιο επίσης αξιολογεί την επίδοση του Προέδρου του, διαδικασία στην οποία προΐστανται η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Οι πρόεδροι των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνοι για την οργάνωση της αξιολόγησης των επιτροπών τους.

Κατά τη **συνολική αξιολόγηση** λαμβάνεται υπ' όψιν η σύνθεση, η πολυμορφία και η αποτελεσματική συνεργασία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους.

Κατά την **ατομική αξιολόγηση** λαμβάνεται υπ' όψιν η ιδιότητα του μέλους (εκτελεστικό, μη εκτελεστικό, ανεξάρτητο), η συμμετοχή σε επιτροπές, η ανάληψη ειδικών αρμοδιοτήτων / έργων, ο χρόνος που αφιερώνεται, η συμπεριφορά καθώς και η αξιοποίηση των γνώσεων και της εμπειρίας.

Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου γνωστοποιούνται και συζητούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο και λαμβάνονται υπόψη στις εργασίες του σχετικά με τη σύνθεση, το πλάνο της ένταξης νέων μελών, την ανάπτυξη προγραμμάτων και άλλα συναφή θέματα του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε συνέχεια της αξιολόγησης, το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση των διαπιστωμένων αδυναμιών.

Η διαδικασία αξιολόγησης πραγματοποιείται ενδεικτικά με τη μορφή ερωτηματολογίων και συνεντεύξεων.

Κατά την ετήσια αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου, της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων διαπιστώθηκε ότι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων πληρούν τα ως κριτήρια της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας βάσει της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας, διαθέτουν επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, εχέγγυα ήθους και φήμης, ανεξαρτησία κρίσης και επαρκή χρόνο.

Ειδικότερα, διενεργήθηκε, τηρουμένης της ως άνω περιγραφόμενης διαδικασίας, ετήσια αξιολόγηση λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του ως συλλογικών οργάνων, καθώς και αξιολόγηση της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του. Στο πλαίσιο της αξιολόγησης αυτής:

- Κρίθηκε ως ικανοποιητική η λειτουργία του Δ.Σ. και των Επιτροπών του, ως συλλογικών οργάνων.
- Διαπιστώθηκε ότι τα μέλη του Δ.Σ. αλλά και των Επιτροπών πληρούν τα κριτήρια της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας, τόσο σε επίπεδο ατομικής, όσο και συλλογικής καταλληλότητας.
- Διαπιστώθηκε ότι πληρούνται τα εχέγγυα ήθους και φήμης, η ανεξαρτησία κρίσης και η διάθεση επαρκούς χρόνου, λαμβάνοντας υπόψη την ιδιότητα και τις αρμοδιότητες κάθε μέλους καθώς επίσης τις λοιπές επαγγελματικές ή προσωπικές δεσμεύσεις και συνθήκες.
- Διαπιστώθηκε ότι κάθε μέλος του Δ.Σ. και των Επιτροπών διαθέτει επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων για την εκτέλεση των καθηκόντων του ενόψει του ρόλου και της θέσης του.
- Διαπιστώθηκε ότι τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ η πλειονότητα των μελών της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.
- Τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων διαθέτουν στο σύνολό τους τις κατάλληλες γνώσεις και εμπειρία στον τομέα των εταιρικών αποδοχών καθώς και στην επιλογή προσώπων για την στελέχωση θέσεων υψηλής ευθύνης και κύρους.
- Η συλλογική καταλληλότητα του Δ.Σ. και των Επιτροπών του αξιολογήθηκε ως ικανοποιητική. Διαπιστώθηκε ότι τα μέλη του Δ.Σ. είναι σε θέση να λαμβάνουν κατάλληλες αποφάσεις συνεκτιμώντας το επιχειρηματικό μοντέλο, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη στρατηγική και τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η εταιρεία, ενώ τα μέλη καλύπτουν όλους τους τομείς γνώσεων που απαιτούνται για τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της εταιρείας

- Η σύνθεση του Δ.Σ. αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση κάθε επιχειρηματικής δραστηριότητας της εταιρείας, το στρατηγικό σχεδιασμό, τις χρηματοοικονομικές αναφορές και την ικανότητα αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων.
- Η Εταιρεία έχει επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο 25% επί του συνόλου των μελών του Δ.Σ και γενικότερα διασφαλίζει την ίση μεταχείριση και τις ίσες ευκαιρίες μεταξύ των φύλων, τόσο σε επίπεδο Δ.Σ. και Επιτροπών, όσο και σε επίπεδο ανώτερων και ανωτάτων στελεχών. Επιπρόσθετα, πέραν της πολυμορφίας από πλευράς φύλου, διαπιστώθηκε ότι η Εταιρεία παρέχει σε όλα τα επίπεδα ισότιμες ευκαιρίες πρόσληψης και ανέλιξης και δεν προβαίνει σε διακρίσεις ή αποκλεισμό λόγω φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού. Στο πλαίσιο αυτό, διαπιστώθηκε ικανοποιητική εφαρμογή της Πολιτικής Πολυμορφίας της Εταιρείας.
- Αξιολογήθηκε ως ικανοποιητική η παρουσία και συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. και των Επιτροπών του.

#### 2.8 Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου - Έκθεση Αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου του άρθρου 112 Ν.4548/2018

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων που θα λάβει χώρα εντός του 2024 για την έγκριση των αποτελεσμάτων 2023, θα υποβληθεί η Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τις καταβληθείσες εντός της χρήσης του 2023 αποδοχές σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018 και την Πολιτική Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Σύμφωνα με το νόμο, Η Πολιτική Αποδοχών είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας : <http://www.lampsa.gr> στην ενότητα «Εταιρική Διακυβέρνηση – Πολιτικές» και η Έκθεση Αποδοχών του έτους 2022 είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας : <http://www.lampsa.gr> στην ενότητα "Εταιρική Διακυβέρνηση – Εταιρική Διακυβέρνηση". Η Έκθεση Αποδοχών για το έτος 2023 θα αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας αμέσως μετά την ολοκλήρωσή της και την τελική της έγκριση από την επερχόμενη ΤΓΣ.

2.9 Υφίστανται εξωτερικές επαγγελματικές δεσμεύσεις των μελών του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων των επαγγελματικών υποχρεώσεών τους ως μη εκτελεστικών μελών σε άλλες εταιρείες, καθώς και μη κερδοσκοπικούς οργανισμούς.

Οι δεσμεύσεις αυτές αναφέρονται στις Ετήσιες Υπεύθυνες Δηλώσεις των Μελών ΔΣ προς την Εταιρεία.

Παρατίθεται κατωτέρω ο Πίνακας με τις Συμμετοχές των Μελών ΔΣ της εταιρείας σε άλλες εταιρείες ή οργανισμούς.

| ΕΠΩΝΥΜΟ            | ΟΝΟΜΑ            | ΙΔΙΟΤΗΤΑ                           | ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ Δ.Σ. ΑΛΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ-ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ   |
|--------------------|------------------|------------------------------------|---|
| ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ          | ΧΛΟΗ-ΜΑΡΙΑ       | Πρόεδρος ΔΣ                        | THE PEOPLE'S TRUST  |
| ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ          | ΧΛΟΗ-ΜΑΡΙΑ       | Πρόεδρος ΔΣ                        | ACL FOUNDATION  |
| ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ          | ΧΛΟΗ-ΜΑΡΙΑ       | Πρόεδρος ΔΣ                        | ZEUS & DIONE A.E  |
| ΝΑΝΟΠΟΥΛΟΣ         | ΝΙΚΟΛΑΟΣ         | Αντιπρόεδρος ΔΣ - Ανεξάρτητο Μέλος | AEGEAN AIRLINES   |
| ΝΑΝΟΠΟΥΛΟΣ         | ΝΙΚΟΛΑΟΣ         | Αντιπρόεδρος ΔΣ - Ανεξάρτητο Μέλος | ALTUS INSURANCE LTD   |
| ΝΑΝΟΠΟΥΛΟΣ         | ΝΙΚΟΛΑΟΣ         | Αντιπρόεδρος ΔΣ - Ανεξάρτητο Μέλος | DIORAMA INVESTMENTS SICAR   |
| ΝΑΝΟΠΟΥΛΟΣ         | ΝΙΚΟΛΑΟΣ         | Αντιπρόεδρος ΔΣ - Ανεξάρτητο Μέλος | DIORAMA INVESTMENTS II RAIF   |
| ΧΩΜΕΝΙΔΗΣ          | ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ       | Διευθύνων Σύμβουλος                | ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΑΖΙΝΟ ΠΑΡΝΗΘΑΣ ΑΕ   |
| ΧΩΜΕΝΙΔΗΣ          | ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ       | Διευθύνων Σύμβουλος                | KANTOR MANAGEMENT CONSULTANTS SA  |
| ΧΩΜΕΝΙΔΗΣ          | ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ       | Διευθύνων Σύμβουλος                | ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΧΩΜΕΝΙΔΗΣ & ΣΙΑ ΕΕ   |
| ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ         | ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ        | Μέλος ΔΣ                           | TEKOM ABETE   |
| ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ         | ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ        | Μέλος ΔΣ                           | ΠΡΑΞΙΣ ΑΕ   |
| ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ         | ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ        | Μέλος ΔΣ                           | TEOKAR ABEE   |
| ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ         | ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ        | Μέλος ΔΣ                           | TEOPEN MOTORΣ ΑΕ  |
| ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ         | ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ        | Μέλος ΔΣ                           | TEOPOS ABEE   |
| ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ         | ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ        | Μέλος ΔΣ                           | ΝΙΚ.Ι.ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ ΑΕ   |
| ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ         | ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ        | Μέλος ΔΣ                           | ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ ΑΕ   |
| ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ         | ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ        | Μέλος ΔΣ                           | ΔΟΜΟΚΑΤ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΑ ΑΕ   |
| ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ         | ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ        | Μέλος ΔΣ                           | ΜΙΝΕΤΤΑ ΑΕΕΓΑ   |
| MILLER             | THOMAS           | Μέλος ΔΣ                           | INTERNATIONAL COMMISSION OF MISSING PERSONS   |
| MILLER             | THOMAS           | Μέλος ΔΣ                           | PARTNERSHIP FOR SECURE AMERICA  |
| ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ-ΝΤΟΥΛΑΚΗ | ΣΟΥΖΑΝΝΑ         | Μέλος ΔΣ                           | LAVINIA CORPORATION   |
| ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ-ΝΤΟΥΛΑΚΗ | ΣΟΥΖΑΝΝΑ         | Μέλος ΔΣ                           | PRIME DELUXE PROPERTIES II A.E  |
| ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ-ΝΤΟΥΛΑΚΗ | ΣΟΥΖΑΝΝΑ         | Μέλος ΔΣ                           | BLUECYCLE IKE   |
| ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ-ΝΤΟΥΛΑΚΗ | ΣΟΥΖΑΝΝΑ         | Μέλος ΔΣ                           | ΒΙΛΛΑ ΚΑΪΤΗ ΑΕ  |
| ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ-ΝΤΟΥΛΑΚΗ | ΣΟΥΖΑΝΝΑ         | Μέλος ΔΣ                           | ΚΟΝΤΙΑΣ ΑΚΙΝΗΤΑ ΑΕ  |
| ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ-ΝΤΟΥΛΑΚΗ | ΣΟΥΖΑΝΝΑ         | Μέλος ΔΣ                           | LAVINIA ENTERPRISES LTD   |
| ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ-ΝΤΟΥΛΑΚΗ | ΣΟΥΖΑΝΝΑ         | Μέλος ΔΣ                           | LASKARIDIS SHIPPING CO LTD  |
| ΑΝΑΝΙΑΔΗΣ          | ΤΙΜΟΘΕΟΣ         | Μέλος ΔΣ                           | ACS (AMERICAN COMMUNITY SCHOOL OF ATHENS)   |
| ΔΑΜΑΝΑΚΗ           | ΜΑΡΙΑ            | Ανεξάρτητο Μέλος ΔΣ                | Quest Holdings S.A  |
| ΔΑΜΑΝΑΚΗ           | ΜΑΡΙΑ            | Ανεξάρτητο Μέλος ΔΣ                | CLIMARE SOLUTIONS Μονοπρόσωπη Ι.Κ.Ε   |
| ΔΑΜΑΝΑΚΗ           | ΜΑΡΙΑ            | Ανεξάρτητο Μέλος ΔΣ                | Prince Albert II of Monaco Foundation (Non-profit foundation)                           |
| ΔΑΜΑΝΑΚΗ           | ΜΑΡΙΑ            | Ανεξάρτητο Μέλος ΔΣ                | Oceanographic Institute (Non-profit foundation - Monaco)                                |
| ΔΑΜΑΝΑΚΗ           | ΜΑΡΙΑ            | Ανεξάρτητο Μέλος ΔΣ                | Marine Regions Forum (Non-profit foundation - Berlin)                                   |
| ΔΑΜΑΝΑΚΗ           | ΜΑΡΙΑ            | Ανεξάρτητο Μέλος ΔΣ                | Marine Stewardship Council (MSC) (Non-profit foundation - London)                       |
| ΔΑΜΑΝΑΚΗ           | ΜΑΡΙΑ            | Ανεξάρτητο Μέλος ΔΣ                | Friends of Ocean Action (World Economic Forum)  |
| ΔΑΜΑΝΑΚΗ           | ΜΑΡΙΑ            | Ανεξάρτητο Μέλος ΔΣ                | Global Fishing Watch, Partnership of Google and Oceana (Non-Profit foundation - London) |
| ΔΑΜΑΝΑΚΗ           | ΜΑΡΙΑ            | Ανεξάρτητο Μέλος ΔΣ                | Global Fund for Coral Reefs (GFCR) (Non-profit foundation -New York)                    |
| ΚΑΡΑΤΖΑ            | ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΜΑΡΙΑ | Ανεξάρτητο Μέλος ΔΣ                | ΙΔΡΥΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΡΕΥΝΩΝ   |
| ΚΑΡΑΤΖΑ            | ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΜΑΡΙΑ | Ανεξάρτητο Μέλος ΔΣ                | ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΡΑΤΖΑ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ  |

### 3. Πολιτική καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν. 4706/2020

#### 1. Εισαγωγή

Η παρούσα Πολιτική Καταλληλότητας (εφεξής «Πολιτική») καταρτίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» (εφεξής «Εταιρεία», βάσει των διατάξεων του άρθρου 3 του νόμου 4706/2020 καθώς και της υπ' αριθμ. 60 Εγκυκλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με θέμα «Κατευθυντήριες Γραμμές για την Πολιτική Καταλληλότητας του άρθρου 3 του ν. 4706/2020», εγκρίθηκε με την από 24/9/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και εν συνέχεια εγκρίθηκε με την από 29/7/2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας και επικαιροποιήθηκε με την από 28/07/2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας και είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας [www.lampsra.gr](http://www.lampsra.gr). Στο πεδίο εφαρμογής της εμπίπτουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Αποσκοπεί στην στελέχωση του Διοικητικού Συμβουλίου με ικανά πρόσωπα, που θα διασφαλίζουν την άσκηση χρηστής και αποτελεσματικής διοίκησης προς όφελος της Εταιρείας και όλων των ενδιαφερομένων μερών και την ενδυνάμωση της

αποτελεσματικότητας του συστήματος διαχείρισης κινδύνων στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία από την εσωτερική της λειτουργία και οργάνωση, και διασφαλίζει ότι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου διαθέτουν επαγγελματικά προσόντα, γνώσεις και πείρα που να τους επιτρέπουν να ασκούν υγιή και συνεπή διαχείριση και να είναι επαρκή από πλευράς υπόληψης και ακεραιότητας. Η Πολιτική αναρτάται στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Η Πολιτική καλύπτει τα ανώτερα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας, με την έννοια ότι τα υπό παρ. 4 κριτήρια της Πολιτικής εφαρμόζεται και για αυτά κατ' αναλογία, λαμβάνοντας υπόψη την σπουδαιότητα και τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά κάθε θέσης.

## 2. Αρχές Πολιτικής Καταλληλότητας

Οι βασικές αρχές της Πολιτικής Καταλληλότητας είναι:

- Η σαφήνεια, επαρκής τεκμηρίωση, διαφάνεια και αναλογικότητα αναφορικά με τα κριτήρια τα οποία επιλέγονται τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σε συμφωνία και με τον Κανονισμό Εσωτερικής Λειτουργίας και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία.
- Ο συνυπολογισμός του μεγέθους, της εσωτερικής οργάνωσης, της διάθεσης ανάληψης κινδύνου, της φύσης και της πολυπλοκότητας των δραστηριοτήτων της Εταιρείας στο πλαίσιο της στελέχωσης του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Ο συνυπολογισμός της ειδικότερη περιγραφής των αρμοδιοτήτων κάθε μέλους Δ.Σ. ή της συμμετοχής του ή μη σε επιτροπές, της φύσης των καθηκόντων του (εκτελεστικό ή μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.) καθώς και των ειδικότερων ασυμβιβάστων ή συμβατικών δεσμεύσεων.
- Η τακτική αξιολόγηση της Πολιτικής Καταλληλότητας ή εκτάκτως, όταν συμβούν σημαντικά γεγονότα ή αλλαγές.

## 3. Έγκριση και Τροποποίηση Πολιτικής

Η Εταιρεία παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα της Πολιτικής Καταλληλότητας και προβαίνει σε περιοδική αξιολόγησή της ανά τακτά χρονικά διαστήματα ή όταν λαμβάνουν χώρα σημαντικά γεγονότα ή αλλαγές. Η Εταιρεία τροποποιεί την Πολιτική και επανεξετάζει το σχεδιασμό και την εφαρμογή της, όπου ενδείκνυται, λαμβάνοντας υπόψη μεταξύ άλλων τις συστάσεις της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τυχόν άλλων εξωτερικών φορέων.

Η Πολιτική Καταλληλότητας εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 1 του Ν. 4706/2020 και υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 3 του Ν. 4706/2020. Τροποποιήσεις της Πολιτικής Καταλληλότητας εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και εφόσον είναι ουσιώδεις, υποβάλλονται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 3 του Ν. 4706/2020.

Η Πολιτική Καταλληλότητας και κάθε ουσιώδης τροποποίηση της ισχύει από την έγκριση της από τη Γενική Συνέλευση. Ως ουσιώδεις νοούνται οι τροποποιήσεις που εισάγουν παρεκκλίσεις ή που μεταβάλλουν σημαντικά το περιεχόμενο της Πολιτικής Καταλληλότητας, ιδίως ως προς τις εφαρμοζόμενες γενικές αρχές και κριτήρια.

Η εκάστοτε ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας αναρτάται, επικαιροποιημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας. Η εφαρμογή της Πολιτικής Καταλληλότητας παρακολουθείται από την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.

Η Πολιτική Καταλληλότητας λαμβάνει υπόψη την ειδικότερη περιγραφή των αρμοδιοτήτων κάθε μέλους Δ.Σ. ή την συμμετοχή του ή μη σε επιτροπές, την φύση των καθηκόντων του (εκτελεστικό ή μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.) και τον χαρακτηρισμό του ως ανεξάρτητου ή μη μέλους του Δ.Σ., καθώς και ειδικότερα ασυμβίβαστα ή χαρακτηριστικά ή συμβατικές δεσμεύσεις που συνδέονται με τη φύση της δραστηριότητας της Εταιρείας ή τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει.

#### 4. Κριτήρια Αξιολόγησης της Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

##### A. Ατομική Καταλληλότητα

Η ατομική καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογείται με βάση τα κριτήρια των παραγράφων 4.1 – 4.5 της παρούσας, τα οποία έχουν εφαρμογή στο σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξαρτήτως της ιδιότητας τους ως εκτελεστικά ή μη εκτελεστικά. Ειδικά κωλύματα, υποχρεώσεις και προϋποθέσεις που απαιτούνται από την οικεία νομοθεσία σε σχέση με την ιδιότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ως εκτελεστικών ή μη εκτελεστικών, εφαρμόζονται ανεξάρτητα από τα κριτήρια καταλληλότητας.

##### 4.1. Επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να διαθέτουν επαρκείς γνώσεις, δεξιότητες, επαγγελματική κατάρτιση και εμπειρία τουλάχιστον για τις σημαντικότερες λειτουργίες και δραστηριότητες της Εταιρείας κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Με τον όρο «εμπειρία» εξετάζεται τόσο η θεωρητική κατάρτιση που έχουν αποκτήσει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μέσω θεωρητικής και πρακτικής εκπαίδευσης (τομέας σπουδών και εξειδίκευσης), ιδίως εφόσον σχετίζεται με τις σχετικές με την Εταιρεία δραστηριότητες ή άλλους συναφείς τομείς) όσο και η πρακτική εμπειρία από προηγούμενες θέσεις ευθύνης που κατείχαν, ή από άσκηση επιχειρηματικής δραστηριότητας, για ικανό χρονικό διάστημα.

Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να κατανοούν τις δραστηριότητες και τους βασικούς κινδύνους της Εταιρείας.

Η ύπαρξη των απαιτούμενων προϋποθέσεων, θα διαπιστώνεται μέσω αναλυτικών βιογραφικών σημειωμάτων με πληροφορίες για την κατάρτιση και την επαγγελματική τους εμπειρία και αντιγράφων τίτλων σπουδών και, κατά περίπτωση, επαγγελματικών πιστοποιήσεων. Η Εταιρεία δύναται να ζητά νομίμως επικυρωμένα αντίγραφα των ως άνω.

##### 4.2. Εχέγγυα ήθους και φήμης

Η καλή φήμη, η εντιμότητα, το ήθος και η ακεραιότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελούν κριτήρια εξαιρετικής σημασίας για την Εταιρεία, τα οποία η τελευταία αξιολογεί διεξοδικά. Ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται κατά τεκμήριο ότι διαθέτει τα χαρακτηριστικά αυτά, εφόσον δεν υφίστανται αντικειμενικοί και αποδεδειγμένοι λόγοι που να υποδηλώνουν το αντίθετο.

Για την αξιολόγηση της φήμης, της εντιμότητας και της ακεραιότητας ενός υποψήφιου ή υφιστάμενου μέλους Δ.Σ., η Εταιρεία δύναται να διεξάγει έρευνα και, με την επιφύλαξη της νομοθεσίας για την προστασία των προσωπικών δεδομένων, να ζητά στοιχεία και σχετικά δικαιολογητικά για τυχόν τελεσίδικες διοικητικές και δικαστικές αποφάσεις εις βάρος του, ιδίως για παραβάσεις και αδικήματα που συνδέονται με την ιδιότητά του ως μέλος του Δ.Σ. ή με μη συμμόρφωση με διατάξεις της νομοθεσίας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ή εν γένει με οικονομικά εγκλήματα.

Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 3 παρ. 4 και 5 του ν. 4706/2020, για την εν λόγω αξιολόγηση μπορεί να λαμβάνονται ιδίως υπόψη η συνάφεια του αδικήματος ή του μέτρου με τον ρόλο του μέλους, η σοβαρότητα του αδικήματος ή μέτρου, οι γενικότερες συνθήκες, συμπεριλαμβανομένων των ελαφρυντικών παραγόντων, ο ρόλος του εμπλεκόμενου προσώπου, η ποινή που επιβλήθηκε, το στάδιο στο οποίο έφτασε η ένδικη διαδικασία και τυχόν μέτρα αποκατάστασης που τέθηκαν σε εφαρμογή.

Χρήσιμο είναι να εξετάζονται ο χρόνος που έχει παρέλθει και η συμπεριφορά του προσώπου μετά την παράβαση ή το αδικήμα.

##### 4.3. Σύγκρουση συμφερόντων – Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να είναι κατά πάντα χρόνο πλήρως ενημερωμένα και συμμορφούμενα με την πολιτική σύγκρουσης συμφερόντων που εφαρμόζει η Εταιρεία και περιλαμβάνεται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της.

Η Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων που εφαρμόζει η Εταιρεία περιλαμβάνει για τα μέλη του Δ.Σ., διαδικασίες πρόληψης σύγκρουσης συμφερόντων, μέτρα για την αποκάλυψη και διαχείριση της σύγκρουσης συμφερόντων και τυχόν περιπτώσεις και προϋποθέσεις που, κατ' εξαίρεση, θα ήταν αποδεκτό για ένα μέλος του Δ.Σ. να έχει συγκρουόμενα συμφέροντα, εφόσον τα εν λόγω συμφέροντα του μέλους περιορίζονται σημαντικά ή αποτελούν αντικείμενο κατάλληλης διαχείρισης.

Όλες οι πραγματικές και δυνητικές συγκρούσεις συμφερόντων σε επίπεδο Δ.Σ. αποτελούν αντικείμενο επαρκούς κοινοποίησης, συζήτησης, τεκμηρίωσης, λήψης απόφασης και δέουσας διαχείρισης (δηλαδή λαμβάνονται τα απαραίτητα μέτρα περιορισμού των συγκρούσεων).

Σημειώνεται ότι στο άρθρο 4.8.5 του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας περιγράφεται αναλυτικά η Διαδικασία Συμμόρφωσής Υποχρεώσεων σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

#### 4.4. Ανεξαρτησία κρίσης

Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλει να ενεργεί με ανεξάρτητη κρίση και να συμμετέχει ενεργά στις συνεδριάσεις και να λαμβάνει τις δικές του ορθές, αντικειμενικές και ανεξάρτητες αποφάσεις και κρίσεις κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του.

«Αντικειμενικότητα» νοείται η αμερόληπτη στάση και νοοτροπία, η οποία επιτρέπει στο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου να εκτελεί το έργο του, όπως πιστεύει το ίδιο και να μη δέχεται συμβιβασμούς ως προς την ποιότητά του.

«Ανεξαρτησία» νοείται η απαλλαγή από συνθήκες που εμποδίζουν το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου να κρίνει με αμερόληπτο τρόπο στο πλαίσιο άσκησης των καθηκόντων του.

Στο πλαίσιο αξιολόγησης της ανεξαρτησίας της κρίσης των μελών του Διοικητικού της Συμβουλίου, η Εταιρεία λαμβάνει υπόψη αν όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν τις απαραίτητες δεξιότητες συμπεριφοράς που περιλαμβάνουν ιδίως:

(α) θάρρος, πεποίθηση και σθένος για να προβαίνουν σε ουσιαστική αξιολόγηση και αμφισβήτηση των προτάσεων ή απόψεων άλλων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,

(β) την ικανότητα να θέτουν εύλογες ερωτήσεις στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ειδικότερα στα εκτελεστικά μέλη του και να ασκούν κριτική, και

(γ) την ικανότητα να αντιστέκονται στο φαινόμενο της αγελαίας σκέψης.

#### 4.5. Διάθεση επαρκούς χρόνου

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να διαθέτουν τον χρόνο που απαιτείται για την απρόσκοπτη εκτέλεση των καθηκόντων τους. Ο αναμενόμενος χρόνος που απαιτείται κάθε υποψήφιο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου να αφιερώνει στα καθήκοντα του, προσδιορίζεται από την Εταιρεία ανάλογα με τις ανάγκες της και γνωστοποιείται στο υποψήφιο μέλος. Κατά τον προσδιορισμό της επάρκειας του χρόνου, λαμβάνονται υπόψη προεχόντως η ιδιότητα και οι αρμοδιότητες που έχουν ανατεθεί στο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου από την Εταιρεία. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να ενημερώνουν για τον αριθμό θέσεων που τυχόν κατέχουν σε άλλα διοικητικά συμβούλια και τις ιδιότητες που κατέχουν ταυτόχρονα, καθώς και για τις λοιπές επαγγελματικές ή προσωπικές τους δεσμεύσεις και συνθήκες στο βαθμό που είναι ικανές να επηρεάζουν τον χρόνο που διαθέτουν στην άσκηση των καθηκόντων τους ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Οι παράλληλες συμμετοχές σε άλλα Διοικητικά Συμβούλια μη συνδεδεμένων ανωνύμων εταιρειών δεν πρέπει να έχουν ως αποτέλεσμα τα μέλη του Δ.Σ. να μην είναι σε θέση να αφιερώνουν επαρκή χρόνο στην εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Συγκεκριμένα, τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών, και στην περίπτωση του Προέδρου περισσότερων των τριών (3).

Εν γένει, κατά την αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. λαμβάνεται σοβαρά υπόψη ο αριθμός των θέσεων που κατέχουν σε άλλες, μη συνδεδεμένες, ανώνυμες εταιρείες, έχοντας ως γνώμονα τον περιορισμό της ανωτέρω παραγράφου. Η Εταιρεία αξιολογεί ανά περίπτωση τον αριθμό των θέσεων που παράλληλα, κατέχει το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, και τον πραγματικό χρόνο ενασχόλησης που απαιτείται για κάθε θέση, και προβαίνει σε αρνητική διαπίστωση ως προς την καταλληλότητα αν κρίνεται ότι ο χρόνος που διατίθεται για την Εταιρεία είναι ανεπαρκής.

#### B. Συλλογική Καταλληλότητα

Το Διοικητικό Συμβούλιο πρέπει να είναι κατάλληλο για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του και η σύνθεσή του συμβάλλει στην αποτελεσματική διοίκηση της Εταιρείας και την ισορροπημένη λήψη αποφάσεων. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν συλλογικά να είναι σε θέση να λαμβάνουν κατάλληλες αποφάσεις συνεκτιμώντας το επιχειρηματικό μοντέλο, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη στρατηγική και τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθώς και να προβαίνουν σε ουσιαστική παρακολούθηση και κριτική των αποφάσεων των ανώτατων διοικητικών στελεχών.

Όλοι οι τομείς γνώσεων που απαιτούνται για τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας καλύπτονται από το Δ.Σ. συλλογικά με επαρκή εμπειρογνώσια μεταξύ των μελών του και υφίσταται επαρκής αριθμός μελών με γνώσεις σε κάθε τομέα, ώστε να καθίσταται δυνατή η διεξαγωγή συζήτησης για τις αποφάσεις που πρέπει να ληφθούν. Τα μέλη του Δ.Σ. συλλογικά διαθέτουν τις απαραίτητες δεξιότητες για να παρουσιάζουν τις απόψεις τους.

Για την αξιολόγηση της συλλογικής καταλληλότητας, λαμβάνεται υπόψη αν η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του ως συλλογικού οργάνου. Ειδικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο ως σύνολο οφείλει να κατανοεί επαρκώς τους τομείς για τους οποίους τα μέλη είναι συλλογικά υπεύθυνα, και να διαθέτει τις απαραίτητες δεξιότητες για να ασκεί την πραγματική διαχείριση και επίβλεψη της Εταιρείας, όσον αφορά ιδίως την επιχειρηματική της δραστηριότητα και τους βασικούς κινδύνους που συνδέονται με αυτή, τον στρατηγικό σχεδιασμό, τις χρηματοοικονομικές αναφορές, την συμμόρφωση με το νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο, την κατανόηση θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης, την ικανότητα αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων, την επίδραση της τεχνολογίας στη δραστηριότητά της και την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, συλλογικά, μπορεί να κατανοεί και να διαχειρίζεται θέματα που αφορούν το περιβάλλον, την κοινωνική ευθύνη και τη διακυβέρνηση (ESG), εντός του πλαισίου της στρατηγικής που διαμορφώνει.

Η Εταιρεία έχει την πρωταρχική ευθύνη εντοπισμού κενών σε ό,τι αφορά τη συλλογική καταλληλότητα. Για τον σκοπό αυτόν, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει σε αυτοαξιολόγησή του ετησίως. Επίσης, προβλέπεται η δυνατότητα αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου από τρίτους συμβούλους.

#### 4.6. Επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο

Στο Διοικητικό Συμβούλιο οφείλουν να εκπροσωπούνται επαρκώς τα φύλα (κατά 25% επί του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου), κριτήριο το οποίο λαμβάνει υπόψη της η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών κατά την υποβολή προτάσεων για ορισμό μελών Διοικητικού Συμβουλίου. Σύμφωνα με την παρούσα Πολιτική το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει κατά πάντα χρόνο να διασφαλίζει γενικότερα την ίση μεταχείριση και τις ίσες ευκαιρίες μεταξύ των φύλων. Η πτυχή αυτή επεκτείνεται πέραν της επιλογής μελών ΔΣ και στην παροχή επιμόρφωσης στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

## 5. Κριτήρια Πολυμορφίας (diversity)

Με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο και μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών, η Εταιρεία εφαρμόζει πολιτική πολυμορφίας κατά τον ορισμό των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Πέραν της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο όπως προβλέπεται παραπάνω στο 4.6, κατά την επιλογή νέων μελών για το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δεν γίνεται αποκλεισμός εξαιτίας διακρίσεων λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού.

Η Εταιρεία έχει θέσει ως στόχο μέχρι το 2026 να υφίσταται εκπροσώπηση στο Δ.Σ. ανά φύλο τουλάχιστον 35%.

Ιδίως ως προς τα ανώτερα διευθυντικά στελέχη (όπου εφαρμόζονται κανονικά τόσο η αρχή της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλου όσο και τα κριτήρια πολυμορφίας), η Εταιρεία στοχεύει κατ' ελάχιστο στη διατήρηση υψηλού ποσοστού εκπροσώπησης (άνω του 35%), και στην καταβολή βέλτιστων προσπαθειών για την αύξησή του εντός της επόμενης τετραετίας.

## 6. Εφαρμογή, Παρακολούθηση και Τροποποίηση της Πολιτικής Καταλληλότητας – Αξιολόγηση της Καταλληλότητας

Η παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας αποτελεί ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνδράμει προεχόντως η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, η οποία ακολουθεί και εφαρμόζει την Πολιτική Καταλληλότητας στο πλαίσιο των σχετικών αρμοδιοτήτων της, οργανώνει τη διεξαγωγή της ετήσιας αυτοαξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τα ανωτέρω κριτήρια και εισηγείται προτάσεις για την εναρμόνιση της Πολιτικής Καταλληλότητας με το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης, την εταιρική κουλτούρα και τη διάθεση ανάληψης κινδύνων που έχει ορίσει η Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων τυχόν τροποποιήσεων της Πολιτικής Καταλληλότητας. Στη διαδικασία αυτή συνδράμει και η μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας όπου απαιτείται. Σχετική αναφορά γίνεται στην ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει ετησίως σε αυτοαξιολόγηση του ως συνόλου αλλά και κάθε μέρους ξεχωριστά, σύμφωνα με την προβλεπόμενη από την Εταιρεία διαδικασία, η οποία εκκινείται και οργανώνεται από την Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Η τεκμηρίωση όσον αφορά την έγκριση της Πολιτικής Καταλληλότητας και τυχόν τροποποιήσεων της, τηρούνται σε ηλεκτρονικό αρχείο της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο καταγράφει τα αποτελέσματα της αξιολόγησης της καταλληλότητας και ιδίως τυχόν αδυναμίες που εντοπίζονται μεταξύ της προβλεπόμενης και της πραγματικής ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, καθώς και μέτρα που πρέπει να ληφθούν για την αντιμετώπιση αυτών των ελλείψεων.

## 7. Βιογραφικά Σημειώματα Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

- Γεώργιος Εμμ. Γαλανάκις

Σπούδασε Νομικά και Πολιτικές επιστήμες στο Πανεπιστήμιο Αθηνών. Εργάζεται ως Δικηγόρος και Νομικός Σύμβουλος από το 1976, με εξειδίκευση στο Ναυτικό και Εμπορικό Δίκαιο.

- Αναστάσιος Χωμενίδης

Γεννήθηκε το 1954. Πολιτικός Μηχανικός ΕΜΠ από το 1977 και Διδάκτωρ της ECOLE NATIONALE DES PONTS ET CHAUSSEES στο Παρίσι από το 1982, με εξειδίκευση στις υποδομές και τις μεγάλες επενδύσεις. Από το 1983 είναι στέλεχος Τεχνικών Εταιρειών και έχει διατελέσει Διευθύνων Σύμβουλος της ETA (1999-2004). Από το 2004 είναι Σύμβουλος Ανάπτυξης Επενδύσεων με έμφαση τις τουριστικές. • Τόμας Μίλερ

Σπούδασε Πολιτικές Επιστήμες στο Πανεπιστήμιο Michigan και έλαβε Ph.D. στις διεθνείς σχέσεις από το ίδιο Πανεπιστήμιο. Πρώην Διπλωμάτης καριέρας του State Department, περιλαμβανομένων και θητειών



με καθήκοντα Πρέσβη στην Ελλάδα και την Κροατία. Σήμερα είναι International Executive Director και CEO της διεθνούς φιλανθρωπικής οργάνωσης «Plan».

• Χλόη Μαρία Λασκαρίδη

Σπούδασε Διεθνείς Σχέσεις και Ιστορία (BA) στο Πανεπιστήμιο Reading της Αγγλίας και στην συνέχεια έκανε 2 μεταπτυχιακά στο Λονδίνο, ένα σε War Studies (MA) στο King's College και ένα σε HR (MRS) στο London School of Economics. Εκτελεί καθήκοντα Διευθύντριας Εταιρικής Ανάπτυξης στην Λάμπα Α.Ε. από το 2008.

• Βασίλειος Θεοχαράκης

Είναι πτυχιούχος της Νομικής Σχολής του Εθνικού Πανεπιστημίου Αθηνών. Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος του Ομίλου Θεοχαράκη. Ο Όμιλος έχει σημαντική παρουσία με εταιρίες υψηλού κύρους στην εμπορία αυτοκινήτων, στην ναυτιλία όσο και στον κατασκευαστικό τομέα. Έχει περισσότερα από 45 χρόνια συνεχούς και συνεπούς επιχειρηματικής παρουσίας στην Ελλάδα και έχει τύχει επανειλημμένων διακρίσεων. Είναι Πρόεδρος της Τράπεζας Marfin – Εγνατία, της οποίας υπήρξε ιδρυτικό μέλος. Είναι επίσης Πρόεδρος και ένας εκ των κυρίων μετόχων του Metropolitan Hospital Αθηνών. Εκτός από τις επιχειρηματικές του δραστηριότητες είναι συγχρόνως και γνωστός ζωγράφος και έχει εκθέσει πολλές φορές τα έργα του τόσο στην Ελλάδα, όσο και στο εξωτερικό. Έργα του βρίσκονται σε διάφορους δημόσιους χώρους και Μουσεία, όπως η Εθνική Πινακοθήκη της Ελλάδος, το Υπουργείο Εξωτερικών καθώς και σε πολλές ιδιωτικές συλλογές. Σημαντικά λευκώματα έχουν εκδοθεί σχετικά με τα έργα του. Από το 2007, είναι συνιδρυτής με την σύζυγό του στο Ίδρυμα “Μαρίνα και Βασίλης Θεοχαράκης”. Έχει συμμετάσχει σε επίσημες κρατικές επιτροπές και είναι μέλος του Βιομηχανικού Εμπορικού καθώς και του Καλλιτεχνικού Επιμελητηρίου. Για την συνολική καλλιτεχνική και επιχειρηματική του προσφορά έχει τιμηθεί από την Γαλλική Κυβέρνηση με τον τίτλο του “Ιππότη του Τάγματος της Λεγεώνας της Τιμής”.

• Σουζάννα Λασκαρίδη

Σπούδασε Καλές Τέχνες, Επικοινωνία της Τέχνης και ναυτιλιακά και ολοκλήρωσε το μεταπτυχιακό της στο Ναυτικό Δίκαιο από το Πανεπιστήμιο City του Λονδίνου. Από το 2007 εργάζεται στην εταιρεία Laskaridis Shipping Co. και Lavinia Corp όπου ασχολείται με όλους τους τομείς της καθημερινής διαχείρισης. Είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Ένωσης Ελλήνων Εφοπλιστών, του Hellenic War Risks Association και του United Kingdom Defence Club. Είναι επίσης Γενική Γραμματέας και Ταμίας του Ιδρύματος Αικατερίνης Λασκαρίδη από ιδρύσεως του.

• Μαρία Δαμανάκη

Η Μαρία Δαμανάκη εργάζεται ως Ειδικός σύμβουλος στη SYSTEMIQ (Λονδίνο) το Paradise Foundation (Κίνα) και το Rockefeller Brothers Foundation (ΗΠΑ). Είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου των Prince Albert II of Monaco Foundation, Oceanographic Institute (Μονακό), Marine Regions Forum (Βερολίνο), Marine Stewardship Council (MSC) (Λονδίνο), Friends of Ocean Action (World Economic Forum).

Η Μαρία Δαμανάκη υπηρέτησε για πέντε χρόνια ως Global Managing Director for Oceans στη The Nature Conservancy USA. Διετέλεσε Επίτροπος Θαλασσίων Υποθέσεων και Αλιείας στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή. Υπό την ηγεσία της, η Επιτροπή κατάφερε να επαναφέρει το θαλάσσιο πληθυσμό σε πιο υγιή επίπεδα - από περίπου 5 βιώσιμα αποθέματα το 2010 σε πάνω από 30 σήμερα. Η Μαρία Δαμανάκη υπηρέτησε ως Ελληνίδα πολιτικός για πολλά χρόνια. Ήταν η πρώτη γυναίκα πρόεδρος ελληνικού πολιτικού κόμματος και είναι συγγραφέας τεσσάρων βιβλίων για ζητήματα Φύλου και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, Εκπαίδευσης και Ευρωπαϊκής Πολιτικής

• Νικόλαος Νανόπουλος

Ο Νίκος Νανόπουλος έχει παρουσία στον χώρο των χρηματοοικονομικών και τραπεζικών υπηρεσιών για πάνω από 35 χρόνια. Ξεκίνησε τη σταδιοδρομία του στην Παγκόσμια Τράπεζα (World Bank) το 1982, όπου εξελίχθηκε σε Senior Manager στο Τμήμα Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης (Treasury Department) και στη συνέχεια εργάστηκε ως Managing Director σε χρηματιστηριακή εταιρεία, θυγατρική του ομίλου

HSBC στη Νέα Υόρκη. Το 1990 επέστρεψε στην Ελλάδα όπου υπήρξε ένα από τα ιδρυτικά στελέχη της Ευρωπαϊκής Τράπεζας του Τραπεζικού Ομίλου Λάτση (η οποία μετονομάστηκε σε Eurobank). Από το 1996 έως το 2013 διετέλεσε Διευθύνων Σύμβουλος της Eurobank και υπό την ηγεσία του η Τράπεζα εξελίχθηκε σε μια από τις τέσσερις ελληνικές συστημικές τράπεζες που δραστηριοποιείται σε ένα ευρύ φάσμα χρηματοοικονομικών προϊόντων και υπηρεσιών. Από την ίδρυση της η Τράπεζα αναπτύχθηκε με ραγδαίους ρυθμούς τόσο με οργανικά μέσα όσο και μέσω εξαγορών και συγχωνεύσεων (Τράπεζες Κρήτης, Αθηνών, Εργασίας κ.α.), εδραιώνοντας την παρουσία της σε δέκα συνολικά χώρες, ενώ έφτασε να υπερβαίνει τις είκοσι χιλιάδες άτομα σε προσωπικό. Για περίπου δέκα χρόνια διετέλεσε επίσης Αντιπρόεδρος της Ελληνικής Ένωσης Τραπεζών ενώ συμμετείχε σε πολλά άλλα Διοικητικά Συμβούλια (σε χώρους όπως η βιομηχανία, οι ασφαλιστικές υπηρεσίες, τα αμοιβαία κεφάλαια, η καταναλωτική πίστη, κ.α.).

Ο Νίκος Νανόπουλος σπούδασε Μηχανολογία (B.S., M.S., MIT), Οικονομικά (M.Sc., LSE) και Διοίκηση Επιχειρήσεων (MBA, INSEAD) και είναι Διδάκτωρ των Οικονομικών Επιστημών (Ph.D.) του Πανεπιστημίου Reading της Αγγλίας. Σήμερα είναι Πρόεδρος της DIORAMA Investment Sicar, S.A. (Luxembourg) και πρόεδρος της Επενδυτικής της Επιτροπής. Επιπλέον, είναι Πρόεδρος της EFG Investment & Wealth Solutions Holding AG (Zurich). Είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Αεροπορίας Αιγαίου Α.Ε. (Aegean) και της Altius Insurance (Cyprus) της οποίας είναι μέλος και της Επενδυτικής της Επιτροπής. Επίσης, είναι μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ιδρύματος Οικονομικών & Βιομηχανικών Ερευνών (IOBE) και του Κοινοφελούς Ιδρύματος Ι. Σ. Λάτση. Τέλος, είναι μέλος του Σωματίου και άλλων Επιτροπών του Ελληνοαμερικανικού Εκπαιδευτικού Ιδρύματος και του CEO Organization. Ασχολείται με την νεανική επιχειρηματικότητα και συμμετέχει στο Advisory Board του EGG (Enter Grow Go), εκκολαπτήριο νεοφυών επιχειρήσεων της Eurobank ενώ είναι και κριτής στους Επενδυτικούς Διαγωνισμούς που διοργανώνει το MIT Enterprise Forum.

- Τιμόθεος Ανανιάδης

Με πάνω από 40 χρόνια διεθνούς εμπειρίας στον κλάδο της φιλοξενίας, ο κ. Ανανιάδης ξεκίνησε την καριέρα του στο Hyatt Regency Ατλάντα, ακολουθούμενων διορισμών ως Διευθυντή Τροφίμων και Ποτών στο/α Hyatt Regency Νέα Ορλεάνη, Χίλτον Χεντ, Νάσβιλ, Μπάφαλο και Κολόμπους. Το 1988 κατείχε τη θέση του Εταιρικού Διοικητικού Συμβούλου Τροφίμων και Ποτών για την εταιρεία Hyatt Hotels με κύριες αρμοδιότητες τη μηχανική του μενού (menu engineering), την ανάπτυξη προϊόντων, την πρόσληψη, την ανάπτυξη και εφαρμογή προδιαγραφών υπηρεσιών και εκπαίδευσης, την ανάπτυξη ιδεών και την υποστήριξη νέων ξενοδοχείων πριν το άνοιγμα.

Η καριέρα του κ. Ανανιάδη ως Γενικού Διευθυντή περιλαμβάνει θέσεις στις ΗΠΑ στο Hyatt Regency Πίτσμπουργκ, στο Hyatt Regency Κόραλ Γκέιμπλς και στο Hyatt Regency Μαϊάμι. Το 1999 προσχώρησε στην εταιρία Hyatt International ως Γενικός Διευθυντής του Hyatt Regency Θεσσαλονίκη στην Ελλάδα και αργότερα μετακόμισε στην Ινδία ως Γενικός Διευθυντής του Grand Hyatt Μουμπάι.

Το 2003 ο κ. Ανανιάδης προσχώρησε στην εταιρεία Starwood Hotels and Resorts επιστρέφοντας στην Ελλάδα ως Γενικός Διευθυντής/Διευθύνων Σύμβουλος του Ξενοδοχείου Μεγάλη Βρετανία (Grande Bretagne). Από το 2006 έως το 2012 του δόθηκε η επιπρόσθετη αρμοδιότητα του Διευθυντή για την Περιοχή Ελλάδας, Τουρκίας & Κύπρου επιβλέποντας 18 ξενοδοχεία συνδεδεμένα με την Starwood. Από το 2013 η τοπική αρμοδιότητα συμπεριελάμβανε και τα Βαλκάνια εωσότου η εταιρεία Marriott International συγχωνεύθηκε με την Starwood, οπότε αυτός ανέλαβε την ευθύνη του Επιχειρηματικού Συμβουλίου Marriott για Ελλάδα και Κύπρο, ενώ παρέμεινε Διευθύνων Σύμβουλος του Συγκροτήματος των Ξενοδοχείων Μεγάλη Βρετανία (Grande Bretagne) και King George έως τον Οκτώβριο 2020. Επί του παρόντος, είναι Ανώτερος Σύμβουλος Φιλοξενίας για την οικογένεια Λασκαρίδη και στο ΔΣ της εταιρείας Ελληνικών Ξενοδοχείων Λάμψα (Lampsa Hellenic Hotels) και της εταιρείας Lucknam Park Estate, αμφότερες ανήκουσες στην οικογένεια Λασκαρίδη.

Ενεργός σε αρκετές επιχειρηματικές και μη κερδοσκοπικές οργανώσεις, ο κ. Ανανιάδης υπηρετεί ως Αντιπρόεδρος του American Community Schools (ACS) of Athens, Αντιπρόεδρος της Ένωσης Ξενοδόχων Αθηνών, Μέλος ΔΣ του Ελληνικού Συνδέσμου Τουρισμού Υγείας, Μέλος ΔΣ του American

Hellenic Institute (AHI) και Πρόεδρος της Επιτροπής Τουρισμού του Ελληνοαμερικανικού Εμπορικού Επιμελητηρίου (American-Hellenic Chamber of Commerce (AMCHAM)).

Η επιχειρηματική φιλοσοφία του κ. Ανανάδη ως προς ένα ιδανικό ξενοδοχείο συνίσταται στην παροχή ενός άνετου, φιλικού και αποδοτικού περιβάλλοντος για επισκέπτες και συνεργάτες, μεγιστοποιώντας παράλληλα τα οικονομικά αποτελέσματα μέσω διαρκούς καινοτομίας, ενεργούς διαχείρισης και διαισθητικής εξυπηρέτησης. Η προσωπική του κατευθυντήρια αρχή είναι «να είσαι ευγενικός και να συμπεριφέρεσαι στους συνεργάτες σου κατά τον τρόπο που αναμένεις από αυτούς να συμπεριφέρονται στους επισκέπτες σου και σίγουρα θα σε ανταμείψουν».

Όντας Έλληνας και Αμερικανός, ο κ. Ανανάδης γεννήθηκε και μεγάλωσε στην Ελλάδα και σπούδασε στο Πανεπιστήμιο Ryerson, Τορόντο, Καναδάς. Η καριέρα του υπήρξε ισομερώς καταμεμημένη ανάμεσα στις ΗΠΑ και την Ελλάδα, έχοντας εργαστεί για πάνω από 20 χρόνια σε κάθε χώρα. Ο κ. Ανανάδης και η σύζυγός του, Τζένιφερ, επί του παρόντος μοιράζουν το χρόνο τους ανάμεσα στην Αθήνα και το Μαϊάμι και έχουν τρία ενήλικα αγόρια που κατοικούν στην Αθήνα, το Μαϊάμι και το Ντάλας.

#### • Κατερίνα Καρατζά

Η Κατερίνα Καρατζά είναι πτυχιούχος της Νομικής Σχολής του Εθνικού και Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών καθώς και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου (LLM) από το Πανεπιστήμιο Columbia της Νέας Υόρκης. Είναι μέλος των Δικηγορικών Συλλόγων Αθηνών και της Νέας Υόρκης.

Εργάστηκε στη δικηγορική εταιρεία Shearman & Sterling στη Νέα Υόρκη από το 1988 έως το 1992, όταν και εντάχθηκε στη δικηγορική εταιρεία Καρατζά & Συνεργάτες (τότε δικηγορικό γραφείο Καρατζά) στην οποία παραμένει ως Διαχειρίστρια Εταίρος από το 1996.

Η εταιρεία Καρατζά & Συνεργάτες (Karatzas & Partners) κατατάσσεται διαρκώς στην πρώτη κατηγορία (Tier 1), και οι εταίροι της μεταξύ των κορυφαίων δικηγόρων στην Ελλάδα, σε διεθνείς νομικούς οδηγούς, όπως οι Chambers & Partners, Legal 500 και IFLR1000.

Βρίσκεται πάντοτε στην πρώτη γραμμή των νομικών εξελίξεων και έχει συμμετάσχει και συνεχίζει να συμμετέχει σε μερικές από τις πιο σημαντικές συναλλαγές για την ελληνική οικονομία.

Ήταν και παραμένει η μόνη γυναίκα Διαχειρίστρια Εταίρος μεγάλης δικηγορικής εταιρείας στην Ελλάδα. Έχει τιμηθεί με το πανευρωπαϊκό βραβείο στην κατηγορία του financial regulation στο International Financial Law Review Europe Women in Business Law awards το 2015, έχει λάβει τον τίτλο IFLR1000 Women Leaders 2020 – EMEA καθώς και το 2018 εντάχθηκε στο Hall of Fame του νομικού οδηγού Legal 500. Είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ιδρύματος Οικονομικής και Βιομηχανικής Έρευνας (IOBE).

Είναι παντρεμένη και έχει 3 παιδιά. Μιλά άπταιστα αγγλικά και γαλλικά και πολύ καλά ιταλικά.

Βάσει των ανωτέρω, τα προτεινόμενα μέλη του Δ.Σ. πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του νόμου 4706/2020, δεν συντρέχουν στα πρόσωπά τους τυχόν κωλύματα ή ασυμβίβαστα, ενώ σύμφωνα με τα βιογραφικά τους κρίνονται κατάλληλοι για τις θέσεις και την εκτέλεση των καθηκόντων τους, καθώς διαθέτουν επαρκείς γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία, ανεξαρτησία κρίσης, εχέγγυα ήθους και καλή φήμη. Επίσης, δεν έχει εκδοθεί εντός ενός (1) χρόνου πριν την εκλογή τους, τελεσίδικη δικαστική απόφαση που αναγνωρίζει την υπαιτιότητά τους για ζημιολύγες συναλλαγές εισηγμένης εταιρείας ή μη εισηγμένης εταιρείας του Ν. 4548/2018, με συνδεδεμένα μέρη.

Τα βιογραφικά σημειώματα των ανωτέρω υποψήφιων μελών έχουν αναρτηθεί εμπρόθεσμα, σύμφωνα με το άρθρο 18 του Ν. 4706/2020, , στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στο διαδίκτυο [www.lamprosa.gr](http://www.lamprosa.gr).

#### **8. Βιογραφικά μελών της ανώτερης διοίκησης**

Ο Γενικός Διευθυντής των Ξενοδοχείων Grande Bretagne και King George κ. Homayoon Amirparviz, ανέλαβε τα καθήκοντά του στις 15 Οκτωβρίου 2020. Έχει σπουδές στην Διοίκηση Ξενοδοχειακών &

Τουριστικών Επιχειρήσεων και διαθέτει μεγάλη εμπειρία στον τομέα της πολυτελούς φιλοξενίας. Ξεκίνησε το 1996 ως Director of F&B στο Hyatt Regency Baku στο Αζερμπαϊτζάν και συνέχισε τα επόμενα χρόνια στον ίδιο ρόλο στο Hyatt Regency La Manga Resort στην Ισπανία και στο Grand Hyatt Muscat στο Σουλτανάτο του Ομάν. Το 2001 διετέλεσε Υποδιευθυντής στο Hyatt Regency Adelaide στην Αυστραλία και το 2006 επέστρεψε στο Hyatt Regency Baku, αυτή τη φορά σε ρόλο Γενικού Διευθυντή. Το 2009 αναλαμβάνει Γενικός Διευθυντής στο Hyatt Regency Bishkek στο Κυργιστάν. Το 2012 εισέρχεται στον Όμιλό μας, ως Γενικός Διευθυντής στο Hyatt Regency Belgrade στη Σερβία.

Η κυρία Αννέτα Σβορώνου είναι Υποδιευθύντρια των Ξενοδοχείων Grande Bretagne και King George. Εργάζεται στον όμιλο μας από τον Ιούνιο του 2011 αναλαμβάνοντας τη θέση της Υποδιευθύντριας την 1η Αυγούστου 2018. Έχει μεγάλη προϋπηρεσία στο παρελθόν στον χώρο των Πωλήσεων, Marketing, Κρατήσεων & Διεύθυνσης Εσόδων. Έχει εργαστεί σε μεγάλες πολυεθνικές εταιρίες στο εξωτερικό και στην Ελλάδα. Σπούδασε Διοίκηση τουριστικών επιχειρήσεων στο ΤΕΙ Αθήνας.

Ο κ. Κωσταντίνος Κυριάκος είναι ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας και του Ομίλου ΛΑΜΨΑ. Είναι απόφοιτος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών και της Σχολής Τουριστικών Επιχειρήσεων. Ο κ. Κυριάκος κατέχει αξιόλογη εμπειρία σε Εμπορικές, Ξενοδοχειακές και Πολυεθνικές εταιρείες. Εργάζεται από το 1999 στον όμιλο μας.

Η κ. Κατερίνα Τζίχα, είναι Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού. Έχει μεγάλη προϋπηρεσία σε θέματα Διοίκησης Ανθρώπινου Δυναμικού σε μεγάλες Ελληνικές και πολυεθνικές εταιρίες και σε διαφορετικούς κλάδους δραστηριοτήτων. Σπούδασε στο Πανεπιστήμιο του Πειραιά, στο τμήμα Στατιστικής και Ασφαλιστικής Επιστήμης. Εργάζεται στον όμιλο μας από τον Μάιο 2010.

Ο κ. Φίλιππος Κουτρόπουλος είναι Διευθυντής του τμήματος Διαχείρισης Εσόδων όπως και του τμήματος Επικοινωνίας και Κρατήσεων των Ξενοδοχείων. Έχει μεγάλη προϋπηρεσία στο παρελθόν στον τομέα της υποδοχής, των κρατήσεων και των εσόδων. Σπούδασε στην Σχολή Τουριστικών Επαγγελματιών Κέρκυρας & κατέχει μεταπτυχιακό τίτλο από το BCA. Εργάζεται από το 2003 στον όμιλο μας.

Εσωτερικός Ελεγκτής και Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας είναι ο κ. Ιωάννης Δερματίδης. Διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και επαγγελματική εμπειρία για την παραπάνω θέση. Είναι κάτοχος πτυχίου του τμήματος Διοίκησης Επιχειρήσεων του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών, διαθέτει 20ετή και πλέον εργασιακή εμπειρία στη σύνταξη και στον έλεγχο Λογιστικών καταστάσεων διαφόρων οικονομικών οντοτήτων, ταυτοχρόνως με πολυετή εμπειρία στον εσωτερικό έλεγχο ξενοδοχειακών μονάδων.

Εκ των ανωτέρω προκύπτει ότι η Εταιρεία έχει επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο άνω 25% επί του συνόλου των μελών της ανώτερης διοίκησης και γενικότερα διασφαλίζει την ίση μεταχείριση και τις ίσες ευκαιρίες μεταξύ των φύλων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην υπ' αριθμ. 2051/22.04.2024 συνεδρίασή του προέβη στην ετήσια επανεξέταση της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 3 του Ν. 4706/2020 και των κριτηρίων καταλληλότητας όλων των υφιστάμενων μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας και, μετά από ενδελεχή εξέταση και κατόπιν της από 22.04.2024 εισηγήσεως της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, ομόφωνα διεπίστωσε ότι τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ήτοι οι κ.κ. (1) Μαρία Δαμανάκη του Θεόδωρου, (2) Νικόλαος Νανόπουλος του Κωνσταντίνου και (3) Αικατερίνη Μαρία Καρατζά του Θεόδωρου, εξακολουθούν να πληρούν άπασες τις τασσόμενες από το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας και ότι τα υφιστάμενα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας εξακολουθούν να πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας (ατομικά και συλλογικά), που θέτει τόσο ο Ν. 4706/2020 καθώς και η Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας.

## **9. Πληροφορίες σχετικά με τη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του**

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η συχνότητα συμμετοχής των μελών Δ.Σ. στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2023:

| A/A | Όνοματεπώνυμο μέλους Δ.Σ.                   | Ιδιότητα Μέλους Δ.Σ.                           | Συμμετοχή στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. |
|-----|---|--|--------------------------------------|
| 1   | Χλόη Λασκαρίδη του Αθανασίου                | Πρόεδρος - Εκτελεστικό Μέλος                   | 19/19                                |
| 2   | Αναστάσιος Χωμενίδης του Γεωργίου           | Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος        | 19/19                                |
| 3   | Νικόλαος Νανόπουλος του Κωνσταντίνου        | Αντιπρόεδρος – Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος | 19/19                                |
| 4   | Βασίλειος Θεοχαράκης του Νικολάου           | Μη Εκτελεστικό Μέλος                           | 19/19                                |
| 5   | Σουζάννα Λασκαρίδη – Ντουλάκη του Παναγιώτη | Μη Εκτελεστικό Μέλος                           | 19/19                                |
| 6   | Γεώργιος Γαλανάκης του Εμμανουήλ            | Μη Εκτελεστικό Μέλος                           | 19/19                                |
| 7   | Μαρία Δαμανάκη του Θεόδωρου                 | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος                | 19/19                                |
| 8   | Τιμόθεος Ανανιάδης του Θεόδωρου             | Μη Εκτελεστικό Μέλος                           | 19/19                                |
| 9   | Αικατερίνη Μαρία Καρατζά του Θεόδωρου       | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος                | 19/19                                |
| 10  | Τόμας (Thomas) Μίλλερ (Miller) του Λουίς    | Μη Εκτελεστικό Μέλος                           | 18/19                                |

Σημείωση: Ο παρονομαστής του κλάσματος στους ανωτέρω πίνακες αναφέρεται στο σύνολο των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου που διενεργήθηκαν από τη στιγμή της εκλογής του κάθε μέλους και κατά την περίοδο αναφοράς.

**10. Πληροφορίες για τον αριθμό μετοχών που κατέχει κάθε μέλος Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε κύριο διευθυντικό στέλεχος στην Εταιρία, με παροχή της πληροφόρησης σε μορφή πίνακα για κάθε μέλος του Δ.Σ. και για κάθε κύριο διευθυντικό στέλεχος, διακριτά.**

Τα μέλη ΔΣ και τα διευθυντικά στελέχη δεν κατέχουν μετοχές της εταιρείας.

**11. Πεπραγμένα των Επιτροπών του άρθρου 10 του ν. 4706/2020:**

- Ελέγχου

- Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

**Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου 2023**

Η Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας κατά την διάρκεια του 2023 είχε την παρακάτω σύνθεση:

Προϋφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου (εκλογή δυνάμει της από 25.11.2021 ΕΓΣ έως και 29.06.2023)

1. Αθανάσιος Μπουρνάζος, τρίτο πρόσωπο (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας) ανεξάρτητος κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020, Πρόεδρος ΕΕ.
2. Κωνσταντίνος Βασιλειάδη, τρίτο πρόσωπο (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας), ανεξάρτητος κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020, Μέλος ΕΕ.
3. Τιμόθεος Ανανιάδης, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, Μέλος ΕΕ.

Υφιστάμενη επιτροπή ελέγχου (εκλογή δυνάμει της από 29.06.2023 αποφάσεως ΤΓΣ έως και σήμερα με θητεία με θητεία δύο (2) ετών, με δυνατότητα παράτασης το αργότερο μέχρι την επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και σε κάθε περίπτωση εντός του ίδιου ημερολογιακού έτους):

1. Αθανάσιος Μπουρνάζος, τρίτο πρόσωπο (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας) ανεξάρτητος κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020, Πρόεδρος ΕΕ.
2. Κωνσταντίνος Βασιλειάδης, τρίτο πρόσωπο (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας), ανεξάρτητος κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020, Μέλος ΕΕ.
3. Τιμόθεος Ανανιάδης, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, Μέλος ΕΕ.

Τα βιογραφικά των μελών της Επιτροπής Ελέγχου (τόσο της υφιστάμενης όσο και της προϋφιστάμενης, καθώς επανεξελέγησαν τα προϋφιστάμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου δυνάμει της από 29.06.2023 αποφάσεως ΤΓΣ) έχουν ως ακολούθως:

### 1. Αθανάσιος Μπουρνάζος

Πτυχιούχος της ΑΒΣΘ (Ανώτατης Βιομηχανικής Σχολής Θεσ/κης. Μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου. Λογιστής Φοροτεχνικού Α΄ τάξης. Έχει προυπηρεσία 35 ετών σε οικονομικές υπηρεσίες διάφορων εταιρειών. Υπήρξε εσωτερικός ελεγκτής και ως υπεύθυνος εσωτερικού ελέγχου 11 χρόνια στην ΔΕΛΤΑ ΑΕ. Ως Οικονομικός Δ/ντης εργάστηκε στις εταιρείες ΧΡΩΣΤΙΚΗ ΑΕ και SCHUR FLEXIBLES ABR ΑΒΕΕ. Διετέλεσε Προϊστάμενος Λογιστηρίου στην εταιρεία «ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΙΣΤΙΚΑΙ ΓΕΝΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ Α.Ε». Συμμετέχει ανελλιπώς στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε. από το έτος 2018.

### 2. Κωνσταντίνος Βασιλειάδης

Σπούδασε Οικονομικά στην Ανωτάτη Βιομηχανική Σχολή Θεσσαλονίκης. Έχει εργασθεί ως Προϊστάμενος Λογιστηρίου στον Τομέα Ναυτιλίας και Αερομεταφορών για περίοδο άνω των 15 ετών. Διετέλεσε Προϊστάμενος Λογιστηρίου στην Λάμψα ΑΕ κατά την διάρκεια της υλοποίησης των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. Συμμετέχει ανελλιπώς στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε. από το έτος 2018.

### 3. Τιμόθεος Ανανιάδης

Το βιογραφικό του κ. Τιμόθεου Ανανιάδη αναφέρεται ανωτέρω στα βιογραφικά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

#### Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου από 01/01/2023 έως 31/12/2023

| A/A | Όνοματεπώνυμο                   | Ιδιότητα  | Συμμετοχή στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου |
|-----|---------------------------------|---|---|
| 1   | <b>Αθανάσιος Μπουρνάζος</b>     | Πρόεδρος ΕΕ - Τρίτο πρόσωπο (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας) ανεξάρτητος κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020. | 14/14   |
| 2   | <b>Κωνσταντίνος Βασιλειάδης</b> | Μέλος ΕΕ - Τρίτο πρόσωπο (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας), ανεξάρτητος κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020.   | 14/14   |
| 3   | <b>Τιμόθεος Ανανιάδης</b>       | Μέλος ΕΕ - Μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.   | 14/14   |

Οι Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας και τα Θέματα που συζητήθηκαν για το χρονικό διάστημα 01.01.2023- 31/12/2023, είναι οι εξής:

1. Συνεδρίαση 15 Φεβρουαρίου 2023 - Έγκριση Πλάνου Ελέγχων Εσωτερικού Ελεγκτή Χρήσης 2023

2. Συνεδρίαση 20 Φεβρουαρίου 2023 - Προέγκριση της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών που αφορούν σε προσυμφωνημένες διαδικασίες αναφορικά με την αξιολόγηση της προετοιμασίας του Φακέλου Τεκμηρίωσης των Ενδοομιλικών Συναλλαγών για τη χρήση 2022 όπως αναμένεται να παρασχεθούν από την ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON BUSINESS SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στην ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ ΑΕ και τις θυγατρικές της.

3. Συνεδρίαση 7 Μαρτίου 2023 - Προκαταρκτική Έκθεση της Ελεγκτικής Εταιρείας Grant Thornton προς την Επιτροπή Ελέγχου για τη χρήση 31/12/2022. Στάδιο σχεδιασμού – ελεγκτική εργασία σε εξέλιξη.

4. Συνεδρίαση 10 Μαρτίου 2023 - Προέγκριση της παροχής της ακόλουθης ελεγκτικής υπηρεσίας όπως αναμένεται να παρασχεθούν από την ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON BUSINESS SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στην ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ ΑΕ: «Προσυμφωνημένες διαδικασίες επί του υπολογισμού των χρηματοοικονομικών δεικτών της μητρικής εταιρείας στο πλαίσιο συμμόρφωσης με τις απαιτήσεις των δανειακών συμβάσεων με τις πιστώτριες τράπεζες.»

5. Συνεδρίαση 31 Μαρτίου 2023 – Παρουσίαση Έκθεσης Εσωτερικού Ελεγκτή

6. Συνεδρίαση 28 Απριλίου 2023 - Εξέτασε πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια.

7. Συνεδρίαση 28 Απριλίου 2023 - Θέμα Πρώτο: Επικαιροποίηση του υφιστάμενου Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας. Θέμα Δεύτερο: Επικαιροποίηση του υφιστάμενου Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου.

8. Συνεδρίαση 7 Ιουνίου 2023 - Εισήγηση για επιλογή Ελεγκτικής Εταιρείας για τον τακτικό έλεγχο της Εταιρείας.

9. Συνεδρίαση 29 Ιουνίου 2023 - Εκλογή Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 (ΦΕΚ Α' 7/24.01.2017) και συγκρότηση αυτής σε σώμα.

10. Συνεδρίαση 30 Ιουνίου 2023 – Παρουσίαση Έκθεσης Εσωτερικού Ελεγκτή

11. Συνεδρίαση 22 Σεπτεμβρίου 2023 - Εξέτασε πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια.

12. Συνεδρίαση 29 Σεπτεμβρίου 2023 – Παρουσίαση Έκθεσης Εσωτερικού Ελεγκτή

13. Συνεδρίαση 27 Νοεμβρίου 2023 - Επικαιροποίηση του υφιστάμενου Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

14. Συνεδρίαση 29 Δεκεμβρίου 2023 – Παρουσίαση Έκθεσης Εσωτερικού Ελεγκτή, Αξιολόγηση Εσωτερικού Ελεγκτή και Ετήσια Αυτοαξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην υπ' αριθμ. 2051/22.04.2024 συνεδρίασή του προέβη, στην επανεξέταση των κριτηρίων του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 για το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020 ως προς τα ανεξάρτητα μέλη της το Διοικητικό Συμβούλιο και, μετά από ενδελεχή εξέταση, και κατόπιν της από 22.04.2024 εισηγήσεως της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, διεπίστωσε ομόφωνα ότι τα υφιστάμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου εξακολουθούν να πληρούν τα κριτήρια του άρθρου 44 του Ν.

4449/2017, καθώς όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία ενώ οι κ.κ. Αθανάσιος Μπουρνάζος και Κωνσταντίνος Βασιλειάδης διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία ελεγκτικής και λογιστικής (διεθνών προτύπων), και συνεπώς οι κ. κ. Αθανάσιος Μπουρνάζος και Κωνσταντίνος Βασιλειάδης πρέπει να παρίστανται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της επιτροπής ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 44 παρ. 1 περ (ζ) του Ν. 4449/2017 καθώς και ότι τα μέλη της υφιστάμενης Επιτροπής Ελέγχου εξακολουθούν να είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020 και συγκεκριμένα οι κ.κ. Αθανάσιος Μπουρνάζος και Κωνσταντίνος Βασιλειάδης.

#### Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Η Εταιρεία έχει αναθέσει τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων των άρθρων 11 και 12 του Ν. 4706/2020 σε μία επιτροπή σύμφωνα με την δυνατότητα που δίνει η παράγραφος 2 του άρθρου 10 του Ν. 4706/2020, με την ονομασία «Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων», εφεξής «Επιτροπή», στην οποία ανατέθηκαν όλες οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 2 του Ν. 4706/2020. Για το σκοπό αυτό, σύμφωνα με την απόφαση υπ' αριθμ. 2002/2021 του Διοικητικού Συμβουλίου, η Επιτροπή Αμοιβών καταργήθηκε και συστήθηκε η υφιστάμενη Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και εγκρίθηκε ο Κανονισμός Λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας [www.lampsas.gr](http://www.lampsas.gr). Τα μέλη και η θητεία των μελών της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων έχουν ως εξής:

| Σύνθεση Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων |                          |  |                |  |
|--|--------------------------|--|----------------|--|
| A/A  | Όνοματεπώνυμο            | Ιδιότητα   | Έναρξη θητείας | Λήξη θητείας   |
| 1  | Νικόλαος Νανόπουλος      | Πρόεδρος της Επιτροπής - Ανεξάρτητο, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου | 06/10/2021     | 29.07.2024 (δυνάμενη να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης) |
| 2  | Αικατερίνη Μαρία Καρατζά | Μέλος της Επιτροπής - Ανεξάρτητο, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου    | 06/10/2021     | 29.07.2024 (δυνάμενη να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης) |
| 3  | Τιμόθεος Ανανιάδης       | Μέλος της Επιτροπής - Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου  | 06/10/2021     | 29.07.2024 (δυνάμενη να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης) |



### **Σκοπός της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων:**

Κύριος σκοπός της Επιτροπής είναι να επικουρεί το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του σε σχέση με (α) τις αποδοχές που παρέχει η Εταιρεία, σχεδιάζοντας και εφαρμόζοντας Πολιτική Αποδοχών για τον καθορισμό κατάλληλων αποδοχών με σκοπό την προσέλκυση ικανών στελεχών για τη στελέχωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς 2 τις θέσεις ανώτατων διευθυντικών στελεχών αυτής, τη μεγιστοποίηση της αξίας των μετόχων και τη μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα της Εταιρείας, κατά τρόπο σύμφωνο με τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας, καθώς και το σχετικό νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, και (β) τη θέσπιση αποτελεσματικής και διαφανούς διαδικασίας για την ανάδειξη κατάλληλων υποψηφίων για την πλήρωση θέσεων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας.

### **Σύνθεση και Θητεία των Μελών**

Τα μέλη της Επιτροπής επιλέγονται και διορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Επιτροπή αποτελείται κατ' ελάχιστον από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία στην πλειοψηφία τους είναι ανεξάρτητα. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής συγκαταλέγεται στα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Τα μέλη της Επιτροπής διαθέτουν στο σύνολό τους τις απαραίτητες γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία για την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων της Επιτροπής.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου με δυνατότητα ανανέωσης του διορισμού τους. Σε κάθε περίπτωση όμως η θητεία των μελών στην Επιτροπή δεν μπορεί να υπερβαίνει τα εννέα (9) έτη συνολικά.

Για την εκτέλεση των καθηκόντων της, η Επιτροπή δύναται να χρησιμοποιεί οποιουδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους. Όταν έχει προσληφθεί κάποιος εξωτερικός σύμβουλος για θέματα αποδοχών αναφέρεται στην Επιτροπή που έχει και την ευθύνη καθοδήγησης και παρακολούθησης. Ο εξωτερικός σύμβουλος αναφέρεται στην ετήσια έκθεση της Εταιρείας μαζί με μία δήλωση για οποιαδήποτε πιθανή σχέση μεταξύ αυτού και της Εταιρείας ή με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ατομικά.

Απαγορεύεται η συμμετοχή στην Επιτροπή προσώπων που κατέχουν παράλληλα θέσεις ή ιδιότητες ή που διενεργούν συναλλαγές ασυμβίβαστες με τον σκοπό της Επιτροπής. Με την επιφύλαξη του προηγούμενου εδαφίου, η συμμετοχή προσώπου στην Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων δεν αποκλείει τη συμμετοχή του σε άλλη Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον αυτό δεν επηρεάζει την ορθή εκτέλεση των καθηκόντων του προσώπου ως μέλους της Επιτροπής.

Τα μέλη της Επιτροπής διορίζονται στο σύνολό τους από το Διοικητικό Συμβούλιο με απόφαση η οποία αιτιολογεί επαρκώς τα προσόντα των μελών της Επιτροπής. Με την ίδια απόφαση, ορίζεται ο Πρόεδρος της Επιτροπής. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται με την ίδια απόφαση να ορίζει και ως αναπληρωτή Πρόεδρο έναν εκ των εκλεγμένων ανεξαρτήτων μελών της Επιτροπής, ενώ είναι δυνατός και ο ορισμός αναπληρωματικών μελών που αντικαθιστούν τα τακτικά μέλη της Επιτροπής Αποδοχών σε περίπτωση κωλύματός τους.

### **Καθήκοντα και αρμοδιότητες**

#### **Σε σχέση με τις αμοιβές:**

5.2. Σε σχέση με τις αμοιβές:

ι. η διατύπωση προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών που θεσπίζεται από την Εταιρεία και υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση αυτής και αξιολόγηση, σε περιοδική βάση, της ανάγκης επικαιροποίησης της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας λαμβάνοντας

υπόψη τις νομοθετικές εξελίξεις, τις βέλτιστες πρακτικές, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας καθώς και τα σχετικά πορίσματα/προτάσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

ii. η διατύπωση προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με α) τις αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν 4548/2018, ήτοι των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και εάν υπάρχει του Γενικού Διευθυντή ή του αναπληρωτή του, ή και τυχόν πρόσθετων προσώπων που ορίζει το καταστατικό της Εταιρείας, και β) τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

iii. η εξέταση των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας Έκθεσης Αποδοχών και η παροχή σχετικής γνώμης της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την υποβολή της εν λόγω έκθεσης στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν 4548/2018. Η Επιτροπή υποβάλλει έκθεση στο Διοικητικό Συμβούλιο περιγράφοντας τον τρόπο με τον οποίον η Έκθεση Αποδοχών λαμβάνει υπόψη της το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας της Γενικής Συνέλευσης επί της προηγούμενης Έκθεσης Αποδοχών.

iv. η εισήγηση για προσωρινές παρεκκλίσεις από την Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, υπό την προϋπόθεση ότι (α) η Πολιτική Αποδοχών ορίζει τις διαδικαστικές προϋποθέσεις, με τις οποίες μπορεί να εφαρμοστεί παρέκκλιση από το περιεχόμενό της, (β) η Πολιτική Αποδοχών ορίζει τα στοιχεία της, ως προς τα οποία μπορεί να εφαρμοστεί η παρέκκλιση και (γ) η παρέκκλιση αυτή είναι αναγκαία για τη μακροπρόθεσμη εξυπηρέτηση των συμφερόντων της Εταιρείας στο σύνολό της ή για τη διασφάλιση της βιωσιμότητάς της.

#### **Σε σχέση με την ανάδειξη υποψηφιοτήτων:**

i. η διατύπωση προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σε σχέση με την κατάρτιση, την αναθεώρηση και την εφαρμογή της Πολιτικής Καταλληλότητας, καθώς και της Πολιτικής Πολυμορφίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,

ii. η ανάδειξη τόσο των υποψήφιων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών βάσει σαφώς προσδιορισμένης διαδικασίας. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή αξιολογεί την επάρκεια των δεξιοτήτων, γνώσεων και εμπειρίας των υποψηφίων σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας και την ειδικότερη διαδικασία που προβλέπεται στον κανονισμό της. Επιπροσθέτως, προετοιμάζει την περιγραφή των ρόλων, ικανοτήτων και της χρονικής δέσμευσης που απαιτεί η εκάστοτε θέση.

Η εν λόγω διαδικασία ανάδειξης κατάλληλων υποψηφίων με σκοπό την κάλυψη των θέσεων των μελών του ΔΣ δύναται να ξεκινήσει :

α) κατόπιν εμφάνισης ουσιαστικής ανάγκης για ορισμό νέου μέλους λαμβάνοντας υπόψη τα πορίσματα της διαδικασίας αξιολόγησης του ΔΣ,

β) λόγω λήξης της θητείας ενός μέλους,

γ) λόγω απώλειας της ιδιότητας ενός μέλους (π.χ. θάνατος, παραίτηση),

δ) λόγω του ισχύοντος σχεδίου διαδοχής μελών ΔΣ και Ανώτατων Στελεχών,

ε) σε κάθε άλλη περίπτωση που κριθεί αναγκαία λόγω των περιστάσεων.

Η διαδικασία αυτή συνίσταται στα ακόλουθα βήματα:

— στον καθορισμό ενός στοχευμένου προφίλ σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου βάσει της στρατηγικής και των αναγκών της Εταιρείας, καθώς και της πολιτικής πολυμορφίας και της Πολιτικής Καταλληλότητας αυτής,

— στον εντοπισμό των ελλείψεων όσον αφορά στις δεξιότητες για την επίτευξη του ανωτέρω προφίλ σύνθεσης, για παράδειγμα μέσω της χαρτογράφησης του υφιστάμενου συνόλου δεξιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου έναντι των δεξιοτήτων που απαιτούνται για την κάλυψη των αναγκών της Εταιρείας ('skills matrix'), και στον επακόλουθο προσδιορισμό της θέσης που πρέπει να καλυφθεί μέσω αναλυτικής περιγραφής του ρόλου της εν λόγω θέσης, καθώς και των προσόντων και του χρόνου που απαιτείται για την εκπλήρωση αυτού του ρόλου,

— στην επιλογή των κατάλληλων προσώπων από ευρεία ομάδα υποψηφίων ('pool of candidates'), λαμβάνοντας υπόψη τα κριτήρια που τίθενται στην Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, περιλαμβανομένης διαδικασίας συνεντεύξεων με τους υποψηφίους (ενδεικτικό ερωτηματολόγιο αξιολόγησης υποψηφίων μελών τίθεται στο Παράρτημα του Κανονισμού). Για την αναζήτηση υποψηφίων δύνανται να εφαρμοστούν διάφορες μέθοδοι όπως:

- α) επισκόπηση του σχεδίου διαδοχής των μελών του ΔΣ,
- β) μελέτη προτάσεων και απόψεων άλλων μελών του ΔΣ, μετόχων και λοιπών ενδιαφερομένων μερών (stakeholders),
- γ) ανάθεση σε κατάλληλο εξωτερικό σύμβουλο,
- δ) άλλη διαδικασία/ενέργεια, εφόσον κριθεί αναγκαία.

και τέλος,

— στην υποβολή πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο με τους επιλεχθέντες υποψηφίους, ώστε στη συνέχεια το Διοικητικό Συμβούλιο να θέσει αυτούς προς εκλογή στη Γενική Συνέλευση. Η εν λόγω πρόταση περιλαμβάνει τουλάχιστον τα ακόλουθα στοιχεία:

- το αναλυτικό βιογραφικό του προτεινόμενου υποψήφιου μέλους,
- τα τεκμήρια της πρότασης της Επιτροπής σύμφωνα με τα οποία επιβεβαιώνεται η κάλυψη των απαιτήσεων του καθορισμένου προφίλ για την θέση του μέλους ΔΣ προς πλήρωση,
- την επιβεβαίωση της κάλυψης των επιμέρους κριτηρίων συλλογικής και ατομικής καταλληλότητας βάσει της Πολιτικής Καταλληλότητας που ακολουθεί η Εταιρεία.

iii. η περιοδική αξιολόγηση, τουλάχιστον ετησίως, του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του σε συλλογικό επίπεδο, καθώς και του Προέδρου, του Διευθύνοντος Συμβούλου και των λοιπών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε ατομικό επίπεδο, και η αναθεώρηση των αναγκών ανανέωσης του Διοικητικού Συμβουλίου. Κατά τη συνολική αξιολόγηση λαμβάνεται υπ' όψιν η σύνθεση, η πολυμορφία και η αποτελεσματική συνεργασία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Κατά την ατομική αξιολόγηση λαμβάνεται υπ' όψιν η ιδιότητα του μέλους (εκτελεστικό, μη εκτελεστικό, ανεξάρτητο), η συμμετοχή σε επιτροπές, η ανάληψη ειδικών αρμοδιοτήτων / έργων, ο χρόνος που αφιερώνεται, η συμπεριφορά καθώς και η αξιοποίηση των γνώσεων και της εμπειρίας. Τουλάχιστον ανά τριετία η αξιολόγηση αυτή διευκολύνεται από εξωτερικό σύμβουλο. Η διαδικασία αξιολόγησης πραγματοποιείται ενδεικτικά με τη μορφή ερωτηματολογίων και συνεντεύξεων.

iv. η κατάρτιση, επικαιροποίηση και υποβολή στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση πλάνου διαδοχής για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη. Ειδικότερα, η κατάρτιση ενός άρτιου πλάνου διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου ανατίθεται στην Επιτροπή, η οποία μεριμνά στην περίπτωση αυτή για:

- εντοπισμό των απαιτούμενων ποιοτικών χαρακτηριστικών που θα πρέπει να συγκεντρώνει το πρόσωπο του Διευθύνοντος Συμβούλου,
- διαρκή παρακολούθηση και εντοπισμό πιθανών εσωτερικών υποψηφίων,
- εφόσον κρίνεται σκόπιμο, αναζήτηση πιθανών εξωτερικών υποψηφίων,
- και διάλογο με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σχετικά με την αξιολόγηση των υποψηφίων για τη θέση του και άλλων θέσεων ανώτερης διοίκησης.

v. η διατύπωση προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον σχεδιασμό και την εφαρμογή προγράμματος εισαγωγικής ενημέρωσης των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και πλάνου συνεχούς επιμόρφωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βάσει της σχετικής Πολιτικής Εκπαίδευσης των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

vi. Η καθοδήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου στην ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης θα πρέπει να επικοινωνούνται στο Διευθύνοντα Σύμβουλο και να λαμβάνονται υπόψη στον προσδιορισμό των μεταβλητών αποδοχών του.

vii. Η επανεξέταση, σε ετήσια βάση, των κατηγοριών του προσωπικού της Εταιρείας των οποίων η φύση των δραστηριοτήτων έχει ουσιώδη αντίκτυπο στο προφίλ κινδύνου της. Η εξέταση αυτή λαμβάνει υπόψη

το είδος και τη φύση των δραστηριοτήτων, το βαθμό συμμετοχής του υπό αξιολόγηση προσωπικού στις κατηγορίες αυτές και τις εν γένει διαδικασίες που τηρούνται σε κάθε στάδιο των δραστηριοτήτων.

vii. Η εξέταση προτάσεων των ενδιαφερομένων μερών, συμπεριλαμβανομένων των βασικών μετόχων και της Διοίκησης της Εταιρείας στο πλαίσιο των καθηκόντων της.

viii. Σχετικά με τον ορισμό των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων είναι κατ' αρχήν το αρμόδιο όργανο για τον εντοπισμό, την εξέταση και την διακρίβωση των κριτηρίων, παραγόντων και προϋποθέσεων για όλα τα υποψήφια μέλη της Επιτροπής Ελέγχου. Αναπτύσσει το σκεπτικό ανάδειξης τους και διαπιστώνει την καταλληλότητά των υποψηφίων μελών της Επιτροπής Ελέγχου ως προς τα κριτήρια που προβλέπονται από την παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει και των εκεί αναφερόμενων νόμων και προϋποθέσεων καθώς και ως προς τυχόν κωλύματα ή ασυμβίβαστα λαμβάνοντας υπ' όψιν και τυχόν σχετικές διατάξεις των κανονισμών και πολιτικών της Εταιρείας. Οι ενέργειες αξιολόγησης των υποψηφίων μελών της Επιτροπής Ελέγχου περιγράφονται στα πρακτικά της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Εν συνεχεία, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων προτείνει αιτιολογημένα στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας τα κατάλληλα μέλη για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου. Εφ' όσον απαιτείται απόφαση από την Γενική Συνέλευση για την εκλογή της Επιτροπής Ελέγχου, το Διοικητικό Συμβούλιο, σε συνέχεια της πρότασης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, προτείνει στην Γενική Συνέλευση τα υποψήφια μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, αφού προηγουμένως προβεί στην διαπίστωση της συνδρομής όλων των απαιτούμενων κριτηρίων, παραγόντων και προϋποθέσεων στο πρόσωπο των υποψηφίων.

viii. Επιπλέον, ερευνά και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο κατάλληλα πρόσωπα, ως υποψήφια για την πλήρωση των θέσεων του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνων, αναπτύσσοντας το σκεπτικό ανάδειξης τους και διαπιστώνοντας την καταλληλότητα των υποψηφίων, λαμβάνοντας υπ' όψιν τις σχετικές διατάξεις της νομοθεσίας και τυχόν σχετικές διατάξεις των κανονισμών και πολιτικών της Εταιρείας.

ix. Περαιτέρω, σε συνεργασία με τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ερευνά και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο κατάλληλα πρόσωπα, ως υποψήφια για την πλήρωση της θέσεως του Υπευθύνου Παραλαβής και Παρακολούθησης Αναφορών (ΥΠΠΑ), σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Ν. 4990/2022.

### **Λειτουργία της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων**

- Η Επιτροπή συνέρχεται τακτικά τουλάχιστον τριμηνιαίως κάθε έτος και οποτεδήποτε άλλοτε το απαιτήσουν οι περιστάσεις.
- Ο Πρόεδρος της Επιτροπής αποφασίζει για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, τη συχνότητα και τη διάρκεια των συνεδριάσεων.
- Ο Πρόεδρος της Επιτροπής συγκαλεί τα μέλη της με πρόσκληση, η οποία γνωστοποιείται σε αυτά δύο (2) εργάσιμες ημέρες τουλάχιστον πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση αναφέρονται τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, η ημερομηνία, η ώρα και ο τόπος της συνεδρίασης. Τα θέματα της ημερήσιας διάταξης καθώς και τα σχετικά έγγραφα θα τίθενται κανονικά στη διάθεση κάθε μέλους τουλάχιστον δύο (2) εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Τα σχετικά έγγραφα μπορούν να διακινούνται και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.
- Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παρευρίσκονται τουλάχιστον δύο (2) μέλη, ενώ δεν επιτρέπεται η συμμετοχή διά αντιπροσώπου. Η Επιτροπή δύναται να συνεδριάζει και αυτόκλητα, εφόσον παρίστανται όλα τα μέλη της. Οι αποφάσεις λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρευρισκόμενων μελών, ενώ σε περιπτώσεις ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της Επιτροπής.
- Σε κάθε περίπτωση, τηρούνται πρακτικά για κάθε συνεδρίαση της Επιτροπής, για την τήρηση των οποίων είναι υπεύθυνος ο Εταιρικός Γραμματέας του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα πρακτικά τίθενται στη διάθεση όλων των μελών της Επιτροπής και του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Η Επιτροπή έχει τη δυνατότητα να καλέσει στις συνεδριάσεις της, όποτε αυτό κρίνεται σκόπιμο, οποιοδήποτε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, οποιοδήποτε στέλεχος της Εταιρείας ή οποιοδήποτε άτομο κρίνει ότι μπορεί να συνδράμει στο έργο της.
- Η Επιτροπή δύναται να συνεδριάζει με τηλεοπτική ή τηλεφωνική συνδιάσκεψη. Η συμμετοχή

- μέλους της Επιτροπής σε συνεδρίαση, μέσω οπτικής ή ακουστικής σύνδεσης, θα θεωρείται έγκυρη για το σκοπό αυτό.
- Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ενημερώνει τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο για τις εργασίες της Επιτροπής. Επίσης, τα πεπραγμένα της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, καθώς και η συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις της, θα πρέπει να αποτυπώνονται στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης που περιλαμβάνεται στην έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου που συντάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 152 του νόμου 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.
  - Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων προβαίνει ετησίως σε αυτοαξιολόγηση αυτής και υποβάλλει στο Δ.Σ. προτάσεις βελτίωσης της λειτουργίας της.

Κατά την διάρκεια του 2023 η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συνεδρίασε 6 φορές . Η συμμετοχή στις συνεδριάσεις κάθε μέλους παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

| <b>Συνεδριάσεις Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων από 01/01/2023 έως 31/12/2023</b> |                          |   |  |
|--|--------------------------|---|--|
| <b>A/A</b>   | <b>Όνοματεπώνυμο</b>     | <b>Ιδιότητα</b>   | <b>Συμμετοχή στις συνεδριάσεις της Επιτροπής</b> |
| 1  | Νικόλαος Νανόπουλος      | Πρόεδρος της Επιτροπής - Ανεξάρτητο, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 &2 του Ν. 4706/2020, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου | 6/6  |
| 2  | Αικατερίνη Μαρία Καρατζά | Μέλος της Επιτροπής - Ανεξάρτητο, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 &2 του Ν. 4706/2020, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου    | 6/6  |
| 3  | Τιμόθεος Ανασιάδης       | Μέλος της Επιτροπής - Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου   | 6/6  |

Η θεματολογία και τα πεπραγμένα της προϋφιστάμενης Επιτροπής Αμοιβών και της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων για το 2023 αναφέρονται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα:

| <b>Πεπραγμένα Επιτροπής Αποδοχών και συνεδριάσεις από 01/01/2023 έως 31/12/2023</b>  |
|--|
| <p>1. Συνεδρίαση 28.02.2023</p> <p>Παρακολούθηση της εξέλιξη της μισθολογικής δαπάνης και των αποδοχών των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν 4548/2018, και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, σε συνδυασμό με την πρόοδο των εργασιών της Εταιρείας</p>  |
| <p>2. Συνεδρίαση 24.04. 2023</p> <p>- Ετήσια επανεξέταση της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 3 του Ν. 4706/2020 και των κριτηρίων καταλληλότητας όλων των υφιστάμενων μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας.</p> <p>- Ετήσια επανεξέταση των κριτηρίων του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 για το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 &amp;2 του Ν. 4706/2020 ως προς τα ανεξάρτητα μέλη της.</p> |
| <p>3. Συνεδρίαση 28. 04. 2023</p> <p>Αξιολόγηση υποψηφιοτήτων για τον ορισμό Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας –Διατύπωση και υποβολή Εισήγησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.</p>   |

#### 4. Συνεδρίαση 07.06.2023

- Υποβολή γνώμης προς το Δ.Σ. αναφορικά με προέγκριση αμοιβής ύψους € 18,000 ευρώ στο μέλος του Δ.Σ. κύριο Αναστάσιο Χωμενίδη για την εταιρική χρήση από 1.1.2023 έως 31.12.2023.
- Σύνταξη και έγκριση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2022, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.– Υποβολή θετικής εισήγησης στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για έγκριση αυτής.
- Αξιολόγηση υποψηφιοτήτων για την εκλογή νέας Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4419/2017 – Διατύπωση και υποβολή Εισήγησης προς την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 29/06/2023 σύμφωνα με το άρθρο 5.1(viii) του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.

#### 5. Συνεδρίαση 31.07.2023

Παρακολούθηση της εξέλιξη της μισθολογικής δαπάνης και των αποδοχών των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν 4548/2018, και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, σε συνδυασμό με την πρόοδο των εργασιών της Εταιρείας.

#### 6. Συνεδρίαση 29.12.2023

- Παρακολούθηση της εξέλιξη της μισθολογικής δαπάνης και των αποδοχών των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν 4548/2018, και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, σε συνδυασμό με την πρόοδο των εργασιών της Εταιρείας.
- Ετήσια (αυτό) αξιολόγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 7.8 του Κανονισμού Λειτουργίας της.

## Μέρος Β - Επιτροπή Ελέγχου, Εσωτερικός έλεγχος & Διαχείριση κινδύνων

### 1. Επιτροπή Ελέγχου

Η Εταιρεία εφαρμόζει επαρκείς δικλίδες ασφαλείας, ώστε να διασφαλίσει την αξιοπιστία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και την αποτελεσματικότητα των λειτουργιών της.

Στο πλαίσιο αυτό, έχει συσταθεί η κατά νόμο προβλεπόμενη Επιτροπή Ελέγχου (Audit Committee), η οποία είναι επιφορτισμένη με την παρακολούθηση του τμήματος εσωτερικού ελέγχου σε περιοδική βάση αλλά και όποτε αυτό ζητηθεί. Η Επιτροπή βρίσκεται σε συνεχή επαφή με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και φροντίζει ώστε να διασφαλίζονται όλες εκείνες οι προϋποθέσεις και συνθήκες που είναι απαραίτητες για την απρόσκοπτη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου.

Το ακριβές πλαίσιο των αρμοδιοτήτων των δύο ανωτέρω οργάνων περιγράφεται λεπτομερώς στους Κανονισμούς Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αντίστοιχα καθώς και στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από (3) μέλη. Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί:

- επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε
- ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους, είτε
- ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους.

Το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από την Γενική Συνέλευση.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, όταν αποτελεί επιτροπή του, ή από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, όταν αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή.

Αναφορικά με το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει εάν η Επιτροπή Ελέγχου θα αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, εάν δηλαδή θα αποτελείται αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή εάν θα αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή, δηλαδή εάν θα συμμετέχει τουλάχιστον ένα τρίτο πρόσωπο. Η ανεξάρτητη επιτροπή μπορεί να αποτελείται από (α) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους ή (β) αποκλειστικά από τρίτους. Ως τρίτο πρόσωπο νοείται κάθε πρόσωπο που δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αναφορικά με τη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει τον αριθμό των μελών της Επιτροπής Ελέγχου (όχι μικρότερο των τριών μελών) και την ιδιότητα των μελών της σε σχέση με την Εταιρεία. Ως ιδιότητα νοείται αυτή που έχουν είτε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μη εκτελεστικό μέλος ή ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, είτε ως τρίτο πρόσωπο. Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίζει τη διάρκεια της θητείας της Επιτροπής Ελέγχου. Η Γενική Συνέλευση δύναται να ορίζει τη θητεία της Επιτροπής Ελέγχου με δυνατότητα παράτασης της λήξης της το αργότερο μέχρι την επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και σε κάθε περίπτωση εντός του ίδιου ημερολογιακού έτους της λήξης της θητείας της.

Όσον αφορά την εκλογή των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, στην περίπτωση που αποφασιστεί από την Γενική Συνέλευση η Επιτροπή Ελέγχου να είναι επιτροπή του Δ.Σ., τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από αυτό. Στην περίπτωση που αποφασιστεί από την Γενική Συνέλευση η Επιτροπή Ελέγχου να είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή, αποτελούμενη τουλάχιστον από ένα μέλος του Δ.Σ. και τρίτα πρόσωπα, η ίδια Γενική Συνέλευση, ως ανώτατο όργανο, είτε ορίζει όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, είτε ορίζει ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου μόνο τα τρίτα πρόσωπα και εξουσιοδοτεί το Δ.Σ. να επιλέξει τα λοιπά μέλη από τα μέλη του, που πληρούν τις προϋποθέσεις του νόμου. Στην περίπτωση που αποφασιστεί από την Γενική Συνέλευση η Επιτροπή Ελέγχου να είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή και η ίδια Γενική Συνέλευση ορίσει όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου τότε το Δ.Σ. δεσμεύεται να αποδώσει την ιδιότητα του μη εκτελεστικού μέλους στο συγκεκριμένο πρόσωπο ή πρόσωπα που όρισε η Γενική Συνέλευση.

#### Πλήρωση κριτηρίων Ανεξαρτησίας

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020. Απαγορεύεται η συμμετοχή στην Επιτροπή Ελέγχου προσώπων που κατέχουν παράλληλα θέσεις ή ιδιότητες ή που διενεργούν συναλλαγές ασυμβίβαστες με τον σκοπό της Επιτροπής. Με την επιφύλαξη του προηγούμενου εδαφίου, η συμμετοχή προσώπου στην Επιτροπή Ελέγχου δεν αποκλείει τη συμμετοχή του σε άλλη Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον αυτό δεν επηρεάζει την ορθή εκτέλεση των καθηκόντων του προσώπου ως μέλους της Επιτροπής Ελέγχου.

#### Γνώση του τομέα δραστηριότητας της Εταιρείας/Γνώση Ελεγκτικής ή λογιστικής

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Ο τομέας δραστηριότητας της Εταιρείας δύναται να προσδιορισθεί από τον υπερκλάδο στον οποίο έχει ενταχθεί η Εταιρεία από το Χρηματιστήριο Αθηνών. Ένα τουλάχιστον μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου, που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

#### Ορισμός Προέδρου Επιτροπής Ελέγχου

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται από τα μέλη της κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου συγκρότησης σε σώμα και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει.

## Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

### Γενικά

Με την επιφύλαξη της ευθύνης των μελών του Διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, μεταξύ άλλων:

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

- παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

- 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 Εταιρείας χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της τελευταίας,

- παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και την παρ. 5 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017,

- 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,

- είναι υπεύθυνη για την 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.

- καταρτίζει κανονισμό λειτουργίας που αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας

- υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

- προτείνει βελτιώσεις και αλλαγές στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, ως προς τα θέματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων της.

Ειδικότερα καθήκοντα και εξουσίες της Επιτροπής Ελέγχου:

Για την ορθή υλοποίηση των ως άνω αρμοδιοτήτων, η Επιτροπή Ελέγχου έχει τα εξής ειδικότερα καθήκοντα και εξουσίες:

### Εξωτερικός Έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας αναλυτικά:

- Τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται,



ii) Τον ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην υπό (i) ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών που προέβη η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.

Στο πλαίσιο της ανωτέρω ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει 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 και πληροί τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.

#### Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η Επιτροπή Ελέγχου 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. Στις παραπάνω ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνεται και η λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιονδήποτε τρόπο (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

#### Διαδικασίες Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων και Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλειδών ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά, αφενός, με το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου και, αφετέρου, με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Ως προς τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

Οι ειδικότερες ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου αναφέρονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας [www.lampsa.gr](http://www.lampsa.gr).

#### **Συνεδρίαση και λήψη αποφάσεων**

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τακτικά τουλάχιστον έξι (6) φορές ανά έτος. Περαιτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει εκτάκτως όσες φορές αυτό κρίνεται αναγκαίο, ώστε να ασκεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της.

Η σύγκληση της Επιτροπής Ελέγχου γίνεται με πρόσκληση του Προέδρου της η οποία γνωστοποιείται σε όλα τα μέλη της δύο (2) εργάσιμες ημέρες τουλάχιστον πριν τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση αναφέρονται τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, η ημερομηνία, η ώρα και ο τόπος της συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου. Δεν απαιτείται πρόσκληση εφόσον παρίστανται την ημέρα της συνεδρίασης όλα τα μέλη και κανένα δεν αντιλέξει.

Η Επιτροπή συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή όπου αλλού προβλέπει το Καταστατικό της, σύμφωνα με το άρθρο 90 του Νόμου 4548/2018. Η Επιτροπή μπορεί να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη, ή μέσω τηλεφωνικής σύνδεσης κάποιων ή όλων των μελών της.

Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου συμμετέχει το σύνολο των μελών της. Το μέλος το οποίο διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Εφόσον στην συνεδρίαση δεν παρίστανται όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, η συνεδρίαση ματαιώνεται και επαναλαμβάνεται χωρίς νέα πρόσκληση το αργότερο εντός επτά (7) ημερών από την ματαίωσή της (όπου και πάλι θα απαιτείται να παρίσταται το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου).

Οι αποφάσεις λαμβάνονται κατά πλειοψηφία των μελών της, και σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου.

Η Επιτροπή Ελέγχου ορίζει το γραμματέα της, ο οποίος τηρεί λεπτομερή πρακτικά στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου. Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών των αποφάσεων θα εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος θα τα υπογράφει, χωρίς να απαιτείται κάποια άλλη επικύρωσή τους.

### **Ορισμός μελών Επιτροπής Ελέγχου**

Όσον αφορά την εκλογή των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, στην περίπτωση που αποφασιστεί από την Γενική Συνέλευση η Επιτροπή Ελέγχου να είναι επιτροπή του Δ.Σ., τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από αυτό. Στην περίπτωση που αποφασιστεί από την Γενική Συνέλευση η Επιτροπή Ελέγχου να είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή, αποτελούμενη τουλάχιστον από ένα μέλος του Δ.Σ. και τρίτα πρόσωπα, η ίδια Γενική Συνέλευση, ως ανώτατο όργανο, είτε ορίζει όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, είτε ορίζει ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου μόνο τα τρίτα πρόσωπα και εξουσιοδοτεί το Δ.Σ. να επιλέξει τα λοιπά μέλη από τα μέλη του, που πληρούν τις προϋποθέσεις του νόμου. Στην περίπτωση που αποφασιστεί από την Γενική Συνέλευση η Επιτροπή Ελέγχου να είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή και η ίδια Γενική Συνέλευση ορίσει όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου τότε το Δ.Σ. δεσμεύεται να αποδώσει την ιδιότητα του μη εκτελεστικού μέλους στο συγκεκριμένο πρόσωπο ή πρόσωπα που όρισε η Γενική Συνέλευση.

Σχετικά με τον ορισμό των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων είναι κατ' αρχήν το αρμόδιο όργανο για τον εντοπισμό, την εξέταση και την διακρίβωση των κριτηρίων, παραγόντων και προϋποθέσεων για όλα τα υποψήφια μέλη της Επιτροπής Ελέγχου. Οι ενέργειες αξιολόγησης των υποψηφίων μελών της Επιτροπής Ελέγχου περιγράφονται στα πρακτικά της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Εν συνεχεία, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων προτείνει αιτιολογημένα στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας τα κατάλληλα μέλη για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου. Εφ' όσον απαιτείται απόφαση από την Γενική Συνέλευση για την εκλογή της Επιτροπής Ελέγχου, το Διοικητικό Συμβούλιο, σε συνέχεια της πρότασης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, προτείνει στην Γενική Συνέλευση τα υποψήφια μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, αφού προηγουμένως προβεί στην διαπίστωση της συνδρομής όλων των απαιτούμενων κριτηρίων, παραγόντων και προϋποθέσεων στο πρόσωπο των υποψηφίων.

Περαιτέρω, για την εκλογή των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ακολουθείται διαδικασία κατ' αναλογική εφαρμογή της παρ. 1 του άρθρου 18 του Ν. 4706/2020, ήτοι ανάρτηση στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας είκοσι (20) το αργότερο ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, στο πλαίσιο της σχετικής εισήγησής του Διοικητικού Συμβουλίου, ενημέρωση ως προς το κάθε υποψήφιο μέλος, σχετικά με τα εξής την αιτιολόγηση της πρότασης του υποψήφιου μέλους, το αναλυτικό βιογραφικό σημείωμα του υποψήφιου μέλους, την διαπίστωση των κριτηρίων καταλληλότητας των υποψηφίων μελών της Επιτροπής Ελέγχου ου Διοικητικού Συμβουλίου, και, εφόσον ο υποψήφιος προτείνεται για εκλογή ως ανεξάρτητο μέλος, την πλήρωση των προϋποθέσεων που ορίζονται στο άρθρο 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020.

### **(Αυτό) Αξιολόγηση**

Κάθε τρία (3) χρόνια το αργότερο – ή και νωρίτερα εφόσον προκύπτει σημαντικός λόγος που το επιβάλλει ή κρίνεται σκόπιμο από την Επιτροπή – η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί την απόδοση της, καθώς και τον Κανονισμό Λειτουργίας της. Στη συνέχεια υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο προτάσεις, που έχουν ως σκοπό τη βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου είναι υπεύθυνος για την οργάνωση της αξιολόγησης της Επιτροπής. Η Επιτροπή Ελέγχου οφείλει να παρέχει κάθε αναγκαία συνδρομή στον Αξιολογητή που διενεργεί την περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 3 περ (ι) του Ν. 4706/2020, στο πλαίσιο και της επισκόπησης από τον Αξιολογητή της διαδικασίας παρακολούθησης από την Επιτροπή Ελέγχου της αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ.

## 2. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δυνάμει της υπ' αριθμ. 2000/2021 απόφασής του προέβη στην αντικατάσταση της υφιστάμενης Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου (Υ.Ε.Ε.) από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ) της Εταιρείας και την έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας [www.lampsa.gr](http://www.lampsa.gr).

Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου περιλαμβάνει το σύνολο των πολιτικών, διαδικασιών, καθηκόντων, συμπεριφορών που τίθενται σε εφαρμογή από το Διοικητικό Συμβούλιο, τη Διοίκηση και το υπόλοιπο ανθρώπινο δυναμικό της εταιρείας και έχει ως στόχο:

- Την αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία της, έτσι ώστε να ανταποκρίνεται κατάλληλα στους κινδύνους που σχετίζονται με την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων.
- Τη διασφάλιση της αξιοπιστίας της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τόσο εντός όσο και εκτός της Εταιρείας.
- Τη συμμόρφωση με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς, συμπεριλαμβανομένων των εσωτερικών εταιρικών πολιτικών και διαδικασιών.

Η εταιρεία πραγματοποιώντας τους παραπάνω στόχους χρησιμοποιεί και διαθέτει τρεις ομάδες ή «γραμμές» που εμπλέκονται στην αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων με διαφορετικές αρμοδιότητες και ρόλους στο ευρύτερο πλαίσιο διακυβέρνησης της Εταιρείας

**ΠΡΩΤΗ ΓΡΑΜΜΗ ΑΜΥΝΑΣ** Αφορά τις επιχειρησιακά και λειτουργικά υπεύθυνες μονάδες, καθώς και το σύνολο των υπαλλήλων με οποιαδήποτε σχέση εργασίας, που ασκούν τις επιχειρησιακές λειτουργίες, οι οποίες στο πλαίσιο της καθημερινής τους λειτουργίας διαχειρίζονται τους κινδύνους. Αποτελούν τις δομές οι οποίες είναι αρμόδιες για την ανάπτυξη διαδικασιών και σημείων ελέγχου για την αποτελεσματική αντιμετώπιση των κινδύνων αλλά και για την εφαρμογή διορθωτικών ενεργειών σε περιπτώσεις αναγνωρισμένων αδυναμιών επί διαδικασιών και σημείων ελέγχου. Συγκεκριμένα περιλαμβάνει τις οργανικές μονάδες καθώς και το σύνολο των υπαλλήλων με οποιαδήποτε σχέση εργασίας, που ασκούν τις επιχειρησιακές λειτουργίες του φορέα. Συνθέτουν τις δομές οι οποίες κατέχουν και διαχειρίζονται τον κίνδυνο της Εταιρείας και δεν είναι ανεξάρτητες από την Εταιρεία.

**ΔΕΥΤΕΡΗ ΓΡΑΜΜΗ ΑΜΥΝΑΣ** Περιλαμβάνει τις οργανικές μονάδες και τα μονοπρόσωπα ή συλλογικά όργανα του φορέα που έχουν ως αρμοδιότητα τη διασφάλιση τήρησης της νομιμότητας, τη διαχείριση των κινδύνων που απειλούν την εύρυθμη λειτουργία του φορέα, καθώς και τη συνολική παρακολούθηση και αξιολόγηση των δικλίδων ελέγχου που εκτελούνται από την πρώτη γραμμή άμυνας, με σκοπό να υποστηρίξουν την περαιτέρω ενίσχυση ή/και την παρακολούθηση διαδικασιών και σημείων ελέγχου που αναπτύσσει η πρώτη γραμμή άμυνας. Τέτοιες λειτουργίες αποτελούν μεταξύ άλλων η Κανονιστική Συμμόρφωση και η Διαχείριση Κινδύνων. Συνθέτουν δομές ή ρόλους όπως αυτή της διαχείρισης κινδύνων ή της κανονιστικής συμμόρφωσης, οι οποίες κατέχουν εμπειρογνωμοσύνη, υποστηρίζουν και επιβλέπουν θέματα που σχετίζονται με τον κίνδυνο, έχουν μερική ανεξαρτησία, αλλά αναφέρονται στη διοίκηση της Εταιρείας.

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι ανεξάρτητος από τις υπόλοιπες επιχειρησιακές μονάδες της Εταιρείας και αναφέρεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στον Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Η διοικητική αναφορά σχετίζεται με τη διευκόλυνση της καθημερινής λειτουργίας (π.χ. έγκριση αδειών, προϋπολογισμού κλπ). Ο υπεύθυνος κανονιστικής συμμόρφωσης διαχειρίζεται τα θέματα συμμόρφωσης της Εταιρείας και οι αρμοδιότητές του περιλαμβάνονται στον κανονισμό λειτουργίας της εταιρείας. Το Δ.Σ. της εταιρείας, με την υπ' αριθμ. 2003/2021 απόφασή του, έχει εγκρίνει σχετική Διαδικασία Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης, όπως αυτές ισχύουν μετά την επικαιροποίησή τους με την υπ' αριθμ. 2044/27.11.2023 απόφασης του ΔΣ της Εταιρείας, όπου ρυθμίζονται τυχόν ειδικότερα θέματα σε σχέση με τις αρμοδιότητες του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ειδικότερες διαδικασίες συμμόρφωσης κλπ.

Ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων είναι ανεξάρτητος από τις υπόλοιπες επιχειρησιακές μονάδες της Εταιρείας και αναφέρεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Η διοικητική αναφορά σχετίζεται με τη διευκόλυνση της καθημερινής λειτουργίας (π.χ. έγκριση αδειών, προϋπολογισμού κ.λπ.). Ο ρόλος του υπευθύνου διαχείρισης κινδύνων

συμπεριλαμβάνει, την επισκόπηση της διαδικασίας αναγνώρισης και αξιολόγησης των κινδύνων (risk assessment), τις διαδικασίες διαχείρισης και απόκρισης της Εταιρείας σε αυτούς (risk response) και τις διαδικασίες παρακολούθησης της εξέλιξης των κινδύνων (risk monitoring). Οι αρμοδιότητες του υπευθύνου διαχείρισης κινδύνων περιλαμβάνονται στον κανονισμό λειτουργίας της εταιρείας. Το Δ.Σ. της εταιρείας με την υπ' αριθμ. 2003/2021 απόφασή του, έχει εγκρίνει σχετική Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων και Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων, όπως αυτές ισχύουν μετά την επικαιροποίησή τους με την υπ' αριθμ. 2044/27.11.2023 απόφαση του ΔΣ της Εταιρείας, όπου ρυθμίζονται τυχόν ειδικότερα θέματα σε σχέση με τις αρμοδιότητες του Υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνων, οι ειδικότερες διαδικασίες κλπ.

### ΤΡΙΤΗ ΓΡΑΜΜΗ ΑΜΥΝΑΣ

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, παρέχει αντικειμενική διασφάλιση επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, συμπεριλαμβανομένου του τρόπου με τον οποίο η πρώτη και η δεύτερη γραμμή άμυνας επιτυγχάνουν τον σκοπό τους.

Διαθέτει μεγάλο βαθμό ανεξαρτησίας, καθώς αναφέρεται στην Επιτροπή Ελέγχου, η οποία κατά πλειοψηφία αποτελείται από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει τη συνολική ευθύνη της αξιολόγησης της επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου σε επίπεδο Ομίλου. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου πραγματοποιεί περιοδικές, προγραμματισμένες ή και έκτακτες επισκοπήσεις όλων των δραστηριοτήτων των Διευθύνσεων, Μονάδων και Τμημάτων της Εταιρείας, με σκοπό την επιβεβαίωση της ορθής τήρησης των κατευθύνσεων και της στρατηγικής που έχει χαραχθεί από τη Διοίκηση.

Πιο συγκεκριμένα, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου:

Παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί:

ο Την εφαρμογή του κανονισμού λειτουργίας και το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, του εντοπισμού και της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία,

ο Τους μηχανισμούς διασφάλισης ποιότητας,

ο Τους μηχανισμούς εταιρικής διακυβέρνησης και

ο Την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά.

Συντάσσει εκθέσεις προς τις ελεγχόμενες μονάδες με ευρήματα αναφορικά με όλα τα πα-ραπάνω, τους κινδύνους που απορρέουν από αυτά και τις προτάσεις βελτίωσης, εάν υπάρχουν. Οι εκθέσεις της παρούσας, μετά από την ενσωμάτωση των σχετικών απόψεων από τις ελεγχόμενες μονάδες, τις συμφωνημένες δράσεις, αν υπάρχουν, ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, τους περιορισμούς στο εύρος ελέγχου της, αν υπάρχουν, τις τελικές προτάσεις εσωτερικού ελέγχου και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρείας στις προτάσεις της, υποβάλλονται ανά τρίμηνο στην επιτροπή ελέγχου.

Υποβάλλει κάθε τρεις (3) τουλάχιστον μήνες στην Επιτροπή Ελέγχου αναφορές, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της, σχετικά με τα καθήκοντα της παρούσας, τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο. Ο Επικεφαλής της ΜΕΕ έχει τακτικές συναντήσεις με την Επιτροπή Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προ-βλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.

Παρέχει οποιοδήποτε στοιχείο/πληροφορία/έγγραφο κλπ. ζητηθεί από την Επιτροπή Ελέγ-χου και προβαίνει σε όλες τις σχετικές ενέργειες για την διευκόλυνση του έργου της.

- Εποπτεύει και συντονίζει το έργο των μελών της Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, έτσι ώστε να διασφαλίζεται η εφαρμογή ενιαίας στρατηγικής εσωτερικού ελέγχου στον Όμιλο, εναρμονισμένης με τις βέλτιστες πρακτικές, τα πρότυπα εσωτερικού ελέγχου και το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.
- Αξιολογεί το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων (Audit Plan) που καταρτίζεται από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και το προωθεί προς έγκριση στην Επιτροπή Ελέγχου.
- Αξιολογεί την ελεγκτική μεθοδολογία που εφαρμόζεται και εισηγείται σχετικές τροποποιήσεις και βελτιώσεις στην Επιτροπή Ελέγχου.
- Επεξεργάζεται τις αναφορές της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τα αποτελέσματα των ελέγχων και ενημερώνει ανά τρίμηνο ή, σε ειδικές περιπτώσεις, εκτάκτως την Επιτροπή Ελέγχου και τη Διοίκηση.
- Συντονίζει τις ενέργειες των μελών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για την υποβολή προτάσεων βελτίωσης των υφιστάμενων διαδικασιών και πρακτικών με στόχο την αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και ενημερώνεται για τα χρονοδιαγράμματα των ενεργειών βελτίωσης ανά περιοχή ελέγχου.
- Ενημερώνεται για τα αποτελέσματα των ελέγχων που πραγματοποιούνται από τους τακτικούς ορκωτούς λογιστές, τους ορκωτούς ελεγκτές που διενεργούν ανά τριετία την αξιολόγηση της επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, καθώς και από τις Εποπτικές Αρχές.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου σε επίπεδο λειτουργικής αναφοράς, αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, μέσω της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, ενώ έχει διοικητική αναφορά στο Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας.

#### Επικεφαλής της Μονάδας 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. Ως Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, δεν μπορεί να είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και να έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε εταιρεία του Ομίλου.

Η Εταιρεία ενημερώνει την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για οποιαδήποτε μεταβολή του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, υποβάλλοντας τα πρακτικά της σχετικής συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου, εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη μεταβολή αυτή.

Για την άσκηση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ο Επικεφαλής του έχει πρόσβαση σε οποιαδήποτε οργανωτική μονάδα της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε στοιχείου απαιτείται για την άσκηση των καθηκόντων του.

Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας εν γένει. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας, αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου. Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου έχει τακτικές συναντήσεις με την Επιτροπή Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του καθώς και προβλημάτων, που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.

Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρέχει εγγράφως οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, συνεργάζεται με αυτήν και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο της παρακολούθησης, του ελέγχου και της εποπτείας από αυτήν.

□ Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρίσταται στις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων και παρέχει εγγράφως οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, συνεργάζεται με αυτήν και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο της παρακολούθησης, του ελέγχου και της εποπτείας από αυτήν.

Οι ειδικότερες αρμοδιότητες και ενέργειες του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αναφέρονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

### **ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΤΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Η αξιολόγηση της επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου πραγματοποιείται με βάση τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές με στόχο να διασφαλίζονται τα σχετικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου οριζόμενα στην παρούσα. Ως προς τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές, αναφέρονται ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα (International Federation of Accountants: International Standards on Auditing), το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό έλεγχο (Institute of Internal Auditors: The International Professional Practices Framework) και το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO (COSO: Internal Control Integrated Framework).

Ειδικότερα, η αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου περιλαμβάνει την επισκόπηση των κάτωθι:

1. Περιβάλλον Ελέγχου
2. Διαχείριση Κινδύνων
3. Ελεγκτικοί Μηχανισμοί και Δικλείδες Ασφαλείας
4. Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας
5. Παρακολούθηση του ΣΕΕ

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ αποτελεί μέρος της συνολικής αξιολόγησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 4 του ν. 4706/2020.

Στο εύρος της αξιολόγησης συμπεριλαμβάνεται το σύνολο των οργανωτικών μονάδων της Εταιρείας και των τυχόν σημαντικών θυγατρικών της.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εξουσιοδοτεί την Επιτροπή Ελέγχου στα πλαίσια του ρόλου και των αρμοδιοτήτων της, όπως διενεργήσει έρευνα αγοράς του εξωτερικού συμβούλου, που θα αναλάβει την αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, αξιολογώντας την ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα των μελών της Εταιρείας.

Ο αξιολογητής δύναται να είναι νομικό ή φυσικό πρόσωπο ή ένωση προσώπων. Κατά τη διαδικασία επιλογής, λαμβάνει υπόψη θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας του αξιολογητή και των μελών της ομάδας του καθώς και θέματα που σχετίζονται με την επαγγελματική εμπειρία και την κατάρτιση του.

Στο πλαίσιο διασφάλισης της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας, η αξιολόγηση του ΣΕΕ δεν δύναται να πραγματοποιείται από τον ίδιο αξιολογητή για τρίτη συνεχόμενη αξιολόγηση.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί την πορεία των εργασιών αξιολόγησης και τήρησης του συμφωνηθέντος έργου. Ο αξιολογητής υποβάλλει συνοπτική και αναλυτική Έκθεση αξιολόγησης στην Επιτροπή Ελέγχου και στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Σε προγενέστερο στάδιο, οι περιοχές/ευρήματα που αφορούν στις ελεγχόμενες μονάδες θα κοινοποιούνται άμεσα από τον αξιολογητή με στόχο τη λήψη διορθωτικών ενεργειών. Κατά την ολοκλήρωση της αξιολόγησης η Επιτροπή Ελέγχου θα παρακολουθήσει τα αποτελέσματα της αξιολόγησης και θα προβεί, όπου κρίνει απαραίτητο, στις ανάλογες διορθωτικές ενέργειες.

### **ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΤΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Το Διοικητικό Συμβούλιο καθορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων του νόμου περί εταιρικής διακυβέρνησης, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά, τουλάχιστον κάθε τρία (3) οικονομικά έτη με αφηρησία την ημερομηνία αναφοράς της τελευταίας αξιολόγησης, την υλοποίηση και την αποτελεσματικότητά του προβαίνοντας στις κατάλληλες ενέργειες για την αντιμετώπιση οποιονδήποτε ελλείψεων. Η εν λόγω αξιολόγηση εστιάζει ιδίως στην επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, στη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν. 4706/2020. Επιπλέον, το Διοικητικό Συμβούλιο αναθέτει σε ανεξάρτητο εξωτερικό σύμβουλο την αξιολόγηση των συστήματος εσωτερικού ελέγχου.

Ο εξωτερικός σύμβουλος στον οποίο ανατίθεται η αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου μελετά και προβαίνει σε αξιολόγηση των παρακάτω αντικειμένων, σύμφωνα με τις διατάξεις της απόφασης 1/891/30.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αυτή έχει τροποποιηθεί σύμφωνα με την απόφαση 2/917/17.6.2021 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς:

### 1. Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)

Το Περιβάλλον Ελέγχου αποτελείται από το σύνολο των δομών, των πολιτικών και των διαδικασιών που παρέχουν τη βάση για την ανάπτυξη ενός αποτελεσματικού ΣΕΕ καθώς παρέχει το πλαίσιο και τη δομή για την επίτευξη των θεμελιωδών αντικειμενικών σκοπών του ΣΕΕ. Το Περιβάλλον Ελέγχου είναι ουσιαστικά το άθροισμα πολλών επιμέρους στοιχείων που καθορίζουν τη συνολική οργάνωση και τον τρόπο διοίκησης και λειτουργίας της Εταιρείας. Η επισκόπηση του Περιβάλλοντος Ελέγχου περιλαμβάνει ιδίως τα ακόλουθα:

- Ακεραιότητα, Ηθικές Αξίες και Συμπεριφορά Διοίκησης: Εξετάζεται κατά πόσο έχει αναπτυχθεί ένα σαφές πλαίσιο ακεραιότητας και ηθικών αξιών που διέπει τη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, και κατά πόσο υφίστανται διαδικασίες παρακολούθησης για την πιστή τήρησή τους, ώστε οποιοσδήποτε αποκλίσεις να εντοπίζονται εγκαίρως και να διορθώνονται καταλλήλως.
- Οργανωτική Δομή: Εξετάζεται κατά πόσο η οργανωτική δομή της Εταιρείας παρέχει το πλαίσιο για το σχεδιασμό, την εκτέλεση, τον έλεγχο και την εποπτεία των εταιρικών εργασιών μέσω οργανογράμματος για όλες τις επιχειρησιακές μονάδες και τις λειτουργικές δραστηριότητες της σύμφωνα με το οποίο οριοθετούνται οι βασικές περιοχές ευθύνης εντός της Εταιρείας και θεμελιώνονται οι κατάλληλες γραμμές αναφοράς, ανάλογα με το μέγεθος της Εταιρείας και τη φύση των εργασιών της.
- Διοικητικό Συμβούλιο: Εξετάζεται η δομή, η οργάνωση και ο τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του: ιδίως ως προς τα θέματα α) της σχέσης με την εκτελεστική διοίκηση β) των αρμοδιοτήτων εποπτείας της λειτουργίας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ και γ) της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου (π.χ. μέγεθος, καταλληλότητα και ποικιλομορφία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κ.α.).
- Εταιρική Ευθύνη: Εξετάζεται η λειτουργία της ανώτατης εκτελεστικής διοίκησης και ο τρόπος με τον οποίο εγκαθιστά, με την εποπτεία του Διοικητικού Συμβουλίου, τις κατάλληλες δομές, γραμμές αναφοράς, περιοχές ευθύνης και αρμοδιότητας προς την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας.
- Ανθρώπινο Δυναμικό: Εξετάζονται ενδεικτικά οι πρακτικές πρόσληψης, αμοιβών, εκπαίδευσης και αξιολόγησης της απόδοσης του προσωπικού έτσι ώστε να καταδεικνύεται η αφοσίωση της Διοίκησης στις αρχές της ακεραιότητας, των ηθικών αξιών και της γνωστικής επάρκειας του προσωπικού).

### 2. Διαχείριση Κινδύνων (Risk Management)

Συμπεριλαμβάνει την επισκόπηση της διαδικασίας αναγνώρισης και αξιολόγησης των κινδύνων (risk assessment), τις διαδικασίες διαχείρισης και απόκρισης της Εταιρείας σε αυτούς (risk response) και τις διαδικασίες παρακολούθησης της εξέλιξης των κινδύνων (risk monitoring).

Ειδικότερα, επισκοπείται:

- ο ρόλος και η λειτουργία της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων (εφόσον υφίσταται) ή άλλου Οργάνου της Εταιρείας με αντίστοιχες αρμοδιότητες.
- το έργο και οι αρμοδιότητες της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων, εφόσον υφίσταται και σε αντίθετη περίπτωση, της υπηρεσίας ή του προσωπικού στο οποίο έχουν ανατεθεί οι εν λόγω αρμοδιότητες.
- Η ύπαρξη κατάλληλων και αποτελεσματικών πολιτικών, διαδικασιών και εργαλείων (όπως για παράδειγμα η τήρηση αρχείων κινδύνου - "risk registers") προσδιορισμού, ανάλυσης, ελέγχου, διαχείρισης και παρακολούθησης κάθε μορφής κινδύνου που ενέχει η λειτουργία της Εταιρείας.

### 3. Ελεγκτικοί Μηχανισμοί και Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)

Συμπεριλαμβάνει την επισκόπηση των μηχανισμών ελέγχου των κρίσιμων δικλίδων ασφαλείας, με έμφαση στις δικλίδες ασφαλείας που σχετίζονται με θέματα σύγκρουσης συμφερόντων, διαχωρισμό καθηκόντων και τη διακυβέρνηση και ασφάλεια των Πληροφοριακών Συστημάτων.

#### 4. Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information and Communication)

Αφορά στην επισκόπηση της διαδικασίας ανάπτυξης της χρηματοοικονομικής, συμπεριλαμβανομένων των εκθέσεων ελεγκτικών μηχανισμών (π.χ. Εποπτικών, Ρυθμιστικών και Κανονιστικών Αρχών, Ορκωτών ελεγκτών κ.λπ.) και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (π.χ. την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, τα περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς, τα θέματα σχετικά με τη δωροδοκία, όπως προβλέπονται από το άρθρο 151 ν. 4548/2018) καθώς και την επισκόπηση των διαδικασιών κρίσιμης εσωτερικής και εξωτερικής επικοινωνίας της Εταιρείας. Η Εταιρεία πρέπει να διαθέτει, σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της, κατάλληλα κανάλια εσωτερικής και εξωτερικής επικοινωνίας, όπως επικοινωνίας με τα μέλη του ΔΣ, τους μετόχους και τους επενδυτές, επικοινωνίας με τις υφιστάμενες Επιτροπές της Εταιρείας, καταγγελίας πληροφοριών (whistleblowing), επικοινωνίας με τις Εποπτικές Αρχές κ.α.

#### 5. Παρακολούθηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου (Monitoring)

Αφορά στην επισκόπηση δομών και μηχανισμών της Εταιρείας που έχουν επιφορτισθεί με την διαρκή αξιολόγηση στοιχείων του ΣΕΕ και την αναφορά ευρημάτων προς διόρθωση ή βελτίωση. Ειδικότερα, επισκοπούνται η λειτουργία των ακόλουθων δομών και μηχανισμών:

##### *Επιτροπή Ελέγχου*

Συμπεριλαμβάνει την επισκόπηση από τον αξιολογητή, της διαδικασίας παρακολούθησης από την Επιτροπή Ελέγχου της αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ.

##### *Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου*

Συμπεριλαμβάνει την επισκόπηση από τον αξιολογητή, των ακόλουθων στοιχείων αναφορικά με την οργάνωση και λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και τη συμμόρφωση με τις διατάξεις των άρθρων 15 και 16 του ν. 4706/2020 και το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο ήτοι πολιτικές, διαδικασίες, πρακτικές και ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές απαιτήσεις και ιδίως:

- Την ύπαρξη και εφαρμογή εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Την ενσωμάτωση της λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο πλαίσιο διακυβέρνησης της Εταιρείας, την οργανωτική της ανεξαρτησία και την επάρκεια στελέχωσης.
- Την επισκόπηση εργαλείων και τεχνικών που χρησιμοποιούνται από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.
- Την επισκόπηση συνδυασμού γνώσεων και δεξιοτήτων του απασχολούμενου προσωπικού στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.
- Την επισκόπηση, δειγματοληπτικά, των εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της ως προς την έγκαιρη υποβολή τους καθώς και την καταλληλότητα και πληρότητα κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 16 του ν. 4706/2020.
- Την αποτελεσματική λειτουργία των προβλεπόμενων, από το κανονιστικό πλαίσιο και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, εποπτικών οργάνων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

##### *Κανονιστική Συμμόρφωση*

Συνίσταται στην επισκόπηση από τον αξιολογητή, της διαδικασίας παρακολούθησης της συμμόρφωσης με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας. Στο ανωτέρω πλαίσιο εντάσσονται και οι διατάξεις περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν. 4706/2020.

Ειδικότερα, επισκοπείται:

- η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, εφόσον υφίσταται, και σε αντίθετη περίπτωση, της υπηρεσίας ή του προσωπικού στο οποίο έχουν ανατεθεί οι εν λόγω αρμοδιότητες, ως προς την ανεξαρτησία της, τη δυνατότητα πρόσβασης σε όλες τις απαιτούμενες πηγές πληροφόρησης,



την έγκαιρη και έγκυρη επικοινωνία των ευρημάτων της και την εκπαίδευση και ενημέρωσή της για την παρακολούθηση της αποτελεσματικής υιοθέτησης και απαρέγκλιτης εφαρμογής των αλλαγών που συντελούνται στο κανονιστικό πλαίσιο.

- η επάρκεια των διαδικασιών σχετικά με την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, όπου προβλέπεται.
- η επάρκεια στελέχωσης με προσωπικό που διαθέτει επαρκείς γνώσεις και εμπειρία, για την διεκπεραίωση των εν λόγω αρμοδιοτήτων.
- η ύπαρξη εγκεκριμένου από την Επιτροπή Ελέγχου, ετήσιου, σχεδίου δράσης και η παρακολούθηση εφαρμογής του.

Κατά τη διαδικασία επιλογής συμβούλου υποδεικνύονται τα παραπάνω αντικείμενα αξιολόγησης ως ελάχιστα απαιτούμενα κατά την υποβολή της πρότασης του συμβούλου, ενώ η επιτροπή ελέγχου προκειμένου να καταλήξει στην επιλογή συμβούλου λαμβάνει υπόψη της τα κάτωθι:

### **1. Θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας**

Κατά την επιλογή του συμβούλου που θα αξιολογήσει το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας λαμβάνονται υπόψη θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας. Ο σύμβουλος και τα μέλη της ομάδας έργου αξιολόγησης πρέπει να έχει ανεξαρτησία και να μην έχει σχέσεις εξάρτησης σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 9, όπως εξειδικεύεται με την παρ. 2, του ν. 4706/2020, καθώς και να έχει αντικειμενικότητα κατά την άσκηση των καθηκόντων του.

Ως αντικειμενικότητα ορίζεται ως η αμερόληπτη στάση και νοοτροπία, η οποία επιτρέπει στο σύμβουλο να εκτελεί το έργο του όπως πιστεύει ο ίδιος και να μη δέχεται συμβιβασμούς ως προς την ποιότητά του. Η αντικειμενικότητα απαιτεί να μην επηρεάζεται η κρίση του συμβούλου από τρίτους ή από γεγονότα.

Στο πλαίσιο της διασφάλισης της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας, η αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου δεν δύναται να πραγματοποιείται από τον ίδιο σύμβουλο για τρίτη συνεχόμενη αξιολόγηση.

### **2. Αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και κατάρτιση**

Η εν λόγω αξιολόγηση διενεργείται από πρόσωπα που διαθέτουν αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020.

Κατά την επιλογή του συμβούλου αξιολόγησης συστήματος εσωτερικού ελέγχου λαμβάνονται υπόψη θέματα που σχετίζονται με τις γνώσεις και την επαγγελματική του εμπειρία. Ειδικότερα, ο επικεφαλής της ομάδας του έργου αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και σε κάθε περίπτωση ο υπογράφων την αξιολόγηση, πρέπει να διαθέτουν τις κατάλληλες επαγγελματικές πιστοποιήσεις (ανάλογα με τα επαγγελματικά πρότυπα που επικαλείται) καθώς και αποδεδειγμένη σχετική εμπειρία (όπως για παράδειγμα σε έργα αξιολόγησης συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και δομών εταιρικής διακυβέρνησης).

Ο σύμβουλος λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα ώστε κατά τη διενέργεια του έργου τα πρόσωπα τα οποία συμμετέχουν διαθέτουν κατάλληλες γνώσεις και πείρα ως προς τα καθήκοντα που τους ανατίθενται και ότι χρησιμοποιεί κατάλληλα συστήματα διασφάλισης ποιότητας, επαρκείς ανθρώπινους και υλικούς πόρους και διαδικασίες, προκειμένου να εξασφαλίζει τη συνέχεια, την κανονικότητα και την ποιότητα της εκτέλεσης των εργασιών.

Επιπρόσθετα εντός των παραδοτέων από το σύμβουλο είναι και η έκθεση αποτελεσμάτων αξιολόγησης, η οποία συμπεριλαμβάνει τόσο σύνοψη των παρατηρήσεων του συμβούλου, όσο και ανάλυση των αποτελεσμάτων, το χρόνο σύνταξης της αξιολόγησης, την ημερομηνία αναφοράς της αξιολόγησης και την περίοδο που καλύπτει η Έκθεση αξιολόγησης, η οποία εκκινεί από την επόμενη ημέρα της ημερομηνίας αναφοράς της προηγούμενης αξιολόγησης.

Η σύνοψη περιλαμβάνει το συμπέρασμα του συμβούλου, ανάλογα με τα Πρότυπα αξιολόγησης που επικαλείται, αναφορικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Επίσης περιλαμβάνει τα σημαντικότερα ευρήματα της αξιολόγησης, τους κινδύνους και τις συνέπειες που απορρέουν από αυτά καθώς και την απόκριση της Διοίκησης της Εταιρείας σε αυτά, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών σχεδίων δράσης με σαφή και ρεαλιστικά χρονοδιαγράμματα.

Η αναλυτική έκθεση περιλαμβάνει το σύνολο των ευρημάτων της αξιολόγησης με τις σχετικές αναλύσεις.

Ως αποδέκτες της Έκθεσης αξιολόγησης ορίζονται η επιτροπή ελέγχου, σύμφωνα με τον παρόν Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, και πάντως το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, αυτής. Η Εταιρεία υποβάλλει αμελλητί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, μέσω της Επιτροπής Ελέγχου, και πάντως εντός τριών (3) μηνών από την ημερομηνία αναφοράς της Έκθεσης αξιολόγησης, τη σύνοψη της Έκθεσης και, εφόσον απαιτηθεί, το σύνολο αυτής.

Η ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνει σχετική αναφορά για τα αποτελέσματα της Έκθεσης Αξιολόγησης.

Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να παρακολουθήσει την τήρηση του συμφωνηθέντος έργου, ή και να εξουσιοδοτήσει το αρμόδιο πρόσωπο/όργανο παρακολούθησης και τήρησης του συμφωνηθέντος έργου.

Τα παραπάνω βασικά χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας είναι κοινά τόσο για την εταιρεία όσο και για τις εταιρείες που εντάσσονται στην ενοποίηση.

### **Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022 και περίοδο αναφοράς την 17.7.2021 - 31.12.2022**

Η Εταιρεία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, ανέθεσε στην Εταιρεία «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Συμβούλων Επιχειρήσεων» το έργο «Παροχή υπηρεσιών αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου», με σκοπό την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου («ΣΕΕ») της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» και της σημαντικής θυγατρικής της «ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022 και περίοδο αναφοράς την 17.7.2021 – 31/12/2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει (το «Κανονιστικό Πλαίσιο»).

Η εν λόγω αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ολοκληρώθηκε με επιτυχία τον Μάρτιο 2023 και κάλυψε τα εξής αντικείμενα: το Περιβάλλον Ελέγχου, τη Διαχείριση Κινδύνων, τους Ελεγκτικούς Μηχανισμούς και Δικλίδες Ασφαλείας, το Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας καθώς και την Παρακολούθηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και της σημαντικής θυγατρικής της.

Το Συμπέρασμα του Ανεξάρτητου Αξιολογητή, ήτοι της κας Αθηνάς Μουστάκη, Ορκωτής Ελέγκτριας Λογίστριας με ΑΜ 28871 και Partner της Grant Thornton το οποίο περιλαμβάνεται στην τελική έκθεση αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ με ημερομηνία 30/03/2023 καταλήγει στο συμπέρασμα ότι από τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας και της σημαντικής θυγατρικής της, δεν εντοπίστηκαν αδυναμίες που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ως ουσιώδεις αδυναμίες στο ΣΕΕ της Εταιρείας και της σημαντικής θυγατρικής της, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.

Το αποτέλεσμα αυτό αποτελεί άλλη μία επιβεβαίωση ότι η Εταιρεία και η σημαντική θυγατρική της βρίσκονται σε διαρκή συμμόρφωση με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και υιοθετεί βέλτιστες πρακτικές με σκοπό τη σύννομη και εύρυθμη λειτουργία του ΣΕΕ της Εταιρείας και της σημαντικής θυγατρικής της.

### **3. Διαχείριση κινδύνων**

Η Εταιρεία δυνάμει της υπ' αριθμ. 2003/2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει υιοθετήσει Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων και Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων, όπως αυτές ισχύουν μετά την επικαιροποίησή τους με την υπ' αριθμ. 2044/27.11.2023 απόφασης του ΔΣ της Εταιρείας, οι οποίες είναι αναρτημένες στον ιστότοπο της Εταιρείας [www.lampsa.gr](http://www.lampsa.gr), οι οποίες διασφαλίζουν την αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων των δραστηριοτήτων της, υποστηρίζοντας και διαφυλάσσοντας συνολικά το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και την χρηματοοικονομική πληροφόρηση ενώ η Επιτροπή Ελέγχου θα επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω

του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της μονάδας εσωτερικού ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

Οι θεσπισμένες πολιτικές διασφαλίζουν στην ασφαλή προστασία, τη διαφύλαξη των στοιχείων του πληροφοριακού συστήματος από το οποίο αντλούνται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες, τον ορθό χειρισμό, τη συμφωνία των οικονομικών μεγεθών για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών και λογιστικών καταστάσεων εκάστης περιόδου.

Η Εταιρεία έχει καθιερώσει και εφαρμόζει ένα επαρκές και ορθά οργανωμένο Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων ώστε να είναι σε θέση να λειτουργεί πιο αποτελεσματικά ελαχιστοποιώντας την επίπτωση των κινδύνων στην λειτουργία και τα οικονομικά της μεγέθη της Εταιρείας και , μέσω του Διοικητικού Συμβουλίου διασφαλίζει την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου το οποίο αποβλέπει μεταξύ άλλων, στην αναγνώριση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της.

Η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει ένα Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης, το οποίο μεταξύ άλλων περιλαμβάνει επαρκές Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων και καταγεγραμμένη διαδικασία αναγνώρισης και αξιολόγησης των κινδύνων (risk assessment), διαχείρισης και απόκρισης της Εταιρείας σε αυτούς (risk response) και παρακολούθησης της εξέλιξής τους (risk monitoring). Η αποτελεσματικότητα του Συστήματος βασίζεται στη βούληση της Διοίκησης για την διάρθρωση ενός επαρκούς Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων καθώς και στη δέσμευση και στην ενημέρωση των εμπλεκόμενων στελεχών και εργαζόμενων και την δέσμευσή τους για την αποτελεσματική λειτουργία και εφαρμογή του ως άνω Συστήματος.

Τα κύρια χαρακτηριστικά των εφαρμοζόμενων συστημάτων ως προς τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων συνδυάζουν:

- i) την αξιοποίηση της υπάρχουσας οργανωτικής δομής και της επαγγελματικής επάρκειας των στελεχών,
- ii) την εφαρμογή ενιαίων και σύγχρονων πληροφοριακών συστημάτων και την τήρηση διαδικασιών που περιορίζουν τη δυνατότητα πρόσβασης και μεταβολής των πληροφοριακών στοιχείων,
- iii) τη σύνταξη ετήσιου προϋπολογισμού, ο οποίος παρακολουθείται κατά τη διάρκεια της χρήσεως μέσω τακτικών αναφορών, για τη σύγκριση με τα εκάστοτε απολογιστικά στοιχεία και τον εντοπισμό τυχόν αποκλίσεων.
- iv) την εποπτεία και έλεγχο των σημαντικών συναλλαγών, μέσω του συστήματος εκπροσωπήσεως της εταιρείας,
- v) την αποτελεσματική επικοινωνία ορκωτού ελεγκτή, εσωτερικού ελεγκτή και Επιτροπής Ελέγχου.

Τα παραπάνω βασικά χαρακτηριστικά του συστήματος διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας είναι κοινά τόσο για την εταιρεία όσο και για τις εταιρείες που εντάσσονται στην ενοποίηση.

#### **4. Δήλωση Επανεξέτασης**

Το Διοικητικό Συμβούλιο πραγματοποιεί ετήσια επανεξέταση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, της εταιρικής στρατηγικής και των κυρίων επιχειρηματικών κινδύνων που επηρεάζουν την Εταιρεία. Σημειώνεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο πραγματοποίησε ετήσια επανεξέταση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, της εταιρικής στρατηγικής και των κυρίων επιχειρηματικών κινδύνων που επηρεάζουν την Εταιρεία για την εταιρική χρήση 01.01.2023 – 31.12.2023.

#### **Αποτελέσματα της διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ), σύμφωνα με το α. 4 του ν. 4706/2020**

Το Διοικητικό Συμβούλιο στο πλαίσιο των υποχρεώσεών του που απορρέουν από την παρ. 1 του άρθρου 4 του Ν. 4706/2020 αξιολόγησε την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της

Εταιρείας με ημερομηνία αναφοράς 31 Δεκεμβρίου 2023 και από την αξιολόγηση αυτή δεν προέκυψαν ουσιώδεις αδυναμίες.

Στο πλαίσιο της ως άνω αξιολόγησης το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, ανέθεσε μεταξύ των άλλων και στην Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Συμβούλων Επιχειρήσεων την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας. Η εν λόγω αξιολόγηση πραγματοποιήθηκε με βάση το πρόγραμμα διαδικασιών διασφάλισης που περιλαμβάνεται στην απόφαση Ι'73/08β/14.02.2024 του Εποπτικού Συμβουλίου του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο), «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης». Από την ως άνω εργασία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών δεν προέκυψαν ουσιώδεις αδυναμίες στο Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.

### **Μέρος Γ – Αμοιβές**

Η διαδικασία καθορισμού των αμοιβών πρέπει να χαρακτηρίζεται από αντικειμενικότητα, διαφάνεια και επαγγελματισμό και να είναι απαλλαγμένη από συγκρούσεις συμφερόντων.

Το επίπεδο και η διάρθρωση των αμοιβών θα πρέπει να στοχεύουν στην προσέλκυση και την παραμονή των μελών του Δ.Σ., των διοικητικών στελεχών και των εργαζομένων στην εταιρεία, που προσθέτουν αξία στην εταιρεία με τις ικανότητες, τις γνώσεις και την εμπειρία τους. Το ύψος των αμοιβών θα πρέπει να βρίσκεται σε αντιστοιχία με τα προσόντα και τη συνεισφορά τους στην εταιρεία. Το Δ.Σ θα πρέπει να έχει σαφή εικόνα του τρόπου με τον οποίο η εταιρεία αμείβει τα στελέχη της, και κυρίως εκείνα που διαθέτουν τα κατάλληλα προσόντα για την αποτελεσματική διοίκηση της εταιρείας.

Όσον αφορά τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. η αμοιβή τους πρέπει να λαμβάνει υπ' όψιν τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητές τους, την επίδοσή τους σε σχέση με προκαθορισμένους στόχους, την οικονομική κατάσταση και προοπτική της Εταιρείας και τις συνθήκες στην αγορά. Στο πλαίσιο αυτό, θα συνδυάζονται σταθερά στοιχεία αμοιβής με πρόσθετες παροχές (εις είδος) και μεταβλητά στοιχεία (bonus), συνδεδεμένα με την συνολική απόδοσή τους.

Ός προς τα μη εκτελεστικά μέλη, η αμοιβή και οι τυχόν λοιπές αποζημιώσεις των μη εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου καθορίζονται σύμφωνα με την οικεία νομοθεσία και την πολιτική αποδοχών της Εταιρείας και είναι ανάλογες με το χρόνο που διαθέτουν για τις συνεδριάσεις του και την εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Η αμοιβή των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν συναρτάται άμεσα με την απόδοση της εταιρείας ούτως ώστε να μην αποθαρρύνεται η τυχόν διάθεση εναντίωσης στη Διοίκηση αναφορικά με θέματα ανάληψης αυξημένων επιχειρηματικών κινδύνων.

Οι αμοιβές των μελών του Δ.Σ. προεγκρίνονται από τη Γ.Σ., βάσει προτάσεως του Δ.Σ. κατά τα ανωτέρω, ενώ η οριστική έγκριση τόσο για τις αμοιβές των εκτελεστικών όσο και για τις αμοιβές των μη εκτελεστικών μελών παρέχεται από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων, κατά τα προβλεπόμενα στο νόμο.

Σχετικώς, για την εξασφάλιση των ανωτέρω αρχών και για τον σκοπό της αποφυγής καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, λειτουργεί στην Εταιρεία Επιτροπή Αποδοχών, η οποία λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο επικουρεί με διαφάνεια και επαγγελματισμό το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκτέλεση των καθηκόντων του για θέματα που αφορούν τις αποδοχές του Διοικητικού Συμβουλίου, των στελεχών και των εργαζομένων της Εταιρείας και αναλαμβάνοντας τις διαδικασίες σύνταξης και ελέγχου της Πολιτικής Αποδοχών και της Έκθεσης Αποδοχών των α. 111-113 Ν. 4548/2018

Η Επιτροπή Αποδοχών αποτελείται από τρία (3) μέλη με τριετή θητεία, τα οποία είναι αποκλειστικά στο σύνολό τους μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και, κατά πλειοψηφία, ανεξάρτητα κατά την έννοια του Νόμου, όπως εκάστοτε ισχύει. Η θητεία των μελών της παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία δεν μπορεί να υπερβεί τα τέσσερα (4) έτη. Στην Επιτροπή Αποδοχών προεδρεύει ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών διορίζονται στο σύνολό τους από το Διοικητικό Συμβούλιο με απόφαση η οποία αιτιολογεί επαρκώς τα προσόντα των μελών της Επιτροπής. Με την ίδια απόφαση, ορίζεται και αναπληρωτής Πρόεδρος ένας εκ των εκλεγμένων ανεξαρτήτων μελών της Επιτροπής, ενώ είναι δυνατός

και ο ορισμός αναπληρωματικών μελών που αντικαθιστούν τα τακτικά μέλη της Επιτροπής Αποδοχών σε περίπτωση κωλύματός τους.

Τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση και εμπειρία σε θέματα διαμόρφωσης αποδοχών. Απαγορεύεται η συμμετοχή στην Επιτροπή Αποδοχών προσώπων που κατέχουν παράλληλα θέσεις ή ιδιότητες ή που διενεργούν συναλλαγές ασυμβίβαστες με τον σκοπό της Επιτροπής. Η συμμετοχή προσώπου στην Επιτροπή Αποδοχών δεν αποκλείει τη συμμετοχή του σε άλλη Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον αυτό δεν επηρεάζει την ορθή εκτέλεση των καθηκόντων του προσώπου ως μέλους της Επιτροπής Αποδοχών.

Στις αρμοδιότητές της περιλαμβάνονται, ενδεικτικά, η σύνταξη και ο έλεγχος της Πολιτικής Αποδοχών και της Έκθεσης Αποδοχών των α. 111-113 Ν. 4548/2018, η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. για οποιοδήποτε θέμα που αφορά τις αποδοχές του τελευταίου, των διοικητικών στελεχών και των εργαζομένων της Εταιρείας, η επισκόπηση των μισθολογικών και εργασιακών συνθηκών των εργαζομένων της Εταιρείας για τον σκοπό της σύνταξης της Πολιτικής Αποδοχών, η τακτική επανεξέταση των όρων των συμβάσεων των μελών του Δ.Σ. και των διοικητικών στελεχών με την Εταιρεία, η υποβολή προτάσεων για την αναθεώρηση, απόκλιση ή προσωρινή αναβολή εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών και εν γένει η εξέταση κάθε θέματος που εμπίπτει στα άρθρα 109-114 Ν. 4548/2018.

Η σύνθεση, η δομή, οι αρμοδιότητες και ο τρόπος λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών της Εταιρείας αναλύονται διεξοδικά στον Κανονισμό Λειτουργίας Επιτροπής Αποδοχών, που έχει καταρτίσει η Εταιρεία, όπως αυτός ισχύει μετά την επικαιροποίησή του δυνάμει της υπ' αριθμ. 2034/28.04.2024 απόφασης του ΔΣ της Εταιρείας.

## **Μέρος Δ - Σχέσεις με τους μετόχους**

### **1. Επικοινωνία με τους μετόχους**

Η Εταιρεία δυνάμει της υπ' αριθμ. 2000/2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει θεσπίσει και εφαρμόζει Διαδικασία επικοινωνίας με τους μετόχους/ εποικοδομητικού διαλόγου με τα ενδιαφερόμενα μέρη (stakeholders' engagement process) η οποία είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας [www.iampra.gr](http://www.iampra.gr). Στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων και εργασιών της, η Εταιρεία προωθεί την τακτική επικοινωνία με τους μετόχους και τα ενδιαφερόμενα μέρη –η συχνότητα της οποίας απορρέει από το είδος της σχέσης με τα μέρη– προκειμένου να ικανοποιεί τις προσδοκίες και τις ανάγκες τους και να ανταποκρίνεται έγκαιρα και αποτελεσματικά στα θέματα που τους απασχολούν, και αξιολογεί την επικοινωνία με καθένα από αυτά ως ιδιαίτερα σημαντική, δίνοντας έμφαση σε κάθε μέτοχο και ενδιαφερόμενο μέρος ξεχωριστά.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μεριμνά για την ύπαρξη συνεχούς και εποικοδομητικού διαλόγου με τους μετόχους της Εταιρείας, ιδιαίτερα δε με εκείνους που έχουν σημαντικές συμμετοχές και μακροπρόθεσμη προοπτική. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου εξασφαλίζει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο στο σύνολό του έχει ικανοποιητική κατανόηση των απόψεων των μετόχων και μεριμνά για την αποτελεσματική επικοινωνία με τους μετόχους με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων αυτών και την ανάπτυξη εποικοδομητικού διαλόγου μαζί τους, ώστε να κατανοήσει τις θέσεις τους. Η συμμετοχή των Μετόχων διασφαλίζεται μέσα από την παροχή επαρκούς και ισότιμης πρόσβασης στην πληροφόρηση.

Για την επικαιροποίηση της πληροφορίας προς τους Μετόχους αλλά και γενικά για την επικοινωνία μαζί τους σε τακτική βάση, η Εταιρεία χρησιμοποιεί την ιστοσελίδα της, λαμβάνοντας τα κατάλληλα μέτρα για ισότιμη πρόσβαση των Μετόχων στη δημοσιοποίηση γεγονότων.

Για τη διασφάλιση ενός εποικοδομητικού διαλόγου μεταξύ της Εταιρείας και των Μετόχων, η Εταιρεία διαθέτει διαδικασίες και εργαλεία (όπως πλατφόρμα επικοινωνίας) προκειμένου η Εταιρεία να ανταποκρίνεται στις υποχρεώσεις ενημέρωσης σύμφωνα με τη νομοθεσία.

Η Εταιρεία διατηρεί ενεργό ιστότοπο, στον οποίο να δημοσιεύει περιγραφή της εταιρικής της διακυβέρνησης, της διοικητικής της διάρθρωσης, του ιδιοκτησιακού της καθεστώτος, καθώς και άλλες χρήσιμες για τους μετόχους και τους επενδυτές πληροφορίες.

Περαιτέρω, η ενημέρωση των επενδυτών, θεσμικών και ιδιωτών, πραγματοποιείται από την Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων της Εταιρείας η οποία έχει ευθύνη για την άμεση και σύμμετρη πληροφόρηση και εξυπηρέτηση των μετόχων, καθώς και την εξυπηρέτησή τους σε θέματα άσκησης των δικαιωμάτων τους με βάση το νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας.

## **2. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων διευκολύνουν την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι πρέπει να είναι πλήρως ενημερωμένοι για όλα τα θέματα, που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης, καθώς και των δικαιωμάτων τους και θα πρέπει να διευκολύνει, εντός του πλαισίου των σχετικών καταστατικών προβλέψεων, τη συμμετοχή των μετόχων στη Γενική Συνέλευση, και ειδικότερα των μετόχων μειοψηφίας, τυχόν αλλοδαπών μετόχων και όσων διαμένουν σε απομονωμένες περιοχές. Γενικότερα, η βούληση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι να αξιοποιεί τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοιχτό διάλογό τους με την Εταιρεία.

Στο πλαίσιο διαφανούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Διευθύνων Σύμβουλος, οι εσωτερικοί και εξωτερικοί ελεγκτές είναι διαθέσιμοι για την παροχή των απαραίτητων πληροφοριών στους μετόχους. Το Δ.Σ. θα πρέπει να τηρεί την αρχή της ίσης μεταχείρισης των μετόχων σε σχέση με την παροχή πληροφοριών.

Η Εταιρεία υποστηρίζει και μεριμνά τόσο για τη συμμετοχή των μετόχων στις συνελεύσεις όσο και για την ουσιαστική άσκηση των δικαιωμάτων τους κατά το μέγιστο δυνατόν.

Για τη μέγιστη και στη βάση πλήρους ενημέρωσης συμμετοχή των μετόχων στη Γενική Συνέλευση, η Εταιρεία θέτει μηχανισμούς για την έγκαιρη δημοσιοποίηση της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης, η οποία περιλαμβάνει πληροφορίες τουλάχιστον αναφορικά με την ημερομηνία, τον τόπο, την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη και ακριβή περιγραφή των διαδικασιών για τη συμμετοχή και ψηφοφορία των μετόχων. Στο βαθμό που οι ερωτήσεις των μετόχων σχετικά με θέματα της ημερήσιας διάταξης δεν απαντηθούν κατά τη διάρκεια της συνεδρίασης, η Εταιρεία προβλέπει διαδικασία υποβολής των σχετικών απαντήσεων. Τα ερωτήματα υποβάλλονται μέσω ταχυδρομικής επιστολής/ηλεκτρονικής αλληλογραφίας στην Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, η οποία τα προωθεί αμελλητί στο Διοικητικό Συμβούλιο, προς συζήτηση. Ειδικότερα σε περίπτωση υποβολής εξατομικευμένων αιτημάτων και προβληματισμών από μετόχους, τα εν λόγω αιτήματα θα αντιμετωπίζονται, από την Εταιρεία, μέσα από δημόσιες απαντήσεις, οι οποίες θα επικοινωνούνται σε όλους τους μετόχους, μέσω της ιστοσελίδας της Εταιρείας, εντός πέντε (5) εργάσιμων ημερών, εκτός εάν άλλως προβλέπεται στην οικεία νομοθεσία.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συνέρχεται στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας ή στην περιφέρεια του δήμου, όπου ευρίσκεται η έδρα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, σε τακτική συνεδρίαση το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά από τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί εκτάκτως τη Γενική Συνέλευση οποτεδήποτε κρίνει τούτο σκόπιμο, υποχρεωτικώς όμως μετά από αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν τουλάχιστον το 1/20 του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, ή μετά από αίτηση των ελεγκτών.

Η πρόσκληση της Γενικής Συνελεύσεως αναφέρει το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασεως, τα θέματα της ημερήσιας διατάξεως με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετέσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δια αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και από απόσταση. Πέραν των ανωτέρω, η πρόσκληση περιλαμβάνει επίσης πληροφορίες για :

α) τα δικαιώματα των μετόχων μειοψηφίας του άρθρου 32 του παρόντος, με αναφορά της προθεσμίας εντός της οποίας μπορεί να ασκηθεί κάθε δικαίωμα ή εναλλακτικά την καταληκτική ημερομηνία μέχρι την οποία μπορούν τα δικαιώματα αυτά να ασκηθούν. Λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω δικαιώματα και τους όρους άσκησης τους θα είναι διαθέσιμες με ρητή παραπομπή της πρόσκλησης στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας,

β) τη διαδικασία για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και ιδίως τα έντυπα τα οποία χρησιμοποιεί για το σκοπό αυτόν η εταιρεία, καθώς και τα μέσα και τις μεθόδους που προβλέπονται στο καταστατικό, κατά το άρθρο 28 του παρόντος, για να δέχεται η εταιρεία ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων,

γ) τις διαδικασίες για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα, εφόσον συντρέξει περίπτωση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 28 του παρόντος

δ) καθορίζει την ημερομηνία καταγραφής όπως αυτή προβλέπεται στο άρθρο 28 του παρόντος επισημαίνοντας ότι μόνο τα πρόσωπα που είναι μέτοχοι κατά την ημερομηνία εκείνη έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη γενική συνέλευση,

ε) γνωστοποιεί τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο το πλήρες κείμενο των εγγράφων και των σχεδίων αποφάσεων, που προβλέπονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του Ν. 4548/2018, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο μπορεί να λαμβάνονται αυτά και

στ) αναφέρει τη διεύθυνση του διαδικτυακού τόπου της εταιρείας όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 123 του Ν. 4548/2018.

Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μεριδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. Επιπλέον, το πλήρες κείμενο της πρόσκλησης δημοσιεύεται μέσα στην κατωτέρω προθεσμία και στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, και δημοσιοποιείται μέσα στην ίδια προθεσμία, με τρόπο που διασφαλίζει την ταχεία και χωρίς διακρίσεις πρόσβαση σε αυτήν, με μέσα που κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρούνται ευλόγως αξιόπιστα, για την αποτελεσματική διάχυση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό, όπως ιδίως με έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα ενημέρωσης με εθνική και πανευρωπαϊκή εμβέλεια. Η εταιρεία δεν δύναται να επιβάλλει στους μετόχους ειδική χρέωση για τη δημοσιοποίηση της πρόσκλησης για σύγκληση της γενικής συνέλευσης με οποιονδήποτε από τους ανωτέρω τρόπους.

Η Γενική Συνέλευση, με την εξαίρεση των επαναληπτικών συνελεύσεων και όσων εξομοιώνονται προς αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης, υπολογιζομένων και των εξαιρετέων ημερών. Η ημέρα της δημοσίευσης της προσκλήσεως της γενικής συνελεύσεως και η ημέρα της συνεδρίασης αυτής δεν υπολογίζονται. Στις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων, οι παραπάνω προθεσμίες συντέμνονται στο μισό.

Τα δικαιώματα των Μετόχων μειοψηφίας αναφέρονται αναλυτικά στο άρθρο 32 του Καταστατικού της Εταιρείας.

#### **ΜΕΡΟΣ Ε - Πληροφοριακά στοιχεία σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 152 παρ. 1 δ' ν. 4548/2018 σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς.**

Σημειώνεται ότι ως προς τα απαιτούμενα, σύμφωνα με το άρθρο 152 παρ. 1 περ. δ Ν. 4548/2018, πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά τις περιπτώσεις γ, δ, στ, η και θ της παρ. 1 του άρθρου 10 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, άπαντα τα στοιχεία αυτά εντοπίζονται στην Επεξηγηματική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου (Σύμφωνα με το Άρθρο 4 παρ. 7 και 8 του ν.3556/2007), της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου

## ΜΕΡΟΣ ΣΤ - Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία λειτουργεί με βάση τις αξίες της υπευθυνότητας, της ακεραιότητας, της διαφάνειας και της αποτελεσματικότητας, ενώ έχει ενσωματώσει τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες. Στο πλαίσιο της υπεύθυνης λειτουργίας της υιοθετεί και εφαρμόζει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, μέσω της οποίας αποτυπώνει τη δέσμευσή της απέναντι στον άνθρωπο, την κοινωνία και το περιβάλλον.

Καθώς η διαφάνεια στη διακυβέρνηση, η κάλυψη των αναγκών των πελατών και η ικανοποίησή τους, η μέριμνα για τους εργαζόμενους, ο σεβασμός και η προστασία του περιβάλλοντος και η αρμονική συνύπαρξη με την κοινωνία αποτελούν προτεραιότητες για την Εταιρεία, σχεδιάζει και υλοποιεί προγράμματα και δράσεις, εστιάζοντας στους τομείς αυτούς.

### ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΔΟΣΗ & ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ

Η Εταιρεία στοχεύει στην επίτευξη έγκυρων οικονομικών αποτελεσμάτων, ακολουθώντας το νομοθετικό πλαίσιο που έχει θεσπιστεί για την εταιρική διακυβέρνηση, αξιολογεί και αντιμετωπίζει τους επιχειρηματικούς κινδύνους διασφαλίζοντας τη συνεχή και εύρυθμη λειτουργία της.

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με όλους τους σχετικούς νόμους στοχεύοντας στη διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της με απόλυτη διαφάνεια και ακεραιότητα αναγνωρίζοντας τις υποχρεώσεις που υφίστανται, τόσο ηθικές, όσο και κανονιστικές.

Προτεραιότητα της Εταιρείας είναι η επίτευξη των στρατηγικών στόχων που περιλαμβάνουν την ορθή ανταγωνιστικότητα και εταιρική επίδοση, αποκλειστικά μέσω νόμιμης συμπεριφοράς. Στη βάση των παραπάνω η Εταιρεία δεν ενθαρρύνει και δεν ανέχεται παράνομες ή ανήθικες επιχειρηματικές δραστηριότητες.

Η υπεύθυνη λειτουργία αφορά στην επίδραση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας στο περιβάλλον και την ευρύτερη κοινωνία. Μετράται με βάση συγκεκριμένους μη χρηματοοικονομικούς δείκτες που αφορούν στο περιβάλλον, την κοινωνία και τη διακυβέρνηση (Environmental, Social, Governance «ESG»).

Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία καταρτίζει ετήσιο Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης (ESG), βάσει διεθνών προτύπων, στον οποίο συμπεριλαμβάνονται οι δράσεις που υλοποιεί, οι δείκτες παρακολούθησης της επίδοσης στους άξονες της Βιώσιμης Ανάπτυξης, καθώς και η σχετική στοχοθεσία. Οι δημοσιεύσεις αυτές, σχετικά με τη διαχείριση και την επίδοση της Εταιρείας σε θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης (ESG) είναι διαθέσιμες στους μετόχους και στα ενδιαφερόμενα μέρη.

Η Εταιρεία, εκτός από τον ετήσιο Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης, μπορεί να επιλέξει να δημοσιεύσει τις επιδόσεις της μέσω των χρηματοοικονομικών της εκθέσεων, με την ενσωμάτωση αναφορών στα ουσιαστικά θέματα ESG.

### ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει πελατοκεντρική προσέγγιση επιδιώκοντας τη βέλτιστη ικανοποίηση των πελατών και επισκεπτών της και προσφέροντας ένα ευρύ φάσμα υπηρεσιών και προϊόντων υψηλής ποιότητας.

Επιπλέον, η Εταιρεία στοχεύει στη δημιουργία προστιθέμενης αξίας για τους πελάτες της βελτιώνοντας παράλληλα τη θέση της στο συνεχώς εξελισσόμενο επιχειρηματικό περιβάλλον.

Επιπρόσθετα η Εταιρεία αναμένει τη δέσμευση των προμηθευτών και συνεργατών της αναφορικά με την ορθή και υπεύθυνη επιχειρηματική συμπεριφορά τους.

### ΑΝΘΡΩΠΙΝΟ ΔΥΝΑΜΙΚΟ

Πρωταρχικός στόχος της Εταιρείας είναι η προστασία των ανθρώπινων δικαιωμάτων, καθώς και η παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας. Η Εταιρεία σέβεται και υποστηρίζει τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα, θεσπίζοντας πολιτικές δίκαιης ανταμοιβής, αξιοκρατίας και ίσων ευκαιριών, χωρίς καμία διάκριση για το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού της. Παράλληλα, η Εταιρεία φροντίζει για την ανάπτυξη του προσωπικού και των μελών του διοικητικού συμβουλίου σύμφωνα με την Πολιτική εκπαίδευσης της Εταιρείας.

Η Εταιρεία δεν ανέχεται οποιαδήποτε διάκριση σε θέματα φυλής, φύλου, θρησκείας, ηλικίας, εθνικότητας, κοινωνικής καταγωγής, αναπηρίας, πεποιθήσεων, σεξουαλικού προσανατολισμού ή πολιτικής πεποίθησης. Αυτές οι αρχές ισχύουν για την πρόσληψη νέων εργαζομένων, σε όλους τους εργαζόμενους που απασχολούνται στην Εταιρεία με οποιαδήποτε σύμβαση εργασίας, καθώς και στην επαγγελματική ανάπτυξη των ανθρώπων της Εταιρείας. Οι μόνοι παράγοντες λήψης αποφάσεων σχετικών με την



απασχόληση είναι η απόδοση, η εμπειρία, η προσωπικότητα, η αποτελεσματικότητα, οι δεξιότητες και τα προσόντα.

Η Εταιρεία και οι θυγατρικές της είναι αντίθετες με κάθε μορφή καταναγκαστικής εργασίας. Όλες οι εργασίες που εκτελούνται από την Εταιρεία, πρέπει να είναι οικειοθελείς και να ορίζονται από την ισχύουσα νομοθεσία.

Η Εταιρεία μεριμνά συνεχώς για την προαγωγή της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων, των συνεργατών, των πελάτων και των επισκεπτών, σε όλες τις δραστηριότητές της. Η Εταιρεία συμμορφώνεται αυστηρά με την ισχύουσα νομοθεσία και εφαρμόζει πλήρως όλα τα κατάλληλα πρότυπα και σχετικές οδηγίες και διαδικασίες για την υγεία και την ασφάλεια.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει δυνάμει της υπ' αριθμ. 2003/2021 απόφασής του ΔΣ Κώδικα Επιχειρηματικής Ηθικής και Δεοντολογίας της Εταιρείας, ο οποίος ορίζει τις θεμελιώδεις αρχές, κανόνες και αξίες που διαμορφώνουν το πλαίσιο των εταιρικών δραστηριοτήτων και ο οποίος μαζί με τους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης και τις πολιτικές που εφαρμόζονται, προσδιορίζει το πλαίσιο της επιχειρηματικής λειτουργίας της Εταιρείας. Περαιτέρω, η Εταιρεία με την υπ' αριθμ. 2034/28.04.2023 Απόφαση ΔΣ, όρισε Υπεύθυνο Παραλαβής και Παρακολούθησης Αναφορών (Υ.Π.Π.Α.), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4990/2022, ενώ με την ίδια απόφαση ΔΣ υπ' αριθμ. 2034/28.04.2023, υιοθέτησε και Πολιτική & Διαδικασία Διαχείρισης Επώνυμων και Ανώνυμων Αναφορών & Καταγγελιών (WHISTLEBLOWING) και επικαιροποίησε αντίστοιχα τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

#### ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ

Η περιβαλλοντική διαχείριση υπόκειται στις προτεραιότητες της Εταιρείας εφαρμόζοντας την αρχή της πρόληψης και υλοποιώντας συστηματικές ενέργειες προκειμένου να ελαχιστοποιηθεί το δυνατόν το περιβαλλοντικό της αποτύπωμα.

Η λειτουργία της Εταιρείας και των θυγατρικών της διασφαλίζουν τη βέλτιστη διαχείριση φυσικών πόρων, την προώθηση μιας οικολογικής κουλτούρας στο προσωπικό της, σε συμμόρφωση με την ισχύουσα εθνική και κοινοτική περιβαλλοντική νομοθεσία, καθώς και με τους συγκεκριμένους περιβαλλοντικούς όρους λειτουργίας κάθε μονάδας. Η Εταιρεία λειτουργεί με απόλυτη διαφάνεια και συμμετέχει σε έναν ανοιχτό διάλογο για περιβαλλοντικά θέματα με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη.

#### ΤΟΠΙΚΗ ΚΟΙΝΩΝΙΑ

Η Εταιρεία συμμετέχει ενεργά και ανταποκρίνεται με κοινωνική υπευθυνότητα σε θέματα που αφορούν την τοπική κοινωνία. Σχεδιάζει και υλοποιεί δράσεις στοχεύοντας στην εξάλειψη κοινωνικών προβλημάτων όπως είναι ζητήματα εργασίας, ανάπτυξης εκπαίδευσης, υγείας, περιβάλλοντος και πολιτισμού.

Η Εταιρεία παράλληλα ενθαρρύνει τόσο το ανθρώπινο δυναμικό της, όσο και τους συνεργάτες της να συμμετέχουν σε εθελοντικές δράσεις και να αναλαμβάνουν πρωτοβουλίες για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη της τοπικής κοινωνίας.

Αθήνα, 29 Απριλίου 2024  
Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ ΧΛΟΗ ΜΑΡΙΑ

A.Δ.Τ. ΑΜ 632086

#### **Δ. Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**

Οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «Εταιρείας Ελληνικών Ξενοδοχείων ΛΑΜΠΡΑ Ανώνυμη Εταιρεία» στις 29 Απριλίου 2024 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση [www.lampsa.gr](http://www.lampsa.gr) καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χ.Α., όπου και θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής τους.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των ενοποιούμενων μη εισηγμένων θυγατρικών του Ομίλου Λάμπα, αναρτώνται στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση [www.lampsa.gr](http://www.lampsa.gr).

### Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

| Ποσά σε χιλ. €   | Σημ  | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ |                | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ |                |
|--|------|----------------------|----------------|-------------------|----------------|
|  |      | 31.12.2023           | 31.12.2022     | 31.12.2023        | 31.12.2022     |
| <b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>  |      |                      |                |                   |                |
| <b>Μη κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού</b>  |      |                      |                |                   |                |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις  | 5.2  | 187.696              | 191.846        | 102.809           | 104.852        |
| Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία  | 5.3  | 346                  | 451            | 232               | 310            |
| Επενδύσεις σε Ουγατρικές   | 5.4  | -                    | -              | 34.892            | 42.555         |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων | 5.5  | 14.196               | 13.618         | 14.196            | 13.618         |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις   | 5.6  | 670                  | 249            | 66                | 93             |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις   | 5.14 | 5.469                | 7.307          | 4.952             | 6.225          |
| <b>Σύνολο</b>  |      | <b>208.377</b>       | <b>213.471</b> | <b>157.148</b>    | <b>167.653</b> |
| <b>Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία Ενεργητικού</b>   |      |                      |                |                   |                |
| Αποθέματα  | 5.7  | 2.103                | 1.905          | 1.315             | 1.225          |
| Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις  | 5.8  | 2.415                | 4.915          | 1.729             | 4.242          |
| Λοιπές Απαιτήσεις  | 5.8  | 8.882                | 2.600          | 7.824             | 2.149          |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα  | 5.9  | 31.573               | 41.398         | 25.007            | 31.605         |
| <b>Σύνολο</b>  |      | <b>44.973</b>        | <b>50.818</b>  | <b>35.875</b>     | <b>39.221</b>  |
| <b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων Ενεργητικού</b>   |      | <b>253.351</b>       | <b>264.288</b> | <b>193.024</b>    | <b>206.874</b> |
| <b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>   |      |                      |                |                   |                |
| <b>Ίδια Κεφάλαια</b>   |      |                      |                |                   |                |
| Μετοχικό Κεφάλαιο  | 5.10 | 23.928               | 23.928         | 23.928            | 23.928         |
| Διαφορά Υπέρ το Άρτιο  |      | 26.747               | 38.641         | 28.600            | 38.641         |
| Αποθεματικά  |      | 17.049               | 15.534         | 5.068             | 3.577          |
| Ίδιες Μετοχές  |      | (2.550)              | (2.550)        | -                 | -              |
| Κέρδη/ Ζημίες εις νέον   |      | 33.980               | 26.012         | 30.341            | 26.911         |
| <b>Ίδια Κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής</b>                                       |      | <b>99.155</b>        | <b>101.565</b> | <b>87.937</b>     | <b>93.057</b>  |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές   |      | 4                    | -              |                   |                |
| <b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>  |      | <b>99.159</b>        | <b>101.565</b> | <b>87.937</b>     | <b>93.057</b>  |
| <b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>  |      |                      |                |                   |                |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία  | 5.11 | 1.583                | 1.329          | 1.468             | 1.209          |
| Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις   | 5.12 | 82.281               | 86.899         | 78.881            | 82.299         |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων   | 5.13 | 34.545               | 34.904         | 107               | 176            |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις  | 5.14 | 1.964                | 2.060          | -                 | -              |
| Μακροπρόθεσμες Συμβατικές Υποχρεώσεις  | 5.18 | 1.515                | 1.469          | 1.515             | 1.469          |
| Λοιπές Προβλέψεις  | 5.15 | 2.363                | 2.381          | 71                | 71             |
| <b>Σύνολο</b>  |      | <b>124.251</b>       | <b>129.043</b> | <b>82.042</b>     | <b>85.225</b>  |
| <b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>  |      |                      |                |                   |                |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις   | 5.16 | 6.715                | 4.917          | 5.205             | 3.685          |
| Φόρος εισοδήματος πληρωτέος  | 5.17 | 4.038                | 6.420          | 3.847             | 6.339          |
| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις   | 5.12 | 900                  | 900            | 900               | 900            |
| Βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων   | 5.12 | 8.100                | 10.100         | 6.900             | 8.900          |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων   | 5.13 | 521                  | 256            | 104               | 77             |
| Λοιπές υποχρεώσεις   | 5.18 | 9.539                | 8.309          | 5.960             | 6.137          |
| Βραχυπρόθεσμες Συμβατικές Υποχρεώσεις  | 5.18 | 128                  | 2.779          | 128               | 2.554          |
| <b>Σύνολο</b>  |      | <b>29.941</b>        | <b>33.680</b>  | <b>23.044</b>     | <b>28.592</b>  |
| <b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>  |      | <b>154.192</b>       | <b>162.723</b> | <b>105.086</b>    | <b>113.817</b> |
| <b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων</b>  |      | <b>253.351</b>       | <b>264.288</b> | <b>193.024</b>    | <b>206.874</b> |

Τυχόν διαφορές σε αθροίσματα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις. Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.

## Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

| Ποσά σε χιλ. €   | Σημ  | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ |                    | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ  |                    |
|--|------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  |      | 1.1-<br>31.12.2023   | 1.1-<br>31.12.2022 | 1.1-<br>31.12.2023 | 1.1-<br>31.12.2022 |
| Πωλήσεις   | 5.19 | 112.318              | 94.081             | 77.292             | 66.120             |
| Κόστος Πωληθέντων  | 5.19 | (65.338)             | (56.077)           | (41.343)           | (36.782)           |
| <b>Μικτό Κέρδος</b>  |      | <b>46.980</b>        | <b>38.004</b>      | <b>35.949</b>      | <b>29.338</b>      |
| Έξοδα Διάθεσης   | 5.19 | (5.865)              | (4.796)            | (3.830)            | (3.189)            |
| Έξοδα Διοίκησης  | 5.19 | (17.624)             | (13.789)           | (13.113)           | (10.139)           |
| Άλλα Έσοδα   | 5.19 | 2.685                | 2.321              | 1.240              | 1.176              |
| Άλλα Έξοδα   | 5.19 | (1.464)              | (1.623)            | (1.137)            | (132)              |
| <b>Κέρδη Εκμετάλλευσης</b>   |      | <b>24.712</b>        | <b>20.117</b>      | <b>19.109</b>      | <b>17.054</b>      |
| Χρηματοοικονομικό κόστος   | 5.20 | (6.447)              | (6.122)            | (4.937)            | (4.777)            |
| Χρηματοοικονομικό έσοδο  | 5.20 | 4.120                | 114                | 4.004              | 99                 |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα   | 5.20 | (184)                | (182)              | (140)              | (192)              |
| Αποτελέσματα (Ζημιές) / αναστροφή αποτίμησης συμμετοχών  |      | -                    | -                  | -                  | 2.040              |
| <b>Κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>  |      | <b>22.200</b>        | <b>13.927</b>      | <b>18.036</b>      | <b>14.224</b>      |
| Φόρος Εισοδήματος  | 5.21 | (6.358)              | (3.558)            | (4.999)            | (3.399)            |
| <b>Καθαρά Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>   |      | <b>15.842</b>        | <b>10.369</b>      | <b>13.037</b>      | <b>10.825</b>      |
| <b>Κέρδος / (Ζημιά) περιόδου από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>   |      |                      | <b>1.947</b>       |                    | <b>13.535</b>      |
| <b>Κέρδη περιόδου μετά από φόρους</b>  |      | <b>15.842</b>        | <b>12.316</b>      | <b>13.037</b>      | <b>24.359</b>      |
| <b>Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα που αναταξινομούνται στην κατάσταση αποτ/των σε μεταγενέστερες περιόδους</b>            |      |                      |                    |                    |                    |
| Κέρδος/(Ζημιά) από χρηματοοικονομικά μέσα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων              |      | 699                  | 91                 | 699                | 91                 |
| Επίδραση φόρου επί του αποθεματικού επιμέτρησης χρηματοοικονομικών μέσων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων |      | (154)                | (20)               | (154)              | (20)               |
| <b>Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα που δεν αναταξινομούνται στην κατάσταση αποτ/των σε μεταγενέστερες περιόδους</b>        |      |                      |                    |                    |                    |
| Αποθεματικό αναλογιστικών αποτελεσμάτων  |      | (117)                | 34                 | (147)              | 53                 |
| Επίδραση φόρου επί του αποθεματικού αναλογιστικών αποτελεσμάτων  |      | 26                   | (7)                | 32                 | (12)               |
| <b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων</b>   |      | <b>454</b>           | <b>98</b>          | <b>430</b>         | <b>113</b>         |
| <b>Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου</b>  |      | <b>16.296</b>        | <b>12.414</b>      | <b>13.467</b>      | <b>24.472</b>      |
| <b>Κέρδη περιόδου αποδιδόμενα σε :</b>   |      |                      |                    |                    |                    |
| <b>Ιδιοκτήτες της μητρικής</b>   |      | <b>15.842</b>        | <b>12.316</b>      | <b>13.037</b>      | <b>24.359</b>      |
| Καθαρά Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες  |      | 15.842               | 10.369             | 13.037             | 10.825             |
| Κέρδος / (Ζημιά) περιόδου από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες  |      | -                    | 1.947              | -                  | 13.535             |
| <b>Μη ελέγχουσες συμμετοχές</b>  |      | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου αποδιδόμενα σε:</b>  |      | <b>15.842</b>        | <b>12.316</b>      | <b>13.037</b>      | <b>24.359</b>      |
| <b>Ιδιοκτήτες της μητρικής</b>   |      | <b>16.296</b>        | <b>12.414</b>      | <b>13.467</b>      | <b>24.472</b>      |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες  |      | 16.296               | 10.467             | 13.467             | 10.937             |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες                                       |      | -                    | 1.947              | -                  | 13.535             |
| <b>Μη ελέγχουσες συμμετοχές</b>  |      | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
|  |      | <b>16.296</b>        | <b>12.414</b>      | <b>13.467</b>      | <b>24.472</b>      |

| Κέρδη ανά Μετοχή για κέρδη αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής |      | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ |                    | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ  |                    |
|--|------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  |      | 1.1-<br>31.12.2023   | 1.1-<br>31.12.2022 | 1.1-<br>31.12.2023 | 1.1-<br>31.12.2022 |
| Βασικά σε €  | 5.22 | 0,7415               | 0,5765             | 0,6102             | 1,1402             |
| Κέρδη ανα μετοχη από συνεχιζόμενες δραστηριότητες                    |      | 0,7415               | 0,4853             | 0,6102             | 0,5067             |
| Κέρδη ανα μετοχη από διακοπείσες δραστηριότητες                      |      | 0,0000               | 0,0911             | 0,0000             | 0,6335             |

|  | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ |                    | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ  |                    |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | 1.1-<br>31.12.2023   | 1.1-<br>31.12.2022 | 1.1-<br>31.12.2023 | 1.1-<br>31.12.2022 |
| Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες                          | 24.712               | 20.117             | 19.109             | 17.054             |
| Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες                       | -                    | 959                | -                  | 1.250              |
| Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες    | 34.006               | 29.104             | 24.438             | 22.099             |
| Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες | -                    | 2.523              | -                  | 2.523              |

Τυχόν διαφορές σε αθροίσματα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.

## Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

| Ο ΟΜΙΛΟΣ   |                   |               |                   |                |                       |                 |                          |                 |
|--|-------------------|---------------|-------------------|----------------|-----------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες της ΛΑΜΨΑ                           |                   |               |                   |                |                       |                 |                          |                 |
| Ποσά σε χιλ €  | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπέρ το Άρτιο | Λοιπά αποθεματικά | Ίδιες Μετοχές  | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο          | Μη ελέγχουσες συμμετοχές | Σύνολο          |
| <b>Αναθεωρημένα Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2022</b>                       | <b>23.928</b>     | <b>38.641</b> | <b>14.218</b>     | <b>(3.631)</b> | <b>15.995</b>         | <b>89.151</b>   | -                        | <b>89.151</b>   |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Χρήσης 2022                                  |                   |               | 98                |                | 10.369                | <b>10.467</b>   |                          | <b>10.467</b>   |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες |                   |               |                   |                | 1.947                 | <b>1.947</b>    |                          | <b>1.947</b>    |
| Μεταφορές  |                   |               | 1.218             | 1.081          | (2.299)               | -               |                          | -               |
| <b>Υπόλοιπα των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022</b>               | <b>23.928</b>     | <b>38.641</b> | <b>15.534</b>     | <b>(2.550)</b> | <b>26.012</b>         | <b>101.565</b>  | -                        | <b>101.565</b>  |
| <b>Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2023</b>                                    | <b>23.928</b>     | <b>38.641</b> | <b>15.534</b>     | <b>(2.550)</b> | <b>26.012</b>         | <b>101.565</b>  | -                        | <b>101.565</b>  |
| Μεταβολή από αλλαγή ποσοστού συμμετοχής σε θυγατρική εταιρεία                  |                   |               |                   |                |                       | -               | 4                        | 4               |
| Συναλλαγές αποδιδόμενες στους ιδιοκτήτες                                       | -                 | -             | -                 | -              | -                     | -               | 4                        | 4               |
| Διανομή αποτελέσματος χρήσεως 2022   |                   |               | -                 |                | (8.546)               | <b>(8.546)</b>  |                          | <b>(8.546)</b>  |
| Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας                     | (10.041)          |               |                   |                |                       | <b>(10.041)</b> |                          | <b>(10.041)</b> |
| Κεφαλαιοποίηση υπέρ το άρτιο   | 10.041            | (10.041)      |                   |                |                       | -               |                          | -               |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Χρήσης 2023                                  |                   |               | 454               |                | 15.842                | <b>16.296</b>   |                          | <b>16.296</b>   |
| Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού  |                   |               | 652               |                | (652)                 | <b>(0)</b>      |                          | <b>(0)</b>      |
| Μεταφορές  |                   | (1.853)       | 409               |                | 1.324                 | <b>(119)</b>    |                          | <b>(119)</b>    |
| <b>Υπόλοιπα των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023</b>               | <b>23.928</b>     | <b>26.747</b> | <b>17.049</b>     | <b>(2.550)</b> | <b>33.980</b>         | <b>99.155</b>   | 4                        | <b>99.159</b>   |

Τυχόν διαφορές σε αθροίσματα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.

## Εταιρεία

| Η ΕΤΑΙΡΙΑ  |                   |               |                   |                       |                 |
|--|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| Ποσά σε χιλ €  | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπέρ το Άρτιο | Λοιπά αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο          |
| <b>Αναθεωρημένα Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2022</b>                       | <b>23.928</b>     | <b>38.641</b> | <b>2.246</b>      | <b>3.770</b>          | <b>68.585</b>   |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Χρήσης 2022                                  |                   |               | 113               | 10.825                | <b>10.937</b>   |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες |                   |               |                   | 13.535                | <b>13.535</b>   |
| Μεταφορές  |                   |               | 1.218             | (1.218)               | -               |
| <b>Υπόλοιπα των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022</b>               | <b>23.928</b>     | <b>38.641</b> | <b>3.577</b>      | <b>26.911</b>         | <b>93.057</b>   |
| <b>Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2023</b>                                    | <b>23.928</b>     | <b>38.641</b> | <b>3.577</b>      | <b>26.911</b>         | <b>93.057</b>   |
| Διανομή αποτελέσματος χρήσεως 2022   |                   |               |                   | (8.546)               | <b>(8.546)</b>  |
| Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας                     |                   | (10.041)      |                   |                       | <b>(10.041)</b> |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Χρήσης 2023                                  |                   |               | 430               | 13.037                | <b>13.467</b>   |
| Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού  |                   |               | 652               | (652)                 | -               |
| Μεταφορές  |                   |               | 409               | (409)                 | -               |
| <b>Υπόλοιπα των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023</b>               | <b>23.928</b>     | <b>28.600</b> | <b>5.068</b>      | <b>30.341</b>         | <b>87.937</b>   |

Τυχόν διαφορές σε αθροίσματα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.

### Κατάσταση Ταμειακών Ροών

| Ποσά σε χιλ €   | Ο ΟΜΙΛΟΣ         |                  | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ       |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | 01.01-31.12.2023 | 01.01-31.12.2022 | 01.01-31.12.2023 | 01.01-31.12.2022 |
| <b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>  |                  |                  |                  |                  |
| Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες   | 22.200           | 13.927           | 18.035           | 14.224           |
| Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες  | -                | 2.397            | -                | 16.740           |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για:  |                  |                  |                  |                  |
| Αποσβέσεις  | 9.295            | 8.987            | 5.330            | 5.045            |
| Ζημιές / (Κέρδη) από πώληση παγίων-απομείωση  | (12)             | 29               | (12)             | -                |
| Προβλέψεις / (Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων)  | 375              | 1.369            | 343              | 246              |
| Ζημιές απομείωσης / (Κέρδη από αναστροφή απομείωσης)  | -                | -                | -                | (2.040)          |
| Συναλλαγματικές διαφορές  | 191              | 182              | 140              | 192              |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα   | (4.120)          | (114)            | (4.004)          | (99)             |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα   | 6.393            | 6.122            | 4.937            | 4.777            |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για διακοπείσες δραστηριότητες:   | -                | (64)             | -                | (14.407)         |
| <b>Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης</b>   | <b>34.321</b>    | <b>32.835</b>    | <b>24.769</b>    | <b>24.679</b>    |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: |                  |                  |                  |                  |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων  | (199)            | (314)            | (90)             | (83)             |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων  | 4.521            | (3.596)          | 5.599            | (3.633)          |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)   | 2.165            | 9.172            | 475              | 7.242            |
| <b>Μείον:</b>   |                  |                  |                  |                  |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα   | (6.311)          | (4.642)          | (5.228)          | (3.673)          |
| Καταβλημένοι φόροι  | (9.118)          | (409)            | (8.518)          | -                |
| Εισροές / (εκροές) λειτουργικών δραστηριοτήτων από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες  | -                | (7.139)          | -                | (7.139)          |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>  | <b>25.380</b>    | <b>25.906</b>    | <b>17.007</b>    | <b>17.392</b>    |
| <b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>   |                  |                  |                  |                  |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων  | (6.745)          | (3.635)          | (4.507)          | (1.901)          |
| Αγορά χρηματοοικονομικών μέσων  | -                | (13.541)         | -                | (13.541)         |
| Πωλήσεις ενσώματων παγίων   | 23               | -                | 23               | -                |
| Εισπράξεις από μείωση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής  | -                | -                | 9.028            | -                |
| Δάνεια σε συνδεδεμένα μέρη  | (3.561)          | -                | (3.561)          | -                |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής/ποσά προοριζόμενα για ΑΜΚ θυγατρικής  | 5                | -                | (1.365)          | (650)            |
| Τόκοι εισπραχθέντες   | 935              | 15               | 819              | -                |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>                        | <b>(9.342)</b>   | <b>(17.162)</b>  | <b>438</b>       | <b>(16.092)</b>  |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) από διακοπείσες δραστηριότητες</b>                          |                  | <b>42.502</b>    |                  | <b>42.502</b>    |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>   | <b>(9.342)</b>   | <b>25.341</b>    | <b>438</b>       | <b>26.410</b>    |
| <b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>  |                  |                  |                  |                  |
| Πληρωμές από επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας   | (10.041)         | -                | (10.041)         | -                |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια   | 73.683           | -                | 73.683           | -                |
| Πωλήσεις / (Αγορές) Ιδίων μετοχών   | (202)            | -                | -                | -                |
| Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους της μητρικής   | (8.542)          | -                | (8.542)          | -                |
| Εξοφλήσεις δανείων  | (80.300)         | (15.481)         | (79.100)         | (12.400)         |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)   | (461)            | (38)             | (42)             | 215              |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>                     | <b>(25.863)</b>  | <b>(15.519)</b>  | <b>(24.043)</b>  | <b>(12.185)</b>  |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) από διακοπείσες δραστηριότητες</b>                       |                  | <b>(20.198)</b>  |                  | <b>(20.198)</b>  |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>  | <b>(25.863)</b>  | <b>(35.717)</b>  | <b>(24.043)</b>  | <b>(32.383)</b>  |
| <b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)</b>  | <b>(9.825)</b>   | <b>15.530</b>    | <b>(6.599)</b>   | <b>11.419</b>    |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης   | 41.398           | 25.868           | 31.605           | 20.186           |
| <b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</b>  | <b>31.573</b>    | <b>41.398</b>    | <b>25.007</b>    | <b>31.605</b>    |

Τυχόν διαφορές σε αθροίσματα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.



## Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων

### 1. Γενικές πληροφορίες

Ο Όμιλος ΛΑΜΨΑ έχει υιοθετήσει πλήρως όλα τα Δ.Π.Χ.Α. και τις διερμηνείες που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και που η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική για τη σύνταξη των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων που καλύπτουν την τρέχουσα χρήση.

Η μητρική εταιρεία του Ομίλου είναι η «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» εδρεύει στην Αθήνα, Βασιλέως Γεωργίου Α1 και είναι καταχωρημένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών του Υπουργείου Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας, με αριθμό Μ.Α.Ε 06015/006/Β/86/0135 και η διάρκειά της έχει ορισθεί σε εκατό (100) έτη, τα οποία άρχισαν από τη δημοσίευση στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως του Βασιλικού Διατάγματος που ενέκρινε το καταστατικό της. Η εταιρεία λειτουργεί ανελλιπώς από την ίδρυσή της, επί ενενήντα εννιά (99) συναπτά έτη. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων την 19/06/2015, αποφάσισε τη παράταση της διάρκειας της Εταιρείας για πενήντα (50) έτη και αντίστοιχα την τροποποίηση του άρθρου 4 του καταστατικού της.

Σκοπός της μητρικής εταιρείας είναι η απόκτηση, κατασκευή και εκμετάλλευση ξενοδοχείων στην Αθήνα και αλλού, στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, καθώς και συναφών επιχειρήσεων, όπως η απόκτηση ή εκμετάλλευση ιαματικών υδάτων, λουτροπόλεων, δημοσίων θεαμάτων, λεσχών, κ.τ.λ. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας είναι [www.lamfa.gr](http://www.lamfa.gr).

Οι μετοχές του Ομίλου είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών από το 1946.

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, έχουν εγκριθεί προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 29 Απριλίου 2024.

Η εταιρεία ΛΑΜΨΑ και η Starwood Hotels and Resorts Worldwide Inc, υπέγραψαν σύμβαση Διαχείρισης και Λειτουργίας του Ξενοδοχείου τον Δεκέμβριο του 2001. Σύμφωνα με τη σύμβαση η Starwood, συμφώνησε να παρέχει υπηρεσίες Διαχείρισης και Λειτουργίας στο ξενοδοχείο «Μεγάλη Βρεταννία». Η διάρκεια της Σύμβασης Διαχείρισης είναι αρχικά εικοσιπενταετής (25 ετών), με δικαίωμα παράτασης για άλλα 25 έτη. Και οι δύο εταιρείες έχουν περιορισμένα δικαιώματα ως προς την καταγγελία της σύμβασης χωρίς λόγο. Το 2013, η σύμβαση αυτή επεκτάθηκε για να συμπεριλάβει και την διαχείριση του Ξενοδοχείου «King George».

Επίσης, σύμβαση διαχείρισης υπέγραψε με την Starwood Hotels & Resorts Worldwide Inc. και η απορροφώμενη Τουριστικά Θέρετρα Α.Ε. (Ξενοδοχείο «Sheraton Rhodes Resort»). Η συμφωνία αφορά την ανάληψη της λειτουργικής διαχείρισης του Ξενοδοχείου (operating services agreement), το οποίο πωλήθηκε εντός της χρήσης 2022.

Σημειώνεται ότι η Starwood Hotels & Resorts Worldwide Inc. εξαγοράστηκε το 2016 από την Marriott International Inc., με συνέπεια η διαχείριση των δύο ξενοδοχείων να ασκείται πλέον από την Marriott International Inc.

Το ξενοδοχείο της εταιρείας Hyatt Regency Belgrade διαχειρίζεται ο διεθνής όμιλος ξενοδοχείων της Hyatt. Η Hyatt Hotels Corporation, με έδρα το Σικάγο, είναι μια κορυφαία παγκόσμια εταιρεία φιλοξενίας που λειτουργεί 20 κορυφαία brands. Στα τέλη του 2020, το χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας περιελάμβανε περισσότερα από 975 καταλύματα ξενοδοχείων, all inclusive και wellness resort σε 69 χώρες σε έξι ηπείρους. Οι θυγατρικές της Εταιρείας λειτουργούν, διαχειρίζονται, χρησιμοποιούν διακαιόχρηση (franchise), κατέχουν, μισθώνουν, αναπτύσσουν, αδειοδοτούν ή παρέχουν υπηρεσίες σε ξενοδοχεία, θέρετρα, επώνυμες κατοικίες και ιδιοκτησίες διακοπών, συμπεριλαμβανομένων των Park Hyatt®, Miraval®, Grand Hyatt®, Alila®, Andaz®, The Unbound Collection by Hyatt®, Destination by Hyatt®, Hyatt Regency®, Hyatt®, Hyatt Ziva™, Hyatt Zilara™, Thompson Hotels®, Hyatt Centric®, Caption by Hyatt, JdV by Hyatt®, Hyatt House®, Hyatt Place®, tommie™, UrCove, και Hyatt Residence Club®, και λειτουργούν το πρόγραμμα αφοσίωσης World of Hyatt® που παρέχει ξεχωριστά οφέλη και αποκλειστικές εμπειρίες στα πολύτιμα μέλη του.

Η εταιρεία Ελληνικών Ξενοδοχείων ΛΑΜΨΑ Α.Ε. συνεργάζεται για την διαχείριση του ξενοδοχείου της Excelsior Belgrade με την Orbis Hotel Group -AccorHotels. Η Orbis Hotel Group, θυγατρική της Γαλλικής AccorHotels και διαχειριστής των Ξενοδοχείων της στην Ανατολική Ευρώπη, εγκαίνιασε την παρουσία της στη Σερβία με το άνοιγμα του Mercure Belgrade Excelsior το Σεπτέμβριο του 2017, το οποίο θα διοικείται από την Orbis Hotel Group στα πλαίσια της σύμβασης με την ιδιοκτήτρια και επενδύτρια εταιρεία ΛΑΜΨΑ Α.Ε. Με την ευκαιρία της ένταξης του στη διεθνούς φήμης αλυσίδα Mercure συνδέθηκε άμεσα με το δίκτυο πωλήσεων και marketing της AccorHotels σε παγκόσμιο επίπεδο.

Η «Εταιρεία Ελληνικών Ξενοδοχείων ΛΑΜΨΑ Α.Ε.», έχει προχωρήσει από τον Δεκέμβριο 2018 στην μακροχρόνια μίσθωση του ιστορικού ξενοδοχείου Athens Capital, ιδιοκτησίας του ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΗΤΙΚΟΥ

TAMEIOY ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΡΩΗΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ Α.Τ.Ε. («Α.Τ.Π.Π.Ε. Α.Τ.Ε.»). Στο πλαίσιο αυτής της μίσθωσης, η εταιρεία προχώρησε σε συμφωνία με τον διεθνή ξενοδοχειακό όμιλο Accor Hotels, για την ανάληψη της διαχείρισης του ξενοδοχείου, με την εμπορική επωνυμία MGallery. Η σύμβαση έχει διάρκεια 25 ετών και περιλαμβάνει βασική αμοιβή διαχείρισης επί των εσόδων και αμοιβή επίτευξης στόχων. Η AccorHotels είναι ένας Ξενοδοχειακός Όμιλος, που προσφέρει μοναδικές εμπειρίες σε περισσότερα από 4.500 ξενοδοχεία, resorts και κατοικίες σε 100 διαφορετικές χώρες. Με ένα χαρτοφυλάκιο διεθνούς φήμης ξενοδοχείων καλύπτει όλο το φάσμα επισκεπτών, για περισσότερα από 50 χρόνια.

## 2. Πλαίσιο κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι ενοποιημένες και ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ΛΑΜΨΑ Α.Ε. έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.). Οι καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Δ.Π.Χ.Α., όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής και των θυγατρικών εταιρειών έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας, καθώς η Διοίκηση του Ομίλου αξιολογεί πως θα υπάρχει επαρκής ρευστότητα προκειμένου να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη δραστηριότητα του Ομίλου.

Οι ουσιώδεις λογιστικές πολιτικές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 01.01.2022-31.12.2022 με εξαίρεση τα νέα ή αναθεωρημένα λογιστικά πρότυπα και διερμηνείες που αναφέρονται στη σημείωση 2.2 των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και έχουν εφαρμογή στον Όμιλο.

Η σύνταξη χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., απαιτεί τη χρήση λογιστικών εκτιμήσεων. Επίσης, απαιτεί την κρίση της διοίκησης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών του Ομίλου. Οι περιπτώσεις οι οποίες περιλαμβάνουν μεγαλύτερο βαθμό κρίσης και πολυπλοκότητας ή οι περιπτώσεις όπου οι υποθέσεις και οι εκτιμήσεις είναι σημαντικές για τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, περιλαμβάνονται στη σημείωση 2.2.

### 2.1. Αλλαγές σε ουσιώδεις λογιστικές πολιτικές

Οι ουσιώδεις λογιστικές πολιτικές και οι υπολογισμοί βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31.12.2023 και έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια για όλες τις χρήσεις που παρουσιάζονται.

### 2.2. Αλλαγές σε Λογιστικές Πολιτικές - Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες

Στις Χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν τηρηθεί οι λογιστικές πολιτικές που χρησιμοποιήθηκαν για να καταρτιστούν οι Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022 προσαρμοσμένων με τα νέα Πρότυπα και τις αναθεωρήσεις που επιτάσσουν τα ΔΠΧΑ για τις χρήσεις που άρχισαν την 1η Ιανουαρίου 2023.

#### 2.2.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα.

- **ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023)**

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις

θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Ο Όμιλος αξιολόγησε και τροποποίησε την γνωστοποίηση των λογιστικών πολιτικών σύμφωνα με τις οδηγίες του ΔΛΠ 1. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος: Αναβαλλόμενος Φόρος σχετιζόμενος με Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία Μεμονωμένη Συναλλαγή» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023)**

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίδραση σε μελλοντικές συναλλαγές τέτοιου τύπου, σε περίπτωση που προκύψουν. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις: Πρώτη Εφαρμογή των ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Πληροφορίες Συγκριτικής Περιόδου» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023)**

Τον Δεκέμβριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στις απαιτήσεις μετάβασης στο ΔΠΧΑ 17 προκειμένου να αντιμετωπίσει ένα σημαντικό ζήτημα που σχετίζεται με τις προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ των υποχρεώσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις και των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού στη συγκριτική πληροφόρηση στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» και του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Η τροποποίηση έχει σκοπό να βελτιώσει τη χρησιμότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που θα παρουσιάζεται στη συγκριτική περίοδο για τους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι εισοδήματος»: Διεθνής Φορολογική Μεταρρύθμιση – Πρότυποι Κανόνες του Πυλώνα II (εφαρμόζεται άμεσα και για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν από την 01.01.2023)**

Τον Μάιο του 2023, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι εισοδήματος» σχετικά με τους Κανόνες του Πυλώνα Δύο της Διεθνούς Φορολογικής Μεταρρύθμισης. Οι τροποποιήσεις εισήγαγαν: α) μια προσωρινή εξαίρεση από τις απαιτήσεις αναγνώρισης για τη λογιστικοποίηση των αναβαλλόμενων φόρων που προκύπτουν από την εφαρμογή της διεθνούς φορολογικής μεταρρύθμισης (Πυλώνας II) και β) πρόσθετες γνωστοποιήσεις για τις επηρεαζόμενες επιχειρήσεις. Οι οικονομικές οντότητες μπορούν να εφαρμόσουν άμεσα την προσωρινή εξαίρεση, αλλά οι γνωστοποιήσεις απαιτούνται για την ετήσια περίοδο που ξεκινά από την 1η Ιανουαρίου 2023 και μετά. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

## **2.2.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις: Υποχρέωση Μίσθωσης σε μία Πώληση και Επαναμίσθωση» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2024)**

Τον Σεπτέμβριο του 2022, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» με τις οποίες προστίθενται απαιτήσεις για τον τρόπο με τον οποίο μια εταιρεία λογιστικοποιεί μία πώληση και επαναμίσθωση (“sale and leaseback”) μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Η πώληση και επαναμίσθωση είναι μια συναλλαγή κατά την οποία, μια εταιρεία πουλά ένα περιουσιακό στοιχείο και μισθώνει το ίδιο περιουσιακό στοιχείο πίσω για μια χρονική περίοδο από τον νέο ιδιοκτήτη. Το ΔΠΧΑ 16 περιλαμβάνει απαιτήσεις σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό μίας πώλησης και επαναμίσθωσης κατά την ημερομηνία που πραγματοποιείται η συναλλαγή. Ωστόσο, το Πρότυπο δεν είχε προσδιορίσει τον τρόπο επιμέτρησης της συναλλαγής μετά την ημερομηνία αυτής. Οι εκδοθείσες τροποποιήσεις προστίθενται στις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 16 σχετικά με την πώληση και επαναμίσθωση, υποστηρίζοντας με τον τρόπο αυτό τη συνεπή εφαρμογή του λογιστικού προτύπου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν θα αλλάξουν τον λογιστικό χειρισμό για μισθώσεις εκτός από αυτές που προκύπτουν από μία συναλλαγή πώλησης και επαναμίσθωσης. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2024.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2024)**

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μιας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονήσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικής εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Ωστόσο, τον Οκτώβριο του 2022, το IASB εξέδωσε μία επιπλέον τροποποίηση που στοχεύει στη βελτίωση της πληροφόρησης που παρέχουν οι εταιρείες σχετικά με τις μακροπρόθεσμες δανειακές δεσμεύσεις. Το ΔΛΠ 1 απαιτεί από μία εταιρεία να ταξινομεί το δάνειο ως μακροπρόθεσμο μόνο εάν η εταιρεία μπορεί να αποφύγει τον διακανονισμό του δανείου εντός 12 μηνών μετά την ημερομηνία αναφοράς. Ωστόσο, η ικανότητα μίας εταιρείας να το πράξει εξαρτάται συχνά από τη συμμόρφωση με τις δεσμεύσεις του. Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 προσδιορίζουν ότι οι δεσμεύσεις που

πρέπει να τηρούνται μετά την ημερομηνία αναφοράς δεν επηρεάζουν την ταξινόμηση του δανείου ως βραχυπρόθεσμου ή μακροπρόθεσμου κατά την ημερομηνία αναφοράς. Αντίθετα, οι τροποποιήσεις του προτύπου απαιτούν από μία εταιρεία να γνωστοποιεί πληροφορίες σχετικά με αυτές τις δεσμεύσεις στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024, με την πρόωρη υιοθέτησή τους να επιτρέπεται. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2024.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών ροών» και στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»: Ρυθμίσεις Χρηματοδότησης Προμηθευτή (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2024)**

Τον Μάιο του 2023, το Διεθνές Συμβούλιο Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις ("Supplier Finance Arrangements"), οι οποίες τροποποίησαν το ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών Ροών» και το ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις». Το IASB εξέδωσε τις Ρυθμίσεις Χρηματοδότησης Προμηθευτή απαιτώντας από μια οικονομική οντότητα να παρέχει επιπρόσθετες γνωστοποιήσεις σχετικά με τις ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή. Οι τροποποιήσεις απαιτούν επιπλέον γνωστοποιήσεις που συμπληρώνουν τις υπάρχουσες γνωστοποιήσεις στα δύο αυτά πρότυπα. Οι εν λόγω γνωστοποιήσεις έχουν ως σκοπό να βοηθήσουν τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων α) να αξιολογήσουν τον τρόπο που οι ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή επηρεάζουν τις υποχρεώσεις και τις ταμειακές ροές μιας οικονομικής οντότητας, και β) να κατανοήσουν την επίδραση των ρυθμίσεων χρηματοδότησης προμηθευτή στους κινδύνους ρευστότητας και πώς θα μπορούσε να επηρεαστεί η οικονομική οντότητα εάν τα εν λόγω χρηματοοικονομικά εργαλεία δεν είναι πλέον διαθέσιμα. Οι τροποποιήσεις στο IAS 7 και το IFRS 7 ισχύουν για τη λογιστική περίοδο από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος»: Έλλειψη Ανταλλαξιμότητας (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2025)**

Τον Αύγουστο του 2023, το Διεθνές Συμβούλιο Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος» με τις οποίες απαιτείται από τις οικονομικές οντότητες να παρέχουν πιο χρήσιμες πληροφορίες στις οικονομικές τους καταστάσεις όταν ένα νόμισμα δεν μπορεί να ανταλλαχθεί σε ένα άλλο νόμισμα. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν την εισαγωγή του ορισμού της ανταλλαξιμότητας ενός νομίσματος, καθώς και τη διαδικασία με την οποία η οικονομική οντότητα θα πρέπει να αξιολογεί αυτήν την ανταλλαξιμότητα. Επιπρόσθετα, οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση αναφορικά με το πώς πρέπει η οικονομική οντότητα να υπολογίζει την συναλλαγματική ισοτιμία (spot rate) στις περιπτώσεις όπου το νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο και απαιτούν πρόσθετες γνωστοποιήσεις σε περιπτώσεις όπου μια οικονομική οντότητα έχει υπολογίσει μια συναλλαγματική ισοτιμία λόγω έλλειψης ανταλλαξιμότητας. Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 ισχύουν για τη λογιστική περίοδο από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2025. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

### 2.3. Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις.

Η προετοιμασία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) απαιτεί από τη Διοίκηση το σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις την ημερομηνία σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Επηρεάζουν επίσης τις γνωστοποιήσεις των ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων την ημερομηνία σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων της περιόδου. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά στις συγκεκριμένες συνθήκες, ενώ επαναξιολογούνται συνεχώς με την χρησιμοποίηση όλων των διαθέσιμων πληροφοριών.

## Κρίσεις

Οι βασικές κρίσεις που πραγματοποιεί η Διοίκηση του Ομίλου (εκτός των κρίσεων που συνδέονται με εκτιμήσεις οι οποίες παρουσιάζονται στη συνέχεια) και που έχουν την σημαντικότερη επίδραση στα ποσά που αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σχετίζονται κυρίως με:

- Εκτίμηση ανακτησιμότητας/ απομείωσης υπεραξίας
- Εκτίμηση ανακτησιμότητας/ απομείωσης ιδιόκτητων ξενοδοχείων Εταιρείας & Ομίλου και ξενοδοχείων με δικαίωμα χρήσης Ομίλου
- Εκτίμηση ανακτησιμότητας/ απομείωσης θυγατρικών
- Προβλέψεις
- Κατηγοριοποίηση των επενδύσεων
- Ανακτησιμότητα των απαιτήσεων
- Απαξίωση των αποθεμάτων
- Φόρο εισοδήματος

## Εκτιμήσεις και υποθέσεις

Συγκεκριμένα ποσά τα οποία περιλαμβάνονται ή επηρεάζουν τις χρηματοοικονομικές μας καταστάσεις καθώς και τις σχετικές γνωστοποιήσεις εκτιμώνται, απαιτώντας από εμάς να σχηματίζουμε υποθέσεις σχετικά με αξίες ή συνθήκες οι οποίες δεν είναι δυνατόν να είναι γνωστές με βεβαιότητα κατά την περίοδο σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Μία λογιστική εκτίμηση θεωρείται σημαντική όταν είναι σημαντική για την εικόνα της οικονομικής κατάστασης της εταιρείας και τα αποτελέσματα και απαιτεί τις πιο δύσκολες, υποκειμενικές ή περίπλοκες κρίσεις της Διοίκησης, συχνά ως αποτέλεσμα της ανάγκης για σχηματισμό εκτιμήσεων σχετικά με την επίδραση υποθέσεων οι οποίες είναι αβέβαιες. Ο Όμιλος αξιολογεί τέτοιες εκτιμήσεις σε συνεχή βάση, βασιζόμενος στα αποτελέσματα του παρελθόντος και στην εμπειρία, σε συσκέψεις με ειδικούς, σε τάσεις και σε άλλες μεθόδους οι οποίες θεωρούνται λογικές στις συγκεκριμένες συνθήκες, όπως επίσης και τις προβλέψεις μας σχετικά με το πώς αυτά ενδέχεται να αλλάξουν στο μέλλον. Στη § 3 «Σύνοψη των λογιστικών πολιτικών», αναφέρονται οι λογιστικές πολιτικές οι οποίες έχουν επιλεγεί από αποδεκτές εναλλακτικές.

Αξίζει να σημειωθεί πως παρά το γεγονός ότι αυτές οι εκτιμήσεις βασίζονται στην καλύτερη γνώση της Διοίκησης σχετικά με τα τρέχοντα γεγονότα και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα είναι πιθανό να διαφέρουν τελικά από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί.

### • Ενδείξεις / Εκτίμηση απομείωσης

Ο Όμιλος ετησίως αξιολογεί τα γεγονότα ή τις συνθήκες που καθιστούν πιθανή την ύπαρξη απομείωσης των ιδιόκτητων και ξενοδοχείων με δικαίωμα χρήσης και των επενδύσεων της Μητρικής σε θυγατρικές, όπως για παράδειγμα μιας σημαντικής δυσμενούς αλλαγής στο εταιρικό κλίμα ή μιας απόφασης για πώληση ή διάθεση μιας μονάδας ή ενός λειτουργικού τομέα. Ο καθορισμός της ύπαρξης απομείωσης απαιτεί τον υπολογισμό του ανακτήσιμου της αντίστοιχης μονάδας, η οποία εκτιμάται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της προεξόφλησης των ταμειακών ροών.

Τα ανακτήσιμα ποσά των μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών έχουν καθοριστεί βασιζόμενα σε υπολογισμούς της αξίας χρήσης. Αυτοί οι υπολογισμοί απαιτούν τη χρήση εκτιμήσεων.

Εάν από αυτή την ανάλυση προκύπτει ανάγκη για απομείωση, η μέτρηση της απομείωσης απαιτεί εκτίμηση της εύλογης αξίας για κάθε αναγνωριζόμενο ενσώματο ή άυλο περιουσιακό στοιχείο. Σε αυτή την περίπτωση, χρησιμοποιείται η προσέγγιση των ταμειακών ροών η οποία αναφέρεται παραπάνω από ανεξάρτητους εκτιμητές, όπου κρίνεται κατάλληλο.

Επιπλέον ετησίως αξιολογούνται για ενδείξεις για τυχόν απομείωση άλλα αναγνωριζόμενα άυλα περιουσιακά στοιχεία με καθορισμένες ωφέλιμες ζωές και υποκείμενα σε απόσβεση συγκρίνοντας τη λογιστική αξία με το άθροισμα των μη προεξοφλημένων ταμειακών ροών που αναμένεται να δημιουργηθούν από το περιουσιακό στοιχείο.

Κατά την 31.12.2020 η Διοίκηση του Ομίλου, στο πλαίσιο και των ιδιαίτερων συνθηκών που είχαν δημιουργηθεί λόγω της πανδημίας Covid-19, είχε προβεί σε έλεγχο απομείωσης του κόστους συμμετοχής

στις θυγατρικές της εταιρείες. Από τον εν λόγω έλεγχο είχε προκύψει απομείωση συνολικού ποσού €2.040 χιλ, όσον αφορά την συμμετοχή στη θυγατρική εταιρεία ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.. Την προηγούμενη χρήση, την 31.12.2022, στη βάση ομαλοποίησης των συνθηκών δραστηριότητας του κλάδου και των εταιρειών του Ομίλου, η Διοίκηση προέβη σε επαναξιολόγηση της ανακτήσιμης αξίας των συμμετοχών του και ως αποτέλεσμα η προαναφερθείσα απομείωση αναστράφηκε πλήρως. Η επαναφορά της αξίας βασίστηκε στη μέθοδο αξία λόγω χρήσης (value in use) και προσδιορίστηκε με βάση το μοντέλο εκτίμησης των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών και για τον υπολογισμό της χρησιμοποιήθηκε το 5-ετές επιχειρηματικό σχέδιο της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών.

Η διοίκηση αξιολόγησε την ύπαρξη περαιτέρω ενδείξεων απομείωσης καθώς και τη μεταβολή βασικών παραδοχών όπως προεξοφλητικό επιτόκιο και την πορεία του Ομίλου σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα και κατέληξε στο συμπέρασμα πως δεν υφίστανται ενδείξεις για τη διενέργεια λεπτομερούς ελέγχου απομειώσεων των λοιπών Περιουσιακών του Στοιχείων.

Τόσο κατά την 31.12.2022 όσο και την 31.12.2023 δεν υπάρχει υπεραξία στον Όμιλο, κωθώς αποαναγνωρίστηκε με την πώληση του ξενοδοχείου Sheraton Rhodes. Βλέπε σημείωση 5.5.

### **Φόροι εισοδήματος**

Ο τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος υπολογίζονται βάσει των οικονομικών καταστάσεων κάθε μιας εκ των εταιριών που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα ή άλλα φορολογικά πλαίσια εντός των οποίων λειτουργούν οι θυγατρικές εξωτερικού. Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται βάσει των κερδών της κάθε εταιρίας, τους πρόσθετους φόρους εισοδήματος που προκύπτουν από τους φορολογικούς ελέγχους των φορολογικών αρχών και από τους αναβαλλόμενους φόρους εισοδήματος βάσει των θεσμοθετημένων φορολογικών συντελεστών.

- **Προβλέψεις**

Οι επισφαλείς λογαριασμοί απεικονίζονται με τα ποσά τα οποία είναι πιθανόν να ανακτηθούν. Οι εκτιμήσεις για τα ποσά που αναμένεται να ανακτηθούν προκύπτουν κατόπιν ανάλυσης, καθώς και από την εμπειρία του Ομίλου σχετικά με την πιθανότητα επισφαλειών των πελατών. Μόλις γίνει γνωστό ότι ένας συγκεκριμένος λογαριασμός υπόκειται σε μεγαλύτερο κίνδυνο του συνήθους πιστωτικού κινδύνου (πχ, χαμηλή πιστοληπτική ικανότητα του πελάτη, διαφωνία σχετικά με την ύπαρξη ή το ποσό της απαίτησης, κτλ.), ο λογαριασμός αναλύεται και κατόπιν καταγράφεται ως επισφάλεια εάν οι συνθήκες, /υποδηλώνουν ότι η απαίτηση είναι ανείσπρακτη.

- **Ενδεχόμενα γεγονότα**

Ο Όμιλος εμπλέκεται σε δικαστικές διεκδικήσεις και αποζημιώσεις κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών του. Η Διοίκηση κρίνει ότι οποιοδήποτε διακανονισμοί δε θα επηρέαζαν σημαντικά την οικονομική θέση του Ομίλου στις 31 Δεκεμβρίου 2023. Παρόλα αυτά, ο καθορισμός των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που σχετίζονται με τις δικαστικές διεκδικήσεις και τις απαιτήσεις είναι μια πολύπλοκη διαδικασία που περιλαμβάνει κρίσεις σχετικά με τις πιθανές συνέπειες και τις διερμηνείες σχετικά με τους νόμους και τους κανονισμούς. Μεταβολές στις κρίσεις ή στις διερμηνείες είναι πιθανό να οδηγήσουν σε μια αύξηση ή μια μείωση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων του Ομίλου στο μέλλον.

- **Συνενώσεις Επιχειρήσεων**

Κατά την αρχική αναγνώριση τα στοιχεία του ενεργητικού, καθώς και οι υποχρεώσεις της αποκτώμενης επιχείρησης συμπεριλαμβάνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις στις εύλογες αξίες τους. Κατά την επιμέτρηση των εύλογων αξιών, η διοίκηση χρησιμοποιεί εκτιμήσεις σχετικά με τις μελλοντικές ταμειακές ροές, ωστόσο τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν. Οποιαδήποτε αλλαγή στην επιμέτρηση μετά την αρχική αναγνώριση, θα επηρεάσει την επιμέτρηση της υπεραξίας.

- **Ωφέλιμη ζωή αποσβέσιμων στοιχείων**

Η διοίκηση της εταιρείας εξετάζει τις ωφέλιμες ζωές των αποσβέσιμων στοιχείων σε κάθε χρήση. Την 31η Δεκεμβρίου 2023 η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι οι ωφέλιμες ζωές αντιπροσωπεύουν την αναμενόμενη χρησιμότητα των στοιχείων του ενεργητικού. Τα πραγματοποιηθέντα αποτελέσματα, ωστόσο, είναι πιθανό να διαφέρουν λόγω τεχνικής βαθμιαίας απαξίωσης, κυρίως όσον αφορά το λογισμικό και το μηχανογραφικό εξοπλισμό.

### 3. Ουσιώδεις Λογιστικές Πολιτικές

#### 3.1. Γενικά

Οι σημαντικές λογιστικές πολιτικές οι οποίες έχουν χρησιμοποιηθεί στην κατάρτιση αυτών των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων συνοψίζονται παρακάτω.

#### 3.2. Ενοποίηση και επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

- **Θυγατρικές**

Θυγατρικές είναι όλες οι οντότητες στις οποίες ο Όμιλος έχει τη δύναμη να ελέγχει τις χρηματοοικονομικές και επιχειρηματικές πολιτικές. Η ΛΑΜΨΑ Α.Ε. θεωρεί ότι κατέχει και ασκεί έλεγχο όταν συμμετέχει με ποσοστό μεγαλύτερο από το ήμισυ των δικαιωμάτων ψήφου.

Κατά τον προσδιορισμό του κατά πόσο η ΛΑΜΨΑ Α.Ε. ασκεί έλεγχο στα δικαιώματα ψήφου μιας άλλης οικονομικής οντότητας εξετάζεται η ύπαρξη και η τυχόν επίδραση δυνητικών δικαιωμάτων ψήφου τα οποία μπορούν να εξασκηθούν ή να μετατραπούν.

Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ΛΑΜΨΑ Α.Ε. περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας όπως επίσης και των οικονομικών οντοτήτων οι οποίες ελέγχονται από τον Όμιλο με πλήρη ενοποίηση.

Οι θυγατρικές ενοποιούνται με τη μέθοδο της πλήρους ενοποίησης από την ημερομηνία κατά την οποία ο Όμιλος αποκτά τον έλεγχο ενώ παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία κατά την οποία παύει να υπάρχει ο έλεγχος.

Επιπλέον, οι θυγατρικές που έχουν αποκτηθεί είναι υποκείμενες στην εφαρμογή της μεθόδου της αγοράς. Αυτή περιλαμβάνει την αναπροσαρμογή στην εύλογη αξία όλων των αναγνωρίσιμων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των ενδεχόμενων υποχρεώσεων της θυγατρικής, κατά την ημερομηνία της απόκτησης, ανεξαρτήτως εάν αυτά έχουν συμπεριληφθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της θυγατρικής πριν την απόκτησή της. Κατά την αρχική αναγνώριση, τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις της θυγατρικής περιλαμβάνονται στον ενοποιημένο ισολογισμό στα αναπροσαρμοσμένα ποσά, τα οποία επίσης χρησιμοποιούνται ως βάση για την μετέπειτα επιμέτρησή τους σύμφωνα με τις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου. Η υπεραξία αντιπροσωπεύει το υπερβάλλον του κόστους κτήσης πάνω από την εύλογη αξία του μεριδίου του Ομίλου στα αναγνωρίσιμα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου της αποκτώμενης θυγατρικής κατά την απόκτησή της. Εάν το κόστος απόκτησης είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των καθαρών περιουσιακών στοιχείων της αποκτώμενης θυγατρικής, η διαφορά αναγνωρίζεται απευθείας στο αποτέλεσμα.

Οι μη ελέγχουσες συμμετοχές παρουσιάζουν το μέρος των κερδών ή των ζημιών και του καθαρού ενεργητικού (net assets) τα οποία δεν ανήκουν στον Όμιλο. Αν οι ζημιές μιας θυγατρικής που αφορούν σε Μη ελέγχουσες συμμετοχές υπερβαίνουν τις Μη ελέγχουσες συμμετοχές στα ίδια κεφάλαια της θυγατρικής, το υπερβάλλον ποσό επιμερίζεται στους μετόχους της μητρικής εκτός από το ποσό για το οποίο η μειοψηφία έχει μια υποχρέωση και είναι ικανή να καλύψει τις ζημιές αυτές.

Οι λογιστικές πολιτικές των θυγατρικών επιχειρήσεων μεταβλήθηκαν όπου κρίθηκε απαραίτητο προκειμένου να είναι συνεπείς με τις πολιτικές που υιοθετούνται από τον Όμιλο.

Ενδοεταιρικοί λογαριασμοί απαιτήσεων και υποχρεώσεων καθώς και συναλλαγές έσοδα και έξοδα και μη πραγματοποιηθέντα κέρδη ή ζημιές μεταξύ των εταιρειών απαλείφονται.

Στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της μητρικής, η συμμετοχή στις θυγατρικές εταιρείες αποτιμάται στο κόστος κτήσης, εκτός εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης.

#### 3.3. Μετατροπή στοιχείων σε ξένο νόμισμα

Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ΛΑΜΨΑ Α.Ε. παρουσιάζονται σε ευρώ (€), το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα και της μητρικής εταιρείας.

Κάθε οικονομική οντότητα του Ομίλου καθορίζει το λειτουργικό της νόμισμα και τα στοιχεία τα οποία περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις κάθε οικονομικής οντότητας. Στις ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις των οικονομικών οντοτήτων που ενοποιούνται, οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα κάθε μεμονωμένης οντότητας χρησιμοποιώντας τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ίσχυαν στις ημερομηνίες των συναλλαγών. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα



μετατρέπονται σε ευρώ χρησιμοποιώντας τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ίσχυαν στις ημερομηνίες των συναλλαγών.

Συναλλαγματικά κέρδη και ζημιές, οι οποίες προκύπτουν από τέτοιες συναλλαγές και από τη μετατροπή των υπολοίπων λογαριασμών με συναλλαγματικές ισοτιμίες τέλους χρήσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα στο κονδύλι «Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)», αντίστοιχα εκτός από το σκέλος του κέρδους ή της ζημίας του αντισταθμιστικού μέσου που τεκμηριώνεται ως αποτελεσματική αντιστάθμιση και αναγνωρίζεται απευθείας στα ίδια κεφάλαια μέσω της κατάστασης μεταβολών των ιδίων κεφαλαίων.

Οι μεταβολές στην εύλογη αξία χρεογράφων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα που κατατάσσονται ως διαθέσιμα προς πώληση διακρίνονται σε μεταβολές από συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από την μεταβολή του αποσβεσμένου κόστους του χρεογράφου και σε λοιπές μεταβολές της λογιστικής αξίας των χρεογράφων. Διαφορές από τη μετατροπή που σχετίζονται με μεταβολές στο αποσβεσμένο κόστος αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα, και άλλες μεταβολές στη λογιστική αξία αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια.

Διαφορές από τη μετατροπή μη νομισματικών χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων καταχωρούνται ως μέρος των κερδών ή ζημιών εύλογης αξίας. Διαφορές από τη μετατροπή μη νομισματικών στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων όπως περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως μέρος των κερδών ή ζημιών από την εύλογη αξία. Διαφορές από τη μετατροπή μη νομισματικών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων όπως περιουσιακά στοιχεία τα οποία κατατάσσονται ως διαθέσιμα προς πώληση περιλαμβάνονται στο αποθεματικό ιδίων κεφαλαίων που αφορά τα διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία.

Στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, όλες οι ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών και οι από κοινού ελεγχόμενες οικονομικές οντότητες, οι οποίες αρχικά παρουσιάζονται σε νόμισμα διαφορετικό από το νόμισμα λειτουργίας του Ομίλου (καμιά από τις οποίες δεν έχει νόμισμα σε υπερπληθωριστική οικονομία), έχουν μετατραπεί σε ευρώ.

Περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις έχουν μετατραπεί σε ευρώ με τις ισοτιμίες κλεισίματος που υπάρχουν κατά την ημερομηνία ισολογισμού.

Έσοδα και δαπάνες έχουν μετατραπεί στο νόμισμα παρουσίασης του Ομίλου με τις μέσες ισοτιμίες κατά την περίοδο αναφοράς, εκτός κι αν υπάρχουν σημαντικές διακυμάνσεις στις ισοτιμίες οπότε τα έσοδα και οι δαπάνες μετατρέπονται με την ισοτιμία κατά τις ημερομηνίες των συναλλαγών.

Οποιοσδήποτε διαφορές προκύπτουν από αυτή τη διαδικασία έχουν μεταφερθεί στο αποθεματικό μετατροπής ισολογισμού στα ίδια κεφάλαια.

Η υπεραξία και οι προσαρμογές στην εύλογη αξία, οι οποίες προκύπτουν κατά την απόκτηση μιας οικονομικής οντότητας στο εξωτερικό θεωρούνται περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις της οικονομικής οντότητας στο εξωτερικό και μετατράπηκαν σε ευρώ με την ισοτιμία κλεισίματος.

Κατά την ενοποίηση, συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από τη μετατροπή της καθαρής επένδυσης σε εκμεταλλεύσεις του εξωτερικού, καθώς και από δάνεια και άλλα νομισματικά μέσα τα οποία έχουν καθοριστεί αντισ/ταθμίσεις μιας καθαρής επένδυσης σε εκμετάλλευση στο εξωτερικό, απευθείας στα ίδια κεφάλαια μέσω της κατάστασης μεταβολών των ιδίων κεφαλαίων.

Όταν μια εκμετάλλευση στο εξωτερικό έχει μερικώς διατεθεί ή πωληθεί, οι συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες είχαν καταχωρηθεί στα ίδια κεφάλαια, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα κατά την περίοδο της διάθεσης ή πώλησης ως μέρος του κέρδους ή της ζημίας από την πώληση.

### **3.4. Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα**

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα στοιχείων ενεργητικού και δραστηριοτήτων που παρέχουν προϊόντα και υπηρεσίες, τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία πωλούνται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές. Γεωγραφικά ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως σε Ελλάδα, Κύπρο και Σερβία (βλ. § 4 «Δομή του Ομίλου»).

Οι επιχειρηματικοί τομείς συνεχιζόμενης δραστηριότητας, που παρουσιάζονται την τρέχουσα χρήση είναι ανά γεωγραφική περιοχή όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος και ανά τύπο ξενοδοχείου και είναι οι εξής κατηγορίες : Athens City Hotels, Belgrade City Hotels & Other καθώς μετά την πώλησης του Sheraton Rhodes εντός της χρήσης 2022 η κατηγορία Resorts αποτελεί διακοπτόμενη εκμετάλλευση.

Η Διοίκηση του Ομίλου θεωρεί ως καταλληλότερη την παρουσίαση των επιχειρηματικών τομέων ανά τύπο ξενοδοχείου σε συνάρτησή και με τη γεωγραφική περιοχή (Athens City Hotels, Belgrade City Hotels & Other ) καθώς η τοποθεσία και ο τύπος του ξενοδοχείου χαρακτηρίζεται ως οι βασικοί παράγοντες που καθορίζουν τους κινδύνους, τις ευκαιρίες και τις αποδόσεις των ξενοδοχειακών μονάδων του Ομίλου.

Αν τα συνολικά έσοδα από εξωτερικές πηγές, που έχουν παρουσιαστεί από λειτουργικούς τομείς, συνιστούν λιγότερο από το 75% των εσόδων του Ομίλου, τότε προσδιορίζονται και άλλοι τομείς ως τομείς προς παρουσίαση, μέχρις ότου συμπεριληφθεί τουλάχιστον 75% των εσόδων του Ομίλου στους προς αναφορά λειτουργικούς τομείς.

Λειτουργικοί τομείς οι οποίοι δεν έχουν επιτύχει κανένα από τα ποσοτικά όρια που ορίζονται από το ΔΠΧΑ 8, δεν θεωρούνται τομείς προς παρουσίαση και δεν γνωστοποιούνται χωριστά εφόσον η Διοίκηση θεωρεί ότι η πληροφόρηση σχετικά με τον ξεχωριστό τομέα δεν είναι χρήσιμη για τους χρήστες των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων.

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος για τους σκοπούς Αναφοράς κατά τομέα σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 8 είναι οι ίδιοι που χρησιμοποιούνται κατά την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Δεν έχουν υπάρξει αλλαγές σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο όσον αφορά τις μεθόδους αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκαν για τον προσδιορισμό του κέρδους ή της ζημιάς του τομέα. Δεν υπήρξαν ασύμμετρες κατανομές στους προς παρουσίαση τομείς. Ασύμμετρη κατανομή είναι για παράδειγμα εάν μια εταιρεία κατανείμει το έξοδο απόσβεσης σε έναν γεωγραφικό τομέα χωρίς να του κατανείμει τα σχετικά αποσβέσιμα στοιχεία.

### **3.5. Αναγνώριση εσόδων και δαπανών**

Τα έσοδα αναγνωρίζονται, όταν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην οικονομική οντότητα και αυτά τα οφέλη μπορεί να επιμετρηθούν με αξιοπιστία.

Το έσοδο επιμετράται στην εύλογη αξία του εισπραχθέντος ανταλλάγματος και είναι καθαρό από φόρο προστιθέμενης αξίας, επιστροφές, κάθε είδους εκπτώσεις και αφού περιοριστούν οι πωλήσεις εντός του Ομίλου.

Το ποσό του εσόδου θεωρείται ότι μπορεί να μετρηθεί αξιόπιστα όταν όλες οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις που σχετίζονται με την πώληση έχουν επιλυθεί.

#### **Πώληση αγαθών**

Το έσοδο από την πώληση αγαθών αναγνωρίζεται όταν οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη της κυριότητας των αγαθών έχουν μεταβιβαστεί στον αγοραστή, συνήθως με την αποστολή των αγαθών.

#### **Παροχή υπηρεσιών**

Στην πλειοψηφία τους τα έσοδα για τον όμιλο προέρχονται από την παροχή υπηρεσιών που αφορούν την ενοικίαση δωματίων, χρήση των εγκαταστάσεων του ξενοδοχείου, υπηρεσίες σίτισης, χρήση εγκαταστάσεων. Με βάση το ΔΠΧΑ 15, τα έσοδα αναγνωρίζονται σε μια δεδομένη χρονική στιγμή όταν εκπληρώνεται η υποχρέωση εκτέλεσης της υπηρεσίας. Σύμφωνα με την υπάρχουσα λογιστική πολιτική αναγνώρισης των εσόδων ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνωρίζουν τα έσοδα για υπηρεσίες όταν παρέχονται.

#### **Παράμετροι διάκρισης μεταξύ εντολέα και εντολοδόχου**

Όταν ένα τρίτο μέρος εμπλέκεται στην παροχή αγαθών ή υπηρεσιών, ο Όμιλος και η Εταιρεία θα πρέπει να καθορίσει αν η φύση της υπόσχεσης παροχής της υπηρεσίας συνιστά υποχρέωση εκτέλεσης υπηρεσιών από την ίδια (δηλαδή είναι ο εντολέας) ή όχι (δηλαδή, είναι ο εντολοδόχος). Από την μέχρι σήμερα αξιολόγηση που έχει πραγματοποιηθεί προκύπτει πως για τον μεγαλύτερο όγκο αυτών των συναλλαγών ο Όμιλος λειτουργεί ως εντολέας. Σε περιπτώσεις όπου ο Όμιλος και η Εταιρεία λειτουργούν ως εντολοδόχοι θα πρέπει να αναγνωρίζουν μόνο το καθαρό κέρδος ως έσοδο.

#### **Δικαιώματα πελατών που δεν έχουν ασκηθεί (voucher)**

Ο Όμιλος και η Εταιρεία λαμβάνουν προπληρωμές από πελάτες και αναγνωρίζουν μια συμβατική υποχρέωση ίση με το ποσό της προπληρωμής για την υποχρέωση εκτέλεσης να μεταβιβάσουν αγαθά ή υπηρεσίες στο μέλλον. Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνωρίζει έσοδο, όταν μεταβιβάσει τα εν λόγω αγαθά ή υπηρεσίες και, κατ' επέκταση, εκπληρώσει την υποχρέωση εκτέλεσης. Ωστόσο, ενδέχεται οι πελάτες να μην ασκήσουν όλα τα συμβατικά τους δικαιώματα. Σύμφωνα με το νέο πρότυπο ο Όμιλος και η Εταιρεία θα πρέπει να εκτιμά αν θα δικαιούται κάποιο ποσό από τη μη εξαργύρωση των επιβραβεύσεων. Εάν κριθεί ότι

ο Όμιλος και η Εταιρεία δικαιούται κάποιο ποσό από την μη εξαργύρωση επιβραβεύσεων, τότε θα αναγνωρίζει το εκτιμώμενο όφελος ως έσοδο όταν ελαχιστοποιηθούν οι πιθανότητες άσκησης των υπολειπόμενων δικαιωμάτων από τον πελάτη. Η διοίκηση της εταιρίας κρίνει ότι η πιθανότητα μη άσκησης των συμβατικών δικαιωμάτων των πελατών της δεν είναι υψηλές.

### Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου το οποίο είναι το επιτόκιο το οποίο προεξοφλεί με ακρίβεια μελλοντικές καταβολές τοις μετρητοίς ή εισπράξεις για τη διάρκεια της αναμενόμενης ζωής του χρηματοοικονομικού μέσου ή, όταν απαιτείται, για συντομότερο διάστημα, στην καθαρή λογιστική αξία του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή της υποχρέωσης.

Όταν μία απαίτηση έχει υποστεί απομείωση αξίας, ο Όμιλος μειώνει τη λογιστική αξία στο ποσό που αναμένεται να ανακτηθεί, το οποίο είναι το ποσό που προκύπτει από τις εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλημένες με το πραγματικό μέσο επιτόκιο και συνεχίζει την περιοδική αναστροφή της προεξόφλησης ως έσοδο από τόκους. Έσοδα από τόκους σε δάνεια τα οποία έχουν υποστεί απομείωση αναγνωρίζονται χρησιμοποιώντας το αρχικό πραγματικό επιτόκιο.

### Έσοδα από δικαιώματα

Τα έσοδα από δικαιώματα αναγνωρίζονται σύμφωνα με την αρχή των δεδουλευμένων εσόδων/εξόδων, ανάλογα με την ουσία της σχετικής σύμβασης.

### Έσοδα από μερίσματα

Τα έσοδα από τα μερίσματα αναγνωρίζονται όταν οριστικοποιείται το δικαίωμα εισπράξης τους από τους μετόχους.

Τα λειτουργικά έξοδα αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος χρήσης κατά τη χρήση της υπηρεσίας ή την ημερομηνία δημιουργίας τους. Δαπάνες για εγγυήσεις αναγνωρίζονται και χρεώνονται σε βάρος της σχετικής πρόβλεψης όταν το αντίστοιχο έσοδο αναγνωριστεί.

## 3.6. Κόστος δανεισμού

Οι δανειακές υποχρεώσεις καταχωρούνται αρχικά στην τρέχουσα αξία τους, όπου και περιλαμβάνονται τα τραπεζικά έξοδα και προμήθειες.

Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι τα επιτόκια που καταβάλλονται σε σχέση με τα συναφθέντα δάνεια ισοδυναμούν με τα τρέχοντα εύλογα επιτόκια της αγοράς και, συνεπώς, δεν συντρέχουν οι προϋποθέσεις οποιασδήποτε προσαρμογής της αξίας στην οποία απεικονίζονται οι υποχρεώσεις αυτές.

Όποια διαφορά προκύπτει μεταξύ των εισπράξεων (καθαρών από έξοδα συναλλαγών) και της αξίας εξόφλησης καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά τη διάρκεια του δανεισμού.

Οι δανειακές υποχρεώσεις ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες εκτός από τις περιπτώσεις που ο Όμιλος έχει το δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού. Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται στα έξοδα της περιόδου στην οποία πραγματοποιείται.

Ο Όμιλος κεφαλαιοποιεί όλα τα κόστη δανεισμού που μπορεί να κατανεμηθούν άμεσα στην απόκτηση, κατασκευή ή παραγωγή ενός περιουσιακού στοιχείου που πληροί τις προϋποθέσεις.

## 3.7. Υπεραξία

Η υπεραξία η οποία αποκτάται σε μια συνένωση επιχειρήσεων αρχικά επιμετρείται στο κόστος, όντας το υπερβάλλον κόστος της συνένωσης επιχειρήσεων πάνω από τη συμμετοχή του αποκτώντος στην καθαρή εύλογη αξία των αναγνωρίσιμων περιουσιακών στοιχείων, στις υποχρεώσεις και στις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Μετά την αρχική αναγνώριση, η υπεραξία επιμετρείται στο κόστος μείον οποιωνδήποτε σωρευμένων ζημιών απομείωσης. Ο αποκτών εξετάζει την υπεραξία για απομείωση της αξίας σε ετήσια βάση ή και πιο συχνά εάν τα γεγονότα ή οι μεταβολές των συνθηκών υποδεικνύουν ότι θα μπορούσε να απομειωθεί η αξία. Κατά την 31.12.2023 δεν υπάρχει υπεραξία για τον Όμιλο καθώς η υπεραξία που είχε προκύψει κατά την εξαγορά της Τουριστικά Θέρετρα Α.Ε. ποσού € 3.475 χιλ αποαναγνωρίστηκε μετά την πώληση του ξενοδοχείου Sheraton Rhodes, η οποία πραγματοποιήθηκε εντός του 2022.

### 3.8. Λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία

Ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο αποτιμάται αρχικά στο κόστος κτήσης του. Το κόστος ενός άυλου περιουσιακού στοιχείου το οποίο αποκτήθηκε σε μια συνένωση επιχειρήσεων, αποτελεί η εύλογη αξία του περιουσιακού στοιχείου αυτού κατά την ημερομηνία της απόκτησης του.

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα άυλα περιουσιακά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος τους μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις τους και οποιασδήποτε ζημίας απομείωσης που έχει τυχόν προκύψει.

Οι αποκτηθείσες άδειες που αφορούν σε λογισμικό κεφαλαιοποιούνται με βάση τις δαπάνες για την απόκτηση και την εγκατάσταση του συγκεκριμένου λογισμικού.

Οι δαπάνες που σχετίζονται με τη συντήρηση του ηλεκτρονικού λογισμικού αναγνωρίζονται στα έξοδα της περιόδου στην οποία αυτές πραγματοποιούνται.

Η ωφέλιμη ζωή των άυλων περιουσιακών στοιχείων είναι είτε περιορισμένη είτε απεριόριστη ανάλογα με την φύση τους.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή αποσβένονται κατά την ωφέλιμη ζωή τους και η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο προς χρήση και αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα στην κατηγορία των λειτουργικών εξόδων.

Η περίοδος και η μέθοδος απόσβεσης αναθεωρούνται τουλάχιστον στο τέλος κάθε χρήσης. Εάν η προσδοκώμενη ωφέλιμη ζωή ή ο προσδοκώμενος ρυθμός ανάλωσης των μελλοντικών οικονομικών ωφελειών που ενσωματώνονται στο περιουσιακό στοιχείο έχουν μεταβληθεί, η περίοδος απόσβεσης ή η μέθοδος μεταβάλλονται αντίστοιχα. Τέτοιες μεταβολές αντιμετωπίζονται λογιστικά ως μεταβολές σε λογιστικές εκτιμήσεις.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με αόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται αλλά ελέγχονται τουλάχιστον σε ετήσια βάση για τυχόν απομείωση της αξίας τους και για να καθορισθεί κατά πόσο υποστηρίζεται η αξιολόγηση της Διοίκησης για την αόριστη ωφέλιμη ζωή των άυλων περιουσιακών στοιχείων αυτών. Εάν δεν υποστηρίζεται, η μεταβολή στην αξιολόγηση της ωφέλιμης ζωής από αόριστη σε περιορισμένη αντιμετωπίζεται λογιστικά σαν μια μεταβολή σε μια λογιστική εκτίμηση με βάση το ΔΛΠ 8. Τα κέρδη ή οι ζημιές που προκύπτουν από την πώληση ενός άυλου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του ποσού πώλησης και της αναπόσβεστης αξίας του στοιχείου και αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα της χρήσης στο κονδύλι «Λοιπά έσοδα» ή «Λοιπά έξοδα».

#### 3.8.1. Αποκτώμενο λογισμικό

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν το αποκτώμενο λογισμικό που χρησιμοποιείται στην παραγωγή ή στη διοίκηση.

Οι δαπάνες οι οποίες κεφαλαιοποιούνται αποσβένονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης κατά τις εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές τους (τρία με πέντε χρόνια). Επιπλέον και το αποκτώμενο λογισμικό υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους.

### 3.9. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα κτίρια, ο τεχνικός εξοπλισμός, τα έπιπλα εμφανίζονται στο κόστος κτήσεως τους ή στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις σωρευμένες αποσβέσεις και οποιοσδήποτε σωρευμένες ζημιές απομείωσης. Στο κόστος περιλαμβάνεται επίσης το κόστος ανταλλακτικών μερικών τμημάτων των ενσώματων ακινητοποιήσεων τα οποία απαιτούν αντικατάσταση κατά τακτά διαστήματα, εάν πληρούνται τα κριτήρια αναγνώρισης. Τα έργα τέχνης που έχει ο Όμιλος, δεν αποσβένονται.

Τα κόστη της καθημερινής συντήρησης των ενσώματων ακινητοποιήσεων αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Αν η λογιστική αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων έχουν υποστεί μια υποτίμηση ή μια ζημιά απομείωσης αυτή αναγνωρίζεται στα συνολικά εισοδήματα της χρήσης.

Το κέρδος ή η ζημιά από τη διάθεση των εδαφικών εκτάσεων θα προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

Οι αποσβέσεις έχουν υπολογιστεί με τη σταθερή μέθοδο καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των περιουσιακών στοιχείων. Για τα έργα τέχνης που κατέχει η εταιρεία, δεν υπολογίζονται αποσβέσεις.

Τα κτίρια τα οποία έχουν αποκτηθεί με συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης αποσβένονται καθ' όλη τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους (καθοριζόμενη σε σχέση με συγκρίσιμα με ιδιότητα περιουσιακά στοιχεία), εάν είναι βραχύτερη.

Οι ωφέλιμες ζωές (σε έτη) των ενσώματων ακινητοποιήσεων του Ομίλου συνοψίζονται παρακάτω:

|  |      |
|--|------|
| Κτίρια & εγκαταστάσεις Κτιρίων         | 4-33 |
| Μηχανήματα & Μηχανολογικός Εξοπλισμός  | 2-20 |
| Μεταφορικά Μέσα                        | 5-9  |
| Έπιπλα                                 | 2-33 |
| Μηχανές γραφείου /τηλεφωνικές συσκευές | 3-33 |
| Εκτυπωτές / Hardware                   | 4-5  |

Οι υπολειμματικές αξίες, οι ωφέλιμες ζωές και οι μέθοδοι απόσβεσης επανεξετάζονται και προσαρμόζονται εάν είναι απαραίτητο στο τέλος κάθε χρήσης.

### 3.10. Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως ανεξάρτητα από την ύπαρξη ενδείξεων απομείωσης. Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του καθαρού αναπόσβεστου ποσού καταχωρείται στα αποτελέσματα. Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής αξίας πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Η ζημία λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους. Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός στοιχείου του ενεργητικού στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του στοιχείου ενεργητικού, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός στοιχείου ενεργητικού και από την διάθεση του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

Η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι δεν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης για την χρήση 2023.

Με εξαίρεση την υπεραξία, όλα τα περιουσιακά στοιχεία μεταγενέστερα επανεκτιμώνται σε περιπτώσεις που η ζημία απομείωσης που είχε αρχικώς αναγνωριστεί μπορεί να μην υφίσταται.

### 3.11. Στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού διακρατούμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες

Ο Όμιλος ταξινομεί ένα μακροπρόθεσμο περιουσιακό στοιχείο ή μια ομάδα περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων σαν στοιχεία που διακρατούνται προς πώληση, αν η αξία τους αναμένεται να ανακτηθεί κατά κύριο λόγο μέσω διάθεσης των στοιχείων και όχι μέσω της χρήσης τους.

Οι βασικές προϋποθέσεις για να ταξινομηθεί ένα μακροπρόθεσμο περιουσιακό στοιχείο ή μια ομάδα στοιχείων (περιουσιακών και υποχρεώσεων) σαν στοιχεία που διακρατούνται προς πώληση, είναι το περιουσιακό στοιχείο ή η ομάδα να είναι διαθέσιμα προς άμεση πώληση στην παρούσα τους κατάσταση, η δε ολοκλήρωση της πώλησης να εξαρτάται μόνο από συνθήκες που είναι συνήθεις και τυπικές για πωλήσεις τέτοιων στοιχείων και η πώληση θα πρέπει να είναι εξαιρετικά πιθανή.

Για να θεωρείται η πώληση εξαιρετικά πιθανή θα πρέπει να συντρέχουν σωρευτικά οι κάτωθι προϋποθέσεις:

- να υπάρχει δέσμευση της διοίκησης αναφορικά με ένα σχέδιο πώλησης των περιουσιακών στοιχείων ή της ομάδας.
- να έχει ενεργοποιηθεί ένα πρόγραμμα εξεύρεσης αγοραστή και ολοκλήρωσης της συναλλαγής.
- η προσφερόμενη τιμή πώλησης θα πρέπει να είναι σε λογική συσχέτιση με την τρέχουσα αγοραία αξία των προς πώληση περιουσιακών στοιχείων ή της ομάδας περιουσιακών στοιχείων.
- η πώληση αναμένεται να έχει ολοκληρωθεί εντός ενός έτους από την ημέρα που το περιουσιακό στοιχείο ή ομάδα στοιχείων ταξινομήθηκαν σαν κατεχόμενα προς πώληση εκτός ορισμένων εξαιρέσεων, και

- οι ενέργειες που απαιτείται να γίνουν προκειμένου να ολοκληρωθεί το σχέδιο πώλησης θα πρέπει να καταδεικνύουν ότι δεν είναι πιθανόν να απαιτηθούν σημαντικές τροποποιήσεις στο σχέδιο ούτε ότι το σχέδιο θα ακυρωθεί.

Αμέσως πριν την αρχική ταξινόμηση του περιουσιακού στοιχείου ή της ομάδας στοιχείων και υποχρεώσεων ως διακρατούμενων προς πώληση το περιουσιακό στοιχείο (ή όλα τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στην ομάδα) αποτιμώνται με βάση τα ισχύοντα σε κάθε περίπτωση ΔΠΧΑ.

Τα μακροπρόθεσμα περιουσιακά στοιχεία (ή οι ομάδες περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων) που ταξινομούνται σαν κατεχόμενα προς πώληση αποτιμώνται (μετά την αρχική ταξινόμηση ως ανωτέρω) στην χαμηλότερη αξία μεταξύ της αξίας που αυτά φέρονται στις οικονομικές καταστάσεις και της εύλογης αξίας τους μειωμένης κατά τα άμεσα έξοδα διάθεσης, και οι προκύπτουσες ζημίες απομείωσης καταχωρούνται στα αποτελέσματα χρήσεως. Όποια πιθανή αύξηση της εύλογης αξίας σε μεταγενέστερη αποτίμηση θα καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσεως αλλά όχι για ποσό μεγαλύτερο της αρχικά καταχωρηθείσας ζημίας απομείωσης.

Από την ημέρα κατά την οποία ένα μακροπρόθεσμο (αποσβενόμενο) περιουσιακό στοιχείο (ή τα μακροπρόθεσμα περιουσιακά στοιχεία που περιλαμβάνονται σε μια ομάδα περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων) ταξινομείται σαν κατεχόμενο προς πώληση, δεν λογίζονται αποσβέσεις επί των εν λόγω μακροπρόθεσμων περιουσιακών στοιχείων.

### 3.12. Μισθώσεις

#### 3.12.1. Ο Όμιλος ως μισθωτής

Οι μισθώσεις αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης ως ένα δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού και μία υποχρέωση μίσθωσης, την ημερομηνία που το μισθωμένο πάγιο καθίσταται διαθέσιμο για χρήση. Κάθε μίσθωμα κατανέμεται ανάμεσα στην υποχρέωση μίσθωσης και τον τόκο, ο οποίος χρεώνεται στα αποτελέσματα σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο για το υπόλοιπο της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης σε κάθε περίοδο. Τα δικαιώματα χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αρχικά επιμετρούνται στο κόστος τους, και στη συνέχεια μειώνονται κατά το ποσό της συσσωρευμένης απόσβεσης και τυχόν απομείωσης. Το δικαίωμα χρήσης αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του στοιχείου ή της διάρκειας μίσθωσής του, με τη σταθερή μέθοδο. Η αρχική επιμέτρηση των δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αποτελείται από:

- το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης,
- τις πληρωμές μισθώσεων που έγιναν την ημερομηνία έναρξης ή πριν από αυτήν, μειωμένες κατά το ποσό των προσφερόμενων εκπτώσεων ή άλλων κινήτρων,
- τις αρχικές δαπάνες, που είναι άμεσα συνδεδεμένες με το μίσθιο,
- τα κόστη αποκατάστασης.

Τέλος, προσαρμόζονται σε συγκεκριμένες επαναμετρήσεις της αντίστοιχης υποχρέωσης μίσθωσης. Οι υποχρεώσεις μίσθωσης υπολογίζονται αρχικά στην παρούσα αξία των μισθωμάτων, που δεν καταβλήθηκαν στην έναρξη της μίσθωσης. Προεξοφλούνται με το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης ή, εάν αυτό το επιτόκιο δεν μπορεί να προσδιορισθεί από τη σύμβαση, με το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού (IBR). Το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού είναι το κόστος που ο μισθωτής θα όφειλε να πληρώσει για να δανειστεί το απαραίτητο κεφάλαιο, ώστε να αποκτήσει ένα στοιχείο παρόμοιας αξίας με το μισθωμένο στοιχείο ενεργητικού, σε ένα παρόμοιο οικονομικό περιβάλλον και με παρόμοιους όρους και υποθέσεις.

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων περιλαμβάνουν την καθαρή παρούσα αξία των:

- σταθερών μισθωμάτων (συμπεριλαμβανομένου και των «κατ' ουσίαν» σταθερών μισθωμάτων),
- μεταβλητών μισθωμάτων, που εξαρτώνται από κάποιον δείκτη,
- υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί,
- τιμής εξάσκησης ενός δικαιώματος αγοράς, εάν ο εκμισθωτής είναι σχεδόν σίγουρος ότι θα εξασκήσει το δικαίωμα,
- κυρώσεων λήξης μιας μίσθωσης, εάν ο εκμισθωτής επιλέξει αυτό το δικαίωμα.

Μετά την αρχική τους επιμέτρηση, οι υποχρεώσεις μίσθωσης αυξάνονται από το χρηματοοικονομικό κόστος τους και μειώνονται από την πληρωμή των μισθωμάτων. Τέλος, επανεκτιμώνται όταν υπάρχει αλλαγή: α)

στα μισθώματα εξαιτίας αλλαγής κάποιου δείκτη, β) στην εκτίμηση του ποσού της υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί, ή γ) στην αξιολόγηση ενός δικαιώματος επιλογής αγοράς ή επέκτασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι θα εξασκηθεί ή ενός δικαιώματος επιλογής λήξης της σύμβασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι δεν θα εξασκηθεί.

### 3.12.2. Ο Όμιλος ως εκμισθωτής

Οι μισθώσεις στις οποίες ο Όμιλος δε μεταβιβάζει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τις ωφέλειες του περιουσιακού στοιχείου κατατάσσονται ως λειτουργικές μισθώσεις. Αρχικά άμεσα κόστη που βαρύνουν τους εκμισθωτές στη διαπραγμάτευση και συμφωνία μιας λειτουργικής μίσθωσης προστίθενται στη λογιστικά αξία του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου και αναγνωρίζονται καθ' όλη τη διάρκεια της μίσθωσης ως έσοδα μίσθωσης.

### 3.13. Χρηματοοικονομικά Μέσα

#### i) Αρχική αναγνώριση

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό ενεργητικού ή μία χρηματοοικονομική υποχρέωση αναγνωρίζονται στην κατάσταση οικονομικής θέσης του Ομίλου όταν προκύπτει ή όταν ο Όμιλος καθίσταται μέρος των συμβατικών όρων του μέσου. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται, κατά την αρχική αναγνώριση, και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος, στην εύλογη αξία μέσω άλλων συνολικών εισοδημάτων και στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Ο Όμιλος αρχικά αποτιμά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία τους. Οι εμπορικές απαιτήσεις (που δεν περιέχουν σημαντικό χρηματοοικονομικό στοιχείο) αποτιμώνται στην τιμή συναλλαγής. Προκειμένου ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο να ταξινομηθεί και να αποτιμηθεί στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων, πρέπει από αυτά να προκύπτουν ταμειακές ροές οι οποίες να είναι αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του αρχικού κεφαλαίου. Το επιχειρηματικό μοντέλο του Ομίλου για τη διαχείριση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αναφέρεται στον τρόπο με τον οποίο διαχειρίζεται τις οικονομικές του δυνατότητες προκειμένου να δημιουργήσει ταμειακές ροές. Το επιχειρηματικό μοντέλο καθορίζει εάν οι ταμειακές ροές θα προκύψουν από τη συλλογή συμβατικών ταμειακών ροών, πώληση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ή και από τα δύο. Η αγορά ή πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που απαιτούν την παράδοση περιουσιακών στοιχείων εντός χρονικού πλαισίου που καθορίζεται με κανονισμό ή σύμβαση στην αγορά αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία συναλλαγής δηλαδή κατά την ημερομηνία κατά την οποία ο Όμιλος δεσμεύεται να αγοράσει ή να πωλήσει το περιουσιακό στοιχείο.

#### ii) Ταξινόμηση και μεταγενέστερη επιμέτρηση

Για σκοπούς μεταγενέστερης επιμέτρησης, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται στις κάτωθι κατηγορίες:

#### α) Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων περιλαμβάνουν τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για εμπορικούς σκοπούς, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που προσδιορίζονται κατά την αρχική αναγνώριση στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων ή τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που υποχρεωτικά θα πρέπει να επιμετρηθούν στην εύλογη αξία. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού ταξινομούνται ως διακρατούμενα προς εμπορία εάν αποκτώνται με σκοπό την πώληση ή την επαναγορά τους στο εγγύς μέλλον. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με ταμιακές ροές που δεν είναι μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων ταξινομούνται και αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, ανεξάρτητα από το επιχειρηματικό μοντέλο.

#### β) Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού σε αποσβεσμένο κόστος

Ο Όμιλος αποτιμά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος εάν πληρούνται και οι δύο ακόλουθοι όροι: 1) Το χρηματοοικονομικό στοιχείο διατηρείται για διακράτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων για τη συλλογή συμβατικών ταμειακών ροών και 2) οι συμβατικές ρήτρες του χρηματοοικονομικού στοιχείου δημιουργούν σε συγκεκριμένες ημερομηνίες ταμειακές ροές που αποτελούν μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του υπολοίπου του αρχικού κεφαλαίου. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο αποσβεσμένο κόστος επιμετρώνται στη συνέχεια χρησιμοποιώντας την μέθοδο (EIR) και υπόκεινται σε

απομείωση. Τα κέρδη και οι ζημίες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται, τροποποιηθεί ή απομειωθεί.

#### **γ) Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων**

Μετά την αρχική αναγνώριση, ο Όμιλος ταξινομεί χρεωστικούς χρηματοοικονομικούς τίτλους στη βάση του Επιχειρηματικού του μοντέλου διαχείρισης των τίτλων αυτών αλλά και των συμβατικών χαρακτηριστικών των ταμειακών ροών τους. Ως αποτέλεσμα, ο Όμιλος έχει ταξινομήσει χρεωστικούς τίτλους οι οποίοι τηρούνται με σκοπό τη λήψη των συμβατικών ταμειακών ροών αλλά και ενδεχομένως την πώλησή τους και των οποίων οι συμβατικές ταμειακές ροές αφορούν αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκου, ως χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων. Τα χρηματοοικονομικά μέσα αυτά επιμετρώνται στην εύλογη αξία και τα προκύπτοντα μη πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημίες καταχωρούνται ως λοιπά συνολικά έσοδα στο αποθεματικό αποτίμησης. Κατά την πώληση, διαγραφή ή την απομείωση των περιουσιακών στοιχείων, τα σωρευμένα κέρδη ή ζημίες μεταφέρονται από το σχετικό αποθεματικό στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης. Το έσοδο τόκου που υπολογίζεται με την χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου, τα κέρδη ή ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές, αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Ο Όμιλος επέλεξε να ταξινομήσει τις επενδύσεις σε Ομόλογα διεθνών και εγχώριων χρηματοοικονομικών οργανισμών στις οποίες προέβη κατά τη διάρκεια της χρήσης 2023 στην κατηγορία αυτή.

#### **iii) Αποαναγνώριση**

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται κυρίως όταν:

- Τα δικαιώματα λήψης ταμειακών ροών από το περιουσιακό στοιχείο έχουν λήξει, ή
- Ο Όμιλος έχει μεταβιβάσει τα δικαιώματά του να λαμβάνει ταμειακές ροές από το περιουσιακό στοιχείο ή έχει αναλάβει την υποχρέωση να πληρώσει εξ ολοκλήρου τις λαμβανόμενες ταμειακές ροές χωρίς σημαντική καθυστέρηση σε τρίτο μέρος βάσει συμφωνίας και είτε (α) έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη του περιουσιακού στοιχείου είτε (β) δεν έχει μεταβιβάσει ούτε κρατήσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τις εκτιμήσεις του περιουσιακού στοιχείου, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του περιουσιακού στοιχείου.

#### **iv) Απομείωση**

Ο Όμιλος αναγνωρίζει πρόβλεψη ζημιάς έναντι αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες βασίζονται στη διαφορά ανάμεσα σε όλες τις συμβατικές ταμειακές ροές που είναι απαιτητές και όλες τις προεξοφλημένες ταμειακές ροές που ο Όμιλος προσδοκά να εισπράξει. Για τις απαιτήσεις από πελάτες και τα συμβατικά περιουσιακά στοιχεία, ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών. Επομένως, σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, επιμετράται η πρόβλεψη ζημιάς για ένα χρηματοοικονομικό μέσο σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες καθ' όλη τη διάρκεια ζωής χωρίς να παρακολουθούν τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο.

### **3.14. Προσδιορισμός εύλογων αξιών**

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές (χρηματιστήρια), προσδιορίζεται από τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές προσδιορίζεται με την χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών που στηρίζονται σε δεδομένα της αγοράς κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς.

### **3.15. Αποθέματα**

Τα αποθέματα περιλαμβάνουν πρώτες ύλες, υλικά, και αγαθά που αγοράστηκαν.

Το κόστος περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν για να φθάσουν τα αποθέματα στην παρούσα θέση και κατάσταση, οι οποίες είναι άμεσα αποδοτέες στην παραγωγική διαδικασία, καθώς και ένα μέρος γενικών εξόδων που σχετίζεται με την παραγωγή, το οποίο απορροφάται με βάση την κανονική δυναμικότητα των παραγωγικών εγκαταστάσεων.

Το χρηματοοικονομικό κόστος δεν λαμβάνεται υπόψη.



Κατά την ημερομηνία Ισολογισμού, τα αποθέματα απεικονίζονται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης κατά τη συνήθη ροή των δραστηριοτήτων της επιχείρησης, μείον το εκτιμώμενο κόστος που είναι αναγκαίο για να πραγματοποιηθεί η πώληση.

Το κόστος προσδιορίζεται χρησιμοποιώντας την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους.

### **3.16. Λογιστική Φόρου Εισοδήματος**

#### **3.16.1. Τρέχουσα Φορολογία Εισοδήματος**

Η τρέχουσα φορολογική απαίτηση/υποχρέωση περιλαμβάνει εκείνες τις υποχρεώσεις ή απαιτήσεις από τις φορολογικές αρχές σχετιζόμενες με την τρέχουσα ή προηγούμενες περιόδους αναφοράς που δεν έχουν καταβληθεί μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Υπολογίζονται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στη δημοσιονομική χρήση την οποία αφορούν, βάσει των φορολογητέων κερδών για την χρήση. Όλες οι μεταβολές στις τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν φορολογικό έξοδο στα αποτελέσματα.

#### **3.16.2. Αναβαλλόμενη Φορολογία Εισοδήματος**

Η αναβαλλόμενη φορολογία εισοδήματος υπολογίζεται με τη μέθοδο υποχρέωσης που εστιάζει στις προσωρινές διαφορές. Αυτή περιλαμβάνει τη σύγκριση της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και υποχρεώσεων των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων με τις αντίστοιχες φορολογικές βάσεις.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στον βαθμό που είναι πιθανό ότι θα αντισταθμιστούν έναντι της μελλοντικής φορολογίας εισοδήματος.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές. Επιπλέον σύμφωνα και με το ΔΛΠ 12, δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογία σε σχέση με την υπεραξία.

Δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογία για τις προσωρινές διαφορές που σχετίζονται με επενδύσεις σε θυγατρικές εάν η αναστροφή αυτών των προσωρινών διαφορών μπορεί να ελεγχθεί από την εταιρεία ενώ αναμένεται ότι η προσωρινή διαφορά δεν θα αναστραφεί στο μέλλον. Επιπροσθέτως, οι φορολογικές ζημιές που μπορούν να μεταφερθούν σε επόμενες περιόδους καθώς και φορολογικές πιστώσεις στον Όμιλο αναγνωρίζονται ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Καμία αναβαλλόμενη φορολογία δεν αναγνωρίζεται κατά την αρχική αναγνώριση μίας απαίτησης ή υποχρέωσης σε μία συναλλαγή που δεν αποτελεί συνένωση επιχειρήσεων και κατά τη στιγμή της συναλλαγής, δεν επηρεάζει ούτε το λογιστικό κέρδος ούτε το φορολογητέο κέρδος ή ζημιά.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις υπολογίζονται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένονται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα τακτοποιηθεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί, μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Οι περισσότερες μεταβολές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν φορολογικό έξοδο στα αποτελέσματα. Μόνο μεταβολές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με μεταβολή στην αξία της απαίτησης ή της υποχρέωσης που χρεώνεται απευθείας στα ίδια κεφάλαια, χρεώνονται ή πιστώνονται αντίστοιχα απευθείας στα ίδια κεφάλαια.

Ο Όμιλος αναγνωρίζει μία προηγούμενης μη αναγνωρισμένη αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση κατά την έκταση που είναι πιθανό ότι μελλοντικό φορολογητέο κέρδος θα επιτρέψει την ανάκτηση της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης.

Η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση επανεξετάζεται σε κάθε ημερομηνία Ισολογισμού και μειώνεται κατά την έκταση που δεν είναι πλέον πιθανό, ότι επαρκές φορολογητέο κέρδος θα είναι διαθέσιμο για να επιτρέψει την αξιοποίηση της ωφέλειας μέρους ή του συνόλου αυτής της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης.

### **3.17. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ταμειακά Ισοδύναμα**

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν μετρητά στις τράπεζες και στο ταμείο καθώς και βραχυπρόθεσμες, υψηλής ρευστότητας επενδύσεις, όπως αξίες της χρηματαγοράς και τραπεζικές

καταθέσεις με ημερομηνία λήξης σε τρεις μήνες ή λιγότερο. Οι αξίες της χρηματαγοράς είναι χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που απεικονίζονται στη εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Για το σκοπό των ενοποιημένων Καταστάσεων Ταμειακών Ροών, τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα αποτελούνται από ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα όπως προσδιορίστηκαν ανωτέρω, χωρίς να περιλαμβάνονται τα εκκρεμή υπόλοιπα των τραπεζικών υπεραναλήψεων (bank overdrafts).

### 3.18. Ίδια Κεφάλαια

Το μετοχικό κεφάλαιο προσδιορίζεται σύμφωνα με την ονομαστική αξία των μετοχών που έχουν εκδοθεί. Οι κοινές μετοχές ταξινομούνται στα ίδια κεφάλαια.

Η αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών περιλαμβάνει κάθε διαφορά υπέρ το άρτιο κατά την αρχική έκδοση του μετοχικού κεφαλαίου. Κάθε κόστος συναλλαγής σχετιζόμενο με την έκδοση των μετοχών καθώς και οποιοδήποτε σχετικό όφελος φόρου εισοδήματος προκύψει, αφαιρείται από την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.

Αν η οικονομική οντότητα αποκτήσει τους ίδιους της συμμετοχικούς τίτλους, τα μέσα αυτά (οι «ίδιες μετοχές») αφαιρούνται από τα ίδια κεφάλαια. Αν αυτές οι μετοχές μεταγενέστερα επανεκδοθούν, το τίμημα που λαμβάνεται (καθαρό από τα σχετικά κόστη της συναλλαγής και το σχετικό όφελος του φόρου εισοδήματος) περιλαμβάνεται στα ίδια κεφάλαια που αποδίδονται στους μετόχους. Κατά την αγορά, πώληση, έκδοση, ή ακύρωση ιδίων συμμετοχικών τίτλων της οικονομικής οντότητας δεν αναγνωρίζεται κανένα κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα.

Το αποθεματικό αναπροσαρμογής περιλαμβάνει κέρδη και ζημιές εξαιτίας της αναπροσαρμογής συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και ενσώματων ακινητοποιήσεων. Οι συναλλαγματικές διαφορές από την μετατροπή περιλαμβάνονται στο αποθεματικό μετατροπής. Τα παρακρατηθέντα κέρδη περιλαμβάνουν τα τρέχοντα αποτελέσματα και αυτά προηγούμενων περιόδων όπως γνωστοποιούνται στα αποτελέσματα.

### 3.19. Παροχές λόγω συνταξιοδότησης και Βραχυχρόνιες παροχές σε εργαζομένους

#### 3.19.1. Παροχές λόγω συνταξιοδότησης

Ένα πρόγραμμα καθορισμένων παροχών είναι ένα συνταξιοδοτικό πρόγραμμα που δεν εμπίπτει σε πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών. Τυπικά, τα προγράμματα καθορισμένων εισφορών καθορίζουν ένα ποσό παροχών που ο εργαζόμενος θα λάβει με τη συνταξιοδότησή του, συνήθως εξαρτώμενο από παράγοντες όπως η ηλικία, τα χρόνια υπηρεσίας και η αποζημίωση.

Η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό, σε σχέση με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών συνταξιοδότησης, είναι η τρέχουσα αξία της καθορισμένης υποχρέωσης παροχών κατά την ημερομηνία Ισολογισμού των μη αναγνωρισθέντων αναλογικών κερδών ή ζημιών και δαπανών προηγούμενης υπηρεσίας. Η υποχρέωση καθορισμένων παροχών υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητους αναλογιστές βάσει της Μεθόδου της Προβλεπόμενης Πιστωτικής Μονάδος. Η τρέχουσα αξία των καθορισμένων υποχρεώσεων παροχών καθορίζεται μέσω της προεξόφλησης των προσδοκώμενων μελλοντικών ταμειακών εκροών χρησιμοποιώντας επιτόκια υψηλής απόδοσης εταιρικών ομολόγων, που απεικονίζονται στο νόμισμα στο οποίο οι παροχές θα καταβληθούν και έχουν όρους λήξης ανάλογα με τους όρους της σχετικής υποχρέωσης συνταξιοδότησης.

Τα αναλογιστικά κέρδη και οι ζημιές που προέρχονται από εμπειρικές αναπροσαρμογές και μεταβολές σε αναλογικές υποθέσεις κατά το τέλος της προηγούμενης περιόδου υπερέβησαν το μεγαλύτερο από το 10% της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος ή το 10% των υποχρεώσεων καθορισμένων παροχών, χρεώνονται ή πιστώνονται στα αποτελέσματα με βάση τον αναμενόμενο μέσο όρο της υπολειπόμενης εργασιακής ζωής των εργαζομένων που συμμετέχουν σε αυτό το πρόγραμμα.

Το κόστος προϋπηρεσίας αναγνωρίζεται απευθείας στα αποτελέσματα, εκτός εάν οι μεταβολές στα συνταξιοδοτικά προγράμματα είναι προαιρετικές για την παραμονή των εργαζομένων στην υπηρεσία για συγκεκριμένο χρονικό διάστημα (ημερομηνία κατοχύρωσης). Σε αυτήν την περίπτωση, το κόστος προϋπηρεσίας αποσβένεται σε σταθερή βάση μέχρι την ημερομηνία κατοχύρωσης των παροχών.

Ένα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών είναι ένα συνταξιοδοτικό πρόγραμμα στο οποίο ο Όμιλος καταβάλλει καθορισμένες εισφορές σε έναν ανεξάρτητο διαχειριστικό φορέα σε υποχρεωτική, συμβατική ή προαιρετική βάση. Η επιχείρηση δεν θα έχει καμία νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση να πληρώσει περαιτέρω εισφορές, στην περίπτωση που ο φορέας δεν κατέχει επαρκή περιουσιακά στοιχεία για να πληρώσει όλες τις παροχές στους εργαζομένους, για παρεχόμενη υπηρεσία τρέχουσας ή προηγούμενων

χρήσεων. Οι προπληρωμένες εισφορές αναγνωρίζονται σαν στοιχείο του ενεργητικού στον βαθμό που είναι δυνατή μία επιστροφή χρημάτων ή μία μείωση σε μελλοντικές πληρωμές

### 3.19.2. Παροχές εξόδου από την Υπηρεσία

Οι παροχές εξόδου από την υπηρεσία καταβάλλονται όταν η απασχόληση τερματίζεται από τον Όμιλο πριν τη συνήθη ημερομηνία συνταξιοδότησης, ή όταν κάποιος εργαζόμενος αποδέχεται την οικειοθελή αποχώρηση από την υπηρεσία σε αντάλλαγμα αυτών των παροχών.

Ο Όμιλος αναγνωρίζει αυτές τις παροχές εξόδου όταν αποδεδειγμένα δεσμεύεται είτε να τερματίσει την απασχόληση των εργαζομένων σύμφωνα με ένα λεπτομερές τυπικό σχέδιο χωρίς πιθανότητα αποχώρησης είτε παρέχοντας παροχές εξόδου σαν αποτέλεσμα προσφοράς προκειμένου να προωθηθεί η οικειοθελής αποχώρηση. Όταν οι παροχές εξόδου από την υπηρεσία καθίστανται αποδοτέες πέραν από 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους.

### 3.20. Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου περιλαμβάνουν τραπεζικά δάνεια και λογαριασμούς υπερανάλιψης (overdraft), εμπορικές και άλλου είδους υποχρεώσεις και χρηματοοικονομικές μισθώσεις. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου (εκτός των δανείων) απεικονίζονται στον Ισολογισμό, στο κονδύλι “Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις” καθώς και στο κονδύλι “Λοιπές εμπορικές υποχρεώσεις”.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος συμμετέχει σε μία συμβατική συμφωνία του χρηματοοικονομικού μέσου και διαγράφονται όταν ο Όμιλος απαλλάσσεται από την υποχρέωση ή αυτή ακυρώνεται ή λήγει.

Οι τόκοι αναγνωρίζονται ως έξοδο στο κονδύλι των “Χρηματοοικονομικών Εξόδων” στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Οι υποχρεώσεις από χρηματοοικονομικές μισθώσεις αποτιμώνται στην αρχική αξία μείον το ποσό του κεφαλαίου των χρηματοοικονομικών εξοφλήσεων.

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικώς στην ονομαστική τους αξία και ακολούθως αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος μείον τις καταβολές διακανονισμού.

Τα μερίσματα στους μετόχους περιλαμβάνονται στο κονδύλι “Λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις”, όταν τα μερίσματα εγκρίνονται από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Τα κέρδη και οι ζημιές αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων όταν οι υποχρεώσεις διαγράφονται καθώς και μέσω της διενέργειας αποσβέσεων.

Όταν μία υπάρχουσα χρηματοοικονομική υποχρέωση ανταλλάσσεται με μια άλλη υποχρέωση διαφορετικής μορφής με τον ίδιο δανειστή αλλά ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, ή οι όροι μίας υφιστάμενης υποχρέωσης τροποποιούνται σημαντικά, όπως μία ανταλλαγή ή τροποποίηση, αυτή αντιμετωπίζεται σαν εξόφληση της αρχικής υποχρέωσης και αναγνώριση μίας νέας υποχρέωσης. Κάθε διαφορά στις αντίστοιχες λογιστικές αξίες αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

#### 3.20.1. Δάνεια

Τα τραπεζικά δάνεια παρέχουν μακροπρόθεσμη ή/και βραχυπρόθεσμη χρηματοδότηση των λειτουργιών του Ομίλου. Όλα τα δάνεια αρχικώς αναγνωρίζονται στο κόστος, που είναι η εύλογη αξία του ανταλλάγματος που λαμβάνεται εκτός του κόστους έκδοσης σχετικά με τον δανεισμό.

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα δάνεια αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος και κάθε διαφορά ανάμεσα στα έσοδα και την εξόφληση αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά την περίοδο του δανεισμού βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

Το αποσβεσμένο κόστος υπολογίζεται λαμβάνοντας υπόψη κάθε κόστος έκδοσης και κάθε έκπτωση ή υπέρ το άρτιο ποσό στον διακανονισμό.

Το ομολογιακό δάνειο αντιπροσωπεύει την υποχρέωση του Ομίλου για μελλοντικές πληρωμές του κουπονιού και την καταβολή εξόφλησης του κεφαλαίου. Αν το ομολογιακό δάνειο είναι μετατρέψιμο, το στοιχείο ιδίων κεφαλαίων του δανείου αντιπροσωπεύει την αξία του δικαιώματος που έχουν οι ομολογιούχοι να μετατρέψουν σε κοινές μετοχές της εταιρείας και παρουσιάζεται στα ίδια κεφαλαία (μετά την αφαίρεση του αναλογούντος φόρου).

### 3.21. Λοιπές Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Περιουσιακά στοιχεία

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν μία παρούσα δέσμευση είναι πιθανό ότι θα οδηγήσει σε εκροή οικονομικών πόρων για τον Όμιλο ενώ αυτή μπορεί να εκτιμηθεί και αξιόπιστα. Ο χρόνος πραγματοποίησης ή το ποσό της εκροής μπορεί να είναι αβέβαια.

Μία παρούσα δέσμευση προκύπτει από την παρουσία μίας νομικής ή τεκμαιρόμενης υποχρέωσης που έχει προκύψει από γεγονότα του παρελθόντος, για παράδειγμα εγγυήσεις προϊόντων, νομικές αντιδικίες ή επαχθή συμβόλαια.

Οι προβλέψεις αναδιάρθρωσης αναγνωρίζονται μόνο εάν ένα λεπτομερές τυπικό πρόγραμμα έχει αναπτυχθεί και εκτελεστεί, ή η Διοίκηση έχει τουλάχιστον ανακοινώσει τα χαρακτηριστικά του προγράμματος σ' αυτούς που πρόκειται να επηρεαστούν από αυτό. Προβλέψεις δεν αναγνωρίζονται για μελλοντικές λειτουργικές ζημιές.

Όταν μέρος ή το σύνολο της απαιτούμενης δαπάνης για τον διακανονισμό μιας πρόβλεψης αναμένεται να αποζημιωθεί από κάποιο άλλο μέρος, η αποζημίωση θα αναγνωρίζεται όταν και μόνον όταν, είναι κατ' ουσία βέβαιο ότι η αποζημίωση θα εισπραχθεί, αν η οικονομική οντότητα διακανονίσει την υποχρέωση και αυτή αντιμετωπιστεί ως ένα ιδιαίτερο περιουσιακό στοιχείο. Το ποσό που αναγνωρίζεται για την αποζημίωση δεν υπερβαίνει το ποσό της πρόβλεψης.

Το έξοδο σχετικά με μία πρόβλεψη παρουσιάζεται στα αποτελέσματα, καθαρό από το ποσό που αναγνωρίστηκε για την αποζημίωση.

Μια πρόβλεψη χρησιμοποιείται μόνο για τα έξοδα για τα οποία είχε αρχικώς σχηματιστεί πρόβλεψη. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται σε κάθε ημερομηνία Ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να απεικονίζουν την τρέχουσα καλύτερη εκτίμηση.

Οι προβλέψεις αποτιμώνται στο προσδοκώμενο κόστος που απαιτείται για να προσδιοριστεί η παρούσα δέσμευση, βασιζόμενες στα πιο αξιόπιστα τεκμήρια που είναι διαθέσιμα κατά την ημερομηνία Ισολογισμού, περιλαμβάνοντας τους κινδύνους και τις αβεβαιότητες σχετικά με την παρούσα δέσμευση.

Όταν η επίδραση της διαχρονικής αξίας του χρήματος είναι σημαντική, το ποσό της πρόβλεψης είναι η παρούσα αξία των εξόδων που αναμένονται να απαιτηθούν προκειμένου να τακτοποιηθεί η υποχρέωση.

Το προ φόρου επιτόκιο προεξόφλησης αντανakλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για τη διαχρονική αξία του χρήματος και τους συναφείς με την υποχρέωση κινδύνους. Το επιτόκιο δεν αντανakλά κινδύνους για τους οποίους οι μελλοντικές εκτιμήσεις ταμειακών ροών έχουν προσαρμοστεί.

Όταν χρησιμοποιείται η μέθοδος της προεξόφλησης, η λογιστική αξία μιας πρόβλεψης αυξάνει σε κάθε περίοδο έτσι ώστε να αντανakλά την πάροδο του χρόνου. Αυτή η αύξηση αναγνωρίζεται ως κόστος δανεισμού στα αποτελέσματα. Όταν υπάρχει ένας αριθμός όμοιων δεσμεύσεων, η πιθανότητα ότι μία εκροή θα απαιτηθεί για διακανονισμό, καθορίζεται λαμβάνοντας υπόψη την κατηγορία των δεσμεύσεων, ως ένα σύνολο. Μία πρόβλεψη αναγνωρίζεται ακόμη και αν η πιθανότητα πραγματοποίησης εκροής για ένα στοιχείο που περιλαμβάνεται στην κατηγορία δεσμεύσεων είναι μικρή.

Αν δεν είναι εφεξής πιθανό ότι μία εκροή πόρων, που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη, θα απαιτηθεί για να διακανονιστεί η υποχρέωση, η πρόβλεψη θα αναστρέφεται.

Σε τέτοιες περιπτώσεις όπου η δυνατή εκροή οικονομικών πόρων σαν αποτέλεσμα παρουσών δεσμεύσεων θεωρείται μη πιθανή, ή το ποσό της πρόβλεψης δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα, δεν αναγνωρίζεται καμία υποχρέωση στον ενοποιημένο Ισολογισμό, εκτός εάν θεωρείται στα πλαίσια της συνένωσης επιχειρήσεων.

Αυτές οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα πλαίσια της κατανομής του κόστους απόκτησης στα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις κατά τη συνένωση επιχειρήσεων. Ακολούθως αποτιμώνται στο υψηλότερο ποσό μίας συγκρίσιμης πρόβλεψης όπως περιγράφεται ανωτέρω και στο ποσό που είχε αρχικώς αναγνωριστεί, μείον κάθε απόσβεση.

Πιθανές εισροές από οικονομικά οφέλη για τον Όμιλο που δεν πληρούν ακόμη τα κριτήρια ενός περιουσιακού στοιχείου θεωρούνται ενδεχόμενες απαιτήσεις.

#### 4. Δομή του Ομίλου

Η δομή του Ομίλου ΛΑΜΦΑ Α.Ε. την 31 Δεκεμβρίου 2023 παρουσιάζεται παρακάτω:

| Εταιρεία  | Νόμισμα<br>Λειτουργίας | Έδρα   | Ισοδύναμο<br>%<br>Συμμετοχής | Ίδιες<br>Μετοχές | Μέθοδος<br>Ενοποίησης | Συμμετοχή |
|---|------------------------|--------|------------------------------|------------------|-----------------------|-----------|
| ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ<br>"ΛΑΜΦΑ" Α.Ε.                | €                      | ΕΛΛΑΔΑ | Μητρική                      |                  |                       |           |
| ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ<br>Α.Ε.                      | €                      | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ<br>Α.Ε. ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ | €                      | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ<br>Ι.Κ.Ε.                      | €                      | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ<br>Ι.Κ.Ε.                   | €                      | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| LUELLA ENTERPRISES LTD  | €                      | ΚΥΠΡΟΣ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| SELENE ENTERPRISES LTD  | €                      | ΚΥΠΡΟΣ | 75,00%                       |                  | Ολική                 | Άμεση     |
| БЕОГРАДСКО МЕСОВИТО ПРЕДУЗЕЋЕ                                 | €                      | ΣΕΡΒΙΑ | 94,60%                       | 5,40%            | Ολική                 | Έμμεση    |
| EXCELSIOR BELGRADE SOCIATE OWNED                              | €                      | ΣΕΡΒΙΑ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Έμμεση    |
| MARKELIA ENTERPRISES COMPANY LTD                              | €                      | ΚΥΠΡΟΣ | 100,00%                      |                  | Ολική                 | Έμμεση    |

Την 31.01.2022 συστάθηκε η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ», η οποία την 1η Απριλίου 2022 υπέγραψε Σύμβαση Εκμίσθωσης κτηρίου, συνολικής έκτασης 1.854 τ.μ. που βρίσκεται στην Αθήνα και επί οδού Ζαλοκώστα αριθμ. 7-9, ιδιοκτησίας του Ηλεκτρονικού Εθνικού Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης (e-ΕΦΚΑ) στο πλαίσιο εφαρμογής κατακύρωσης του υπ' αριθμ. 258667/ 08.07.2021 Προκήρυξης του Πλειοδοτικού Διαγωνισμού που διενήργησε ο ΕΦΚΑ για την μίσθωση του ως άνω ακινήτου. Η σύμβαση υπεγράφη μεταξύ αφενός του e-ΕΦΚΑ ως Εκμισθωτή, αφετέρου της Εταιρείας ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΑΕ ως Μισθώτριας, και εκ τρίτου της ΛΑΜΦΑ ΑΕ ως Εγγυητή. Η διάρκεια της μίσθωσης ορίζεται σε τριάντα (30) συνεχόμενα πλήρη έτη, με δικαίωμα παράτασης κατά δέκα (10) έτη. Το Βασικό Μηνιαίο Μίσθωμα ορίζεται στις €34.500 και το Ανεξάρτητο ποσοστιαίο μίσθωμα ορίζεται ως 1,2% επί του συνολικού ετήσιου κύκλου εργασιών πλέον των πάσης φύσεως εσόδων εκμετάλλευσης, εφόσον ο κύκλος εργασιών πλέον των πάσης φύσεως εσόδων εκμετάλλευσης είναι ίσος ή μεγαλύτερος από 600.000 ευρώ. Με βάση την ανωτέρω σύμβαση και από την εφαρμογή του προτύπου ΔΠΧΑ 16, αναγνωρίστηκαν δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού με αντίστοιχη αύξηση των υποχρεώσεων από μισθώσεις ποσού € 11.386 χιλ.

Η εν λόγω θυγατρική βρίσκεται στο στάδιο ριζικής ανακαίνισης του κτιρίου και την μετατροπή του σε συγκρότημα πολυτελών επιπλωμένων διαμερισμάτων/σουϊτών.

Την 1η Μαρτίου 2023, η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» αποφάσισε τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων είκοσι οκτώ χιλιάδων ευρώ (€3.528.000) με αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από ένα ευρώ (€1,00) σε εξήντα τέσσερα λεπτά του ευρώ (€0,64) με καταβολή μετρητών στους μετόχους

Την 12η Μαΐου 2023 συστάθηκε η εταιρεία «ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», με κύρια δραστηριότητα τις Υπηρεσίες Εστιατορίου. Η εταιρεία είναι 100% θυγατρική της Λάμψα ΑΕ. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας είναι € 100,000 (Εκατό χιλιάδες ευρώ) και η διάρκειά της είναι 50 έτη. Μετάξύ της μητρικής και της θυγατρικής υπεγράφη Σύμβαση παραχώρησης και χρήσης του Καταστήματος στον πρώτο όροφο του ξενοδοχείου με την ονομασία "Alexander's Lounge & Atrium". Η συμφωνηθείσα αμοιβή αποτελείται από σταθερό ποσό μίσθωσης του χώρου και από μεταβλητό ποσό βάσει των παρεχόμενων υπηρεσιών.

Τη 16η Ιουνίου 2023 η «Εταιρεία Ελληνικών Ξενοδοχείων Λάμψα ΑΕ» απέκτησε τον έλεγχο κατά 100% της Κυπριακής εταιρείας "SELENE ENTERPRISES COMPANY LTD", μετοχικού κεφαλαίου € 10.000. Την 31.12.2023, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ποσό € 20.000 με τη μητρική εταιρεία να κατέχει το 75% των μετοχών, ήτοι € 15.000.

Με την από 18η Δεκεμβρίου 2023 Αυτόκλητη Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Εταιρεία») αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των τριών εκατομμυρίων ευρώ (€3.000.000) με αντίστοιχη ακύρωση τεσσάρων εκατομμυρίων εξακοσίων ογδόντα επτά χιλιάδων πεντακοσίων (4.687.500) μετοχών, και η ισόποση απόδοση – καταβολή του ποσού στην Μητρική Εταιρεία.

Με την από 18η Δεκεμβρίου 2023 Αυτόκλητη Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ» (εφεξής η «Εταιρεία») αποφασίστηκε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των εξακοσίων πενήντα χιλιάδων ευρώ (€650.000) με καταβολή μετρητών.

Τη 19η Δεκεμβρίου 2023 με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.» αποφασίστηκε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των εξακοσίων χιλιάδων ευρώ (€ 600.000) με καταβολή μετρητών.

## 5. Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

### 5.1. Οικονομική πληροφόρηση κατά τομέα

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Δ.Π.Χ.Α. 8, ο καθορισμός των λειτουργικών τομέων βασίζεται στη «διοικητική προσέγγιση». Σύμφωνα με την προσέγγιση αυτή, η πληροφόρηση που θα γνωστοποιείται για τους λειτουργικούς τομείς πρέπει να είναι αυτή που βασίζεται στις εσωτερικές οργανωτικές και διοικητικές δομές του Ομίλου και στα κυριότερα κονδύλια των εσωτερικών οικονομικών αναφορών που δίνονται στους επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων. Η παρακολούθηση των λειτουργικών τομέων πραγματοποιείται ανά γεωγραφική περιοχή όπου είναι εγκατεστημένες οι ξενοδοχειακές μονάδες καθώς η διοίκηση θεωρεί ως αποδοτικότερο το εν λόγω τρόπο για την λήψη αποφάσεων σχετικά με τη διάθεση πόρων και την αξιολόγηση της απόδοσης αυτών. Η παρακολούθηση των λειτουργικών τομέων ανά γεωγραφική περιοχή είναι καταλληλότερη καθώς αναδεικνύονται τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά (κίνδυνοι, ευκαιρίες, ανταγωνισμός κλπ.) των ξενοδοχειακών μονάδων που οφείλονται στην περιοχή όπου εδρεύουν. Οι λειτουργικοί τομείς παρουσιάζουν τις εξής κατηγορίες: Athens City Hotels, Belgrade City Hotels & Other. Μετά την πώλησης του ξενοδοχείου Sheraton Rhodes η κατηγορία Resort δεν υφίσταται πλέον. Σημειώνεται ότι ο Όμιλος εφαρμόζει τις ίδιες λογιστικές αρχές για την επιμέτρηση των λειτουργικών αποτελεσμάτων των τομέων με αυτές των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Οι συναλλαγές μεταξύ των λειτουργικών τομέων πραγματοποιούνται μέσα στα φυσιολογικά πλαίσια λειτουργίας του Ομίλου. Οι διατομεακές πωλήσεις απαλείφονται σε επίπεδο ενοποίησης.

Τα αποτελέσματα του Ομίλου, τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις ανά τομέα, αναλύονται για τις παρουσιαζόμενες περιόδους ως εξής:

| Χρήση 2023                            | Athens City Hotels | Belgrade City Hotels | Other        | Σύνολο         |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------|----------------|
| <b>Κύκλος Εργασιών</b>                |                    |                      |              |                |
| Έσοδα Δωματίων                        | 67.920             | 11.669               | -            | 79.589         |
| Πωλήσεις Τροφίμων & Ποτών             | 22.566             | 4.508                | -            | 27.074         |
| Έσοδα Τηλεφωνείου                     | 5                  | 1                    | -            | 7              |
| Έσοδα SPA-Health Club                 | 1.427              | 463                  | -            | 1.891          |
| Λοιπά Έσοδα                           | 3.135              | 622                  | -            | 3.757          |
| <b>Σύνολο Εσόδων</b>                  | <b>95.054</b>      | <b>17.263</b>        | -            | <b>112.318</b> |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα               | 4.019              | 100                  | -            | 4.120          |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα               | 6.394              | 49                   | 5            | 6.447          |
| Αποσβέσεις                            | 7.323              | 1.972                | -            | 9.295          |
| <b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>         | <b>19.433</b>      | <b>2.962</b>         | <b>(195)</b> | <b>22.200</b>  |
| Φόρος εισοδήματος                     | 5.658              | 451                  | 249          | 6.358          |
| <b>Αποτελέσματα μετά φόρων</b>        | <b>13.775</b>      | <b>2.511</b>         | <b>(445)</b> | <b>15.842</b>  |
| <b>31.12.2023</b>                     |                    |                      |              |                |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 174.643            | 27.760               | 506          | 202.908        |
| Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση      | 5.756              | (195)                | (91)         | 5.469          |
| Λοιπό ενεργητικό                      | 38.238             | 5.324                | 1.411        | 44.973         |
| <b>Σύνολο Ενεργητικού</b>             | <b>217.477</b>     | <b>33.631</b>        | <b>2.243</b> | <b>253.351</b> |
| <b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>             | <b>148.475</b>     | <b>5.679</b>         | <b>37</b>    | <b>154.192</b> |

| Χρήση 2022                            | Athens City Hotels | Belgrade City Hotels | Other        | Σύνολο         |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------|----------------|
| <b>Κύκλος Εργασιών</b>                |                    |                      |              |                |
| Έσοδα Δωματίων                        | 57.413             | 9.474                | -            | 66.887         |
| Πωλήσεις Τροφίμων & Ποτών             | 18.935             | 3.872                | -            | 22.808         |
| Έσοδα Τηλεφωνείου                     | 10                 | 3                    | -            | 14             |
| Έσοδα SPA-Health Club                 | 1.058              | 382                  | -            | 1.440          |
| Λοιπά Έσοδα                           | 2.436              | 497                  | -            | 2.933          |
| Λοιπά Έσοδα (Spa, Health Club κλπ.)   | -                  | -                    | -            | -              |
| <b>Σύνολο Εσόδων</b>                  | <b>79.852</b>      | <b>14.229</b>        | <b>-</b>     | <b>94.081</b>  |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα               | 99                 | 15                   | -            | 114            |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα               | 6.006              | 107                  | 9            | 6.122          |
| Αποσβέσεις                            | 7.055              | 1.931                | -            | 8.987          |
| <b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>         | <b>11.839</b>      | <b>2.106</b>         | <b>(18)</b>  | <b>13.927</b>  |
| Φόρος εισοδήματος                     | 3.417              | 142                  | -            | 3.558          |
| <b>Αποτελέσματα μετά φόρων</b>        | <b>8.422</b>       | <b>1.964</b>         | <b>(18)</b>  | <b>10.369</b>  |
|                                       |                    |                      |              | -              |
| <b>31.12.2022</b>                     |                    |                      |              |                |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 177.311            | 28.824               | 29           | 206.164        |
| Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση      | 7.012              | 166                  | 128          | 7.307          |
| Λοιπό ενεργητικό                      | 44.086             | 4.127                | 2.604        | 50.818         |
| <b>Σύνολο Ενεργητικού</b>             | <b>223.938</b>     | <b>37.596</b>        | <b>2.754</b> | <b>264.288</b> |
| <b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>             | <b>157.034</b>     | <b>5.392</b>         | <b>297</b>   | <b>162.723</b> |

## 5.2. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα οικόπεδα, τα κτίρια και τα μηχανήματα αποτιμήθηκαν κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ (1.1.2005) στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν ζημιές απομείωσης.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου για την Εταιρεία και τον Όμιλο οι καθαρές επενδύσεις σε ενσώματα περιουσιακά στοιχεία ανήλθαν στο ποσό των € 3.268 χιλ. και € 5.097 χιλ. αντίστοιχα. Οι επενδύσεις τόσο στην Εταιρεία όσο και στον Όμιλο αφορούν κυρίως ανακαινίσεις δωματίων και κοινόχρηστων χώρων, κτιριακών εγκαταστάσεων και σε προσθήκες μηχανολογικού και λοιπού εξοπλισμού καθώς επίσης και επίπλων.

Επί των Ακινήτων του Ομίλου και της Μητρικής Εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη ποσού € 90.121 χιλ. έναντι δανειακών υποχρεώσεων.

## Ο Όμιλος

| Ποσά σε χιλ. €                                      | Εδαφικές Εκτάσεις και κτίρια | Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Μεταφορικά Μέσα | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο         |
|---|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|----------------|
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022</b>             | <b>172.313</b>               | <b>2.433</b>                               | <b>14.165</b>                | <b>2.934</b>                 | <b>191.846</b> |
| Προσθήκες   | 1.772                        | 175  | 1.686                        | 1.464                        | 5.097          |
| Αναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού | 44                           | 8  | -                            | -                            | 52             |
| Πωλήσεις Παγίων                                     | -                            | (9)  | (109)                        | -                            | (118)          |
| Αναταξινομήσεις                                     | -                            | 324  | 14                           | (338)                        | -              |
| Μειώσεις Παγίων                                     | (67)                         | (1)  | (56)                         | -                            | (125)          |
| Δαπάνη απόσβεσης                                    | (6.336)                      | (474)                                      | (2.352)                      | -                            | (9.161)        |
| Αποσβέσεις πωληθέντων παγίων                        | -                            | 6  | 98                           | -                            | 104            |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2023</b>             | <b>167.726</b>               | <b>2.464</b>                               | <b>13.447</b>                | <b>4.060</b>                 | <b>187.696</b> |

| Ποσά σε χιλ. €                                      | Εδαφικές Εκτάσεις και κτίρια | Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Μεταφορικά Μέσα | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο         |
|---|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|----------------|
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2021</b>             | <b>205.330</b>               | <b>3.161</b>                               | <b>13.851</b>                | <b>3.296</b>                 | <b>225.638</b> |
| Προσθήκες   | 636                          | 230  | 2.845                        | 201                          | 3.912          |
| Αναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού | 11.585                       | -  | -                            | -                            | 11.585         |
| Πωλήσεις Παγίων                                     | (60.985)                     | (3.265)                                    | (9.075)                      | -                            | (73.325)       |
| Αναταξινόμησης                                      | -                            | 49   | 483                          | (562)                        | (30)           |
| Δαπάνη απόσβεσης                                    | (7.770)                      | (541)                                      | (2.194)                      | -                            | (10.504)       |
| Αποσβέσεις πωληθέντων παγίων                        | 23.517                       | 2.799                                      | 8.255                        | -                            | 34.571         |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022</b>             | <b>172.313</b>               | <b>2.433</b>                               | <b>14.165</b>                | <b>2.934</b>                 | <b>191.846</b> |

| Ποσά σε χιλ. €                          | Εδαφικές Εκτάσεις και κτίρια | Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Μεταφορικά Μέσα | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο         |
|---|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση      | 281.881                      | 12.632                                     | 42.515                       | 2.935                        | 339.963        |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις                | (109.568)                    | (10.198)                                   | (28.351)                     | (0)                          | (148.118)      |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022</b> | <b>172.313</b>               | <b>2.433</b>                               | <b>14.165</b>                | <b>2.934</b>                 | <b>191.846</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση      | 283.629                      | 13.130                                     | 44.051                       | 4.060                        | 344.870        |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις                | (115.903)                    | (10.666)                                   | (30.605)                     | (0)                          | (157.174)      |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2023</b> | <b>167.726</b>               | <b>2.464</b>                               | <b>13.447</b>                | <b>4.060</b>                 | <b>187.696</b> |

#### Η Εταιρεία

| Ποσά σε χιλ. €                                      | Εδαφικές Εκτάσεις και κτίρια | Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Μεταφορικά Μέσα | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο         |
|---|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|----------------|
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022</b>             | <b>94.073</b>                | <b>163</b>                                 | <b>7.844</b>                 | <b>2.772</b>                 | <b>104.852</b> |
| Προσθήκες   | 1.527                        | 60   | 1.470                        | 212                          | 3.268          |
| Αναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού | 44                           | 8  | -                            | -                            | 52             |
| Πωλήσεις Παγίων                                     | -                            | (7)  | (49)                         | -                            | (56)           |
| Μειώσεις Παγίων                                     | (66)                         | (1)  | (56)                         | -                            | (124)          |
| Δαπάνη απόσβεσης                                    | (3.834)                      | (63)                                       | (1.335)                      | -                            | (5.232)        |
| Αποσβέσεις πωληθέντων παγίων                        | -                            | 5  | 45                           | -                            | 50             |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2023</b>             | <b>91.742</b>                | <b>164</b>                                 | <b>7.919</b>                 | <b>2.984</b>                 | <b>102.809</b> |

| Ποσά σε χιλ. €                                      | Εδαφικές Εκτάσεις και κτίρια | Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Μεταφορικά Μέσα | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο         |
|---|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|----------------|
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2021</b>             | <b>125.211</b>               | <b>747</b>                                 | <b>8.239</b>                 | <b>2.748</b>                 | <b>136.946</b> |
| Προσθήκες   | 489                          | 9  | 1.605                        | 24                           | 2.127          |
| Αναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού | 246                          | -  | -                            | -                            | 246            |
| Πωλήσεις Παγίων                                     | (48.507)                     | (3.160)                                    | (8.521)                      | -                            | (60.189)       |
| Δαπάνη απόσβεσης                                    | (4.983)                      | (128)                                      | (1.205)                      | -                            | (6.316)        |
| Αποσβέσεις πωληθέντων παγίων                        | 21.616                       | 2.696                                      | 7.726                        | -                            | 32.038         |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022</b>             | <b>94.073</b>                | <b>163</b>                                 | <b>7.844</b>                 | <b>2.772</b>                 | <b>104.852</b> |



| Ποσά σε χιλ. €                          | Εδαφικές Εκτάσεις και κτίρια | Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Μεταφορικά Μέσα | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο         |
|---|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση      | 147.475                      | 5.270                                      | 23.868                       | 2.772                        | 179.385        |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις                | (53.403)                     | (5.107)                                    | (16.024)                     | -                            | (74.533)       |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022</b> | <b>94.073</b>                | <b>163</b>                                 | <b>7.844</b>                 | <b>2.772</b>                 | <b>104.852</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση      | 148.979                      | 5.329                                      | 25.233                       | 2.984                        | 182.525        |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις                | (57.236)                     | (5.165)                                    | (17.314)                     | -                            | (79.715)       |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2023</b> | <b>91.742</b>                | <b>164</b>                                 | <b>7.919</b>                 | <b>2.984</b>                 | <b>102.809</b> |

Το υπόλοιπο ποσό των ακίνητοποιήσεων υπό εκτέλεση της 31.12.2022 και την 31.12.2023 ύψους € 2.772 χιλ. και € 2.984 χιλ. αντίστοιχα αφορά κυρίως δαπάνες διαμόρφωσης γραφείων επί της Βουκουρεστίου με σκοπό την ένταξη τους στο κτίριο του ξενοδοχείου «Μεγάλη Βρετανία». Η εταιρεία βρίσκεται στο στάδιο εκπόνησης των τελικών μελετών σχετικά με την προβλεπόμενη χρήση των χώρων αυτών.

Εντός του κονδυλίου «Ενσώματες ακίνητοποιήσεις» περιλαμβάνονται δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού ως κάτωθι:

| Ποσά σε χιλ. €                                      | Ο ΟΜΙΛΟΣ                                | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |
|---|---|------------|
|   | Δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού |            |
| <b>Υπόλοιπο 31.12.2021</b>                          | <b>22.869</b>                           | <b>39</b>  |
| Αναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού | 11.585                                  | 246        |
| Δαπάνη απόσβεσης                                    | (708)                                   | (32)       |
| <b>Υπόλοιπο 31.12.2022</b>                          | <b>33.746</b>                           | <b>253</b> |
| Αναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού | 52                                      | 52         |
| Δαπάνη απόσβεσης                                    | (709)                                   | (32)       |
| <b>Υπόλοιπο 31.12.2023</b>                          | <b>33.088</b>                           | <b>202</b> |

Την 31.01.2022 συστάθηκε η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ», η οποία την 1η Απριλίου 2022 υπέγραψε Σύμβαση Εκμίσθωσης κτηρίου, συνολικής έκτασης 1.854 τ.μ. που βρίσκεται στην Αθήνα και επί οδού Ζαλοκώστα αριθμ. 7-9, ιδιοκτησίας του Ηλεκτρονικού Εθνικού Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης (e-ΕΦΚΑ) στο πλαίσιο εφαρμογής κατακύρωσης του υπ' αριθμ. 258667/ 08.07.2021 Προκήρυξης του Πλειοδοτικού Διαγωνισμού που διενήργησε ο ΕΦΚΑ για την μίσθωση του ως άνω ακινήτου. Η σύμβαση υπεγράφη μεταξύ αφενός του e-ΕΦΚΑ ως Εκμισθωτή, αφετέρου της Εταιρείας ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΑΕ ως Μισθώτριας, και εκ τρίτου της ΛΑΜΨΑ ΑΕ ως Εγγυητή. Η διάρκεια της μίσθωσης ορίζεται σε τριάντα (30) συνεχόμενα πλήρη έτη, με δικαίωμα παράτασης κατά δέκα (10) έτη. Το Βασικό Μηνιαίο Μίσθωμα ορίζεται στις €34.500 και το Ανεξάρτητο ποσοστιαίο μίσθωμα ορίζεται ως 1,2% επί του συνολικού ετήσιου κύκλου εργασιών πλέον των πάσης φύσεως εσόδων εκμετάλλευσης, εφόσον ο κύκλος εργασιών πλέον των πάσης φύσεως εσόδων εκμετάλλευσης είναι ίσος ή μεγαλύτερος από 600.000 ευρώ. Με βάση την ανωτέρω σύμβαση και από την εφαρμογή του προτύπου ΔΠΧΑ 16, αναγνωρίστηκαν δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού με αντίστοιχη αύξηση των υποχρεώσεων από μισθώσεις ποσού € 11.386 χιλ.

Η εν λόγω θυγατρική βρίσκεται στο στάδιο ριζικής ανακαίνισης του κτιρίου και την μετατροπή του σε συγκρότημα πολυτελών επιπλωμένων διαμερισμάτων/σουιτών.

Οι λοιπές προσθήκες αφορούν ανακαινίσεις υφιστάμενων χώρων και προμήθεια επίπλων και λοιπού εξοπλισμού.

### 5.3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Ακολούθως παρατίθεται αναλυτικά η κίνηση των άυλων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου

Η αξία κτήσης και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

| Ποσά σε χιλ. €                              | Άδειες χρήσης -<br>Λογισμικά<br>προγράμματα Η/Υ | Λοιπά     | Σύνολο     |
|---|---|-----------|------------|
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία την 01.01.2022</b> | <b>575</b>                                      | <b>69</b> | <b>643</b> |
| Προσθήκες                                   | 173   | -         | 173        |
| Πωλήσεις                                    | (763)   | -         | (762)      |
| Ποσό απόσβεσης                              | (131)   | (17)      | (148)      |
| Απόσβεση πωλήσεων                           | 544   | -         | 544        |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία την 31.12.2022</b> | <b>399</b>                                      | <b>52</b> | <b>451</b> |
| Προσθήκες                                   | 26  | 3         | 29         |
| Ποσό απόσβεσης                              | (124)   | (9)       | (134)      |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία την 31.12.2023</b> | <b>301</b>                                      | <b>45</b> | <b>346</b> |

Η αξία κτήσης και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής :

| Ποσά σε χιλ. €                          | Λογισμικά<br>προγράμματα Η/Υ | Λοιπά     | Σύνολο     |
|---|------------------------------|-----------|------------|
| Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση      | 1.023                        | 536       | 1.559      |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις                | (624)                        | (484)     | (1.109)    |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022</b> | <b>399</b>                   | <b>52</b> | <b>451</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση      | 1.049                        | 539       | 1.588      |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις                | (748)                        | (494)     | (1.242)    |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2023</b> | <b>298</b>                   | <b>45</b> | <b>343</b> |

Ακολούθως παρατίθεται αναλυτικά η κίνηση των άυλων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας:

| Ποσά σε χιλ. €                              | Λογισμικά<br>προγράμματα Η/Υ | Σύνολο     |
|---|------------------------------|------------|
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία την 1.1.2022</b>   | <b>471</b>                   | <b>471</b> |
| Προσθήκες                                   | 158                          | 158        |
| Πωλήσεις                                    | (761)                        | (761)      |
| Ποσό απόσβεσης                              | (103)                        | (103)      |
| Απόσβεση πωλήσεων                           | 544                          | 544        |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία την 31.12.2022</b> | <b>310</b>                   | <b>310</b> |
| Προσθήκες                                   | 20                           | 20         |
| Ποσό απόσβεσης                              | (98)                         | (98)       |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία την 31.12.2023</b> | <b>232</b>                   | <b>232</b> |

Η αξία κτήσης και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Ποσά σε χιλ. €                          | Λογισμικά<br>προγράμματα Η/Υ | Σύνολο     |
|---|------------------------------|------------|
| Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση      | 1.018                        | 1.018      |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις                | (708)                        | (708)      |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022</b> | <b>310</b>                   | <b>310</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση      | 1.038                        | 1.038      |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις                | (806)                        | (806)      |
| <b>Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2023</b> | <b>232</b>                   | <b>232</b> |

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία είναι ελεύθερα βαρών.

#### 5.4. Επενδύσεις σε θυγατρικές

Ακολούθως παρατίθεται ανάλυση των συμμετοχών της μητρικής Εταιρείας σε θυγατρικές και συγγενείς:

| Ποσά σε χιλ. €   | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31.12.2023 | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31.12.2022 | ΕΔΡΑ-ΧΩΡΑ | ΆΜΕΣΟ & ΕΜΜΕΣΟ % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ | ΣΧΕΣΗ     | ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ | ΤΟΜΕΑΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ     |
|--|------------------------|------------------------|-----------|-----------------------------|---------------|-----------|--------------------|---------------------------|
| ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΠΑ Α.Ε.                               | -                      | -                      | Ελλάς     | ΜΗΤΡΙΚΗ                     |               | ΜΗΤΡΙΚΗ   | -                  | Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες   |
| ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.                                  | 17.022                 | 23.550                 | Ελλάς     | 100,00%                     |               | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ | ΟΛΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ    | Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες   |
| ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ             | 700                    | 50                     | Ελλάς     | 100,00%                     |               | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ | ΟΛΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ    | Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες   |
| ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.                                  | 1.200                  | 600                    | Ελλάς     | 100,00%                     |               | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ | ΟΛΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ    | Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες   |
| LUELLA ENTERPRISES LTD   | 15.854                 | 18.382                 | Κύπρος    | 100,00%                     |               | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ | ΟΛΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ    | Εταιρία Συμμετοχών        |
| EXCELSIOR BELGRADE SOCIALLY OWNED HOTEL & CATERING TOURIST ENTERPRISES | -                      | -                      | Σερβία    | 100,00%                     |               | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ | ΟΛΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ    | Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες   |
| ΒΕΟΓΡΑΔΣΚΟ ΜΕΣΟΝΙΤΟ ΠΡΕΔΥΖΕΣ Α.Δ.                                      | -                      | -                      | Σερβία    | 94,60%                      | 5,40%         | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ | ΟΛΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ    | Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες   |
| ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.                               | 100                    | -                      | Ελλάδα    | 100,00%                     |               | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ | ΟΛΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ    | Υπηρεσίες Εστιατορίου     |
| SELENE ENTERPRISES COMPANY LTD   | 15                     | -                      | Κύπρος    | 100,00%                     |               | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ | ΟΛΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ    | Κατασκευαστικές Υπηρεσίες |
| MARKELIA ENTERPRISES COMPANY LTD                                       | 1                      | -                      | Κύπρος    | 100,00%                     |               | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ | ΟΛΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ    | Υπηρεσίες                 |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>34.892</b>          | <b>42.582</b>          |           |                             |               |           |                    |                           |
| ΣΩΡΕΥΤΙΚΕΣ ΠΡΟΛΕΨΕΙΣ ΑΠΟΜΕΙΩΣΗΣ  |                        | (27)                   |           |                             |               |           |                    |                           |
| <b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ</b>   | <b>34.892</b>          | <b>42.555</b>          |           |                             |               |           |                    |                           |

Κατά την 31.12.2020 η Διοίκηση του Ομίλου, στο πλαίσιο και των ιδιαίτερων συνθηκών που είχαν δημιουργηθεί λόγω της πανδημίας Covid-19, είχε προβεί σε έλεγχο απομείωσης του κόστους συμμετοχής στις θυγατρικές της εταιρείες. Από τον εν λόγω έλεγχο είχε προκύψει απομείωση συνολικού ποσού €2.040 χιλ, όσον αφορά την συμμετοχή στη θυγατρική εταιρεία ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.. Την προηγούμενη χρήση, την 31.12.2022, στη βάση ομαλοποίησης των συνθηκών δραστηριότητας του κλάδου και των εταιρειών του Ομίλου, η Διοίκηση προέβη σε επαναξιολόγηση της ανακτήσιμης αξίας των συμμετοχών του και ως αποτέλεσμα η προαναφερθείσα απομείωση ποσού € 2.040 χιλ. αναστράφηκε πλήρως. Η επαναφορά της αξίας βασίστηκε στη μέθοδο αξία λόγω χρήσης (value in use) και προσδιορίστηκε με βάση το μοντέλο εκτίμησης των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών και για τον υπολογισμό της χρησιμοποιήθηκε το 5-ετές επιχειρηματικό σχέδιο της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών.

Με την από 1η Μαρτίου 2023 Αυτόκλητη Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Εταιρεία») αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων είκοσι οκτώ χιλιάδων ευρώ (€3.528.000) με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από ένα ευρώ (€1,00) σε εξήντα τέσσερα λεπτά του ευρώ (€0,64), και η ισόποση απόδοση – καταβολή του ποσού στην Μητρική Εταιρεία.

Την 12η Μαΐου 2023 συστάθηκε η εταιρεία «ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», με κύρια δραστηριότητα τις Υπηρεσίες Εστιατορίου. Η εταιρεία είναι 100% θυγατρική της Λάμπα ΑΕ. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας είναι € 100,000 (Εκατό χιλιάδες ευρώ) και η διάρκειά της είναι 50 έτη. Μεταξύ της μητρικής και της θυγατρικής υπεγράφη Σύμβαση παραχώρησης και χρήσης του Καταστήματος στον πρώτο όροφο του ξενοδοχείου με την ονομασία "Alexander's Lounge & Atrium". Η συμφωνηθείσα αμοιβή αποτελείται από σταθερό ποσό μίσθωσης του χώρου και από μεταβλητό ποσό βάσει των παρεχόμενων υπηρεσιών.

Τη 16η Ιουνίου 2023 η «Εταιρεία Ελληνικών Ξενοδοχείων Λάμπα ΑΕ» απέκτησε τον έλεγχο κατά 100% της Κυπριακής εταιρείας "SELENE ENTERPRISES COMPANY LTD", μετοχικού κεφαλαίου € 10.000. Την

31.12.2023, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ποσό € 20.000 με τη μητρική εταιρεία να κατέχει το 75% των μετοχών, ήτοι € 15.000.

Με την από 18η Δεκεμβρίου 2023 Αυτόκλητη Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ» (εφεξής η «Εταιρεία») αποφασίστηκε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των εξακοσίων πενήντα χιλιάδων ευρώ (€650.000) με καταβολή μετρητών.

Με την από 18η Δεκεμβρίου 2023 Αυτόκλητη Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Εταιρεία») αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των τριών εκατομμυρίων ευρώ (€3.000.000) με αντίστοιχη ακύρωση τεσσάρων εκατομμυρίων εξακοσίων ογδόντα επτά χιλιάδων πεντακοσίων (4.687.500) μετοχών, και η ισόποση απόδοση – καταβολή του ποσού στην Μητρική Εταιρεία.

Τη 19η Δεκεμβρίου 2023 με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.» αποφασίστηκε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των εξακοσίων χιλιάδων ευρώ (€600.000) με καταβολή μετρητών.

Η διοίκηση αξιολόγησε την ύπαρξη περαιτέρω ενδείξεων απομείωσης καθώς και τη μεταβολή βασικών παραδοχών όπως προεξοφλητικό επιτόκιο και την πορεία του Ομίλου σε σχέση με τις λοιπές συμμετοχές της και κατέληξε στο συμπέρασμα πως δεν υφίστανται περαιτέρω ενδείξεις για τη διενέργεια λεπτομερούς ελέγχου απομειώσεων.

Η κίνηση των συμμετοχών της μητρικής εταιρείας αναλύονται παρακάτω:

| Ποσά σε χιλ. €              | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>Υπόλοιπο ανοίγματος</b>  | <b>42.555</b> | <b>39.865</b> |
| Ίδρυση θυγατρικών εταιρειών | 115           | 650           |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου  | 1.250         | -             |
| Αναστροφή απομείωσης        | -             | 2.040         |
| Επιστροφές κεφαλαίου        | (9.028)       | -             |
| <b>Υπόλοιπο κλεισίματος</b> | <b>34.892</b> | <b>42.555</b> |

#### 5.5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων

Η Εταιρεία έχει προβεί σε επενδύσεις σε Ομολογίες χρηματοπιστωτικών οργανισμών εσωτερικού και εξωτερικού εγνωσμένου κύρους. Οι επενδύσεις αυτές τηρούνται με σκοπό τόσο τη λήψη των συμβατικών ταμειακών ροών όσο και την πώλησή τους, ενώ οι συμβατικοί όροι των επενδύσεων αυτών αφορούν ταμειακές ροές σε συγκεκριμένες ημερομηνίες οι οποίες αφορούν αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκου. Ως αποτέλεσμα σύμφωνα και με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9 αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων.

Από τους τόκους που έχουν ληφθεί από τα εν λόγω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, έχει αναγνωρισθεί στο 2023, ποσό € 974 χιλ. (στο 2022 ποσό € 99 χιλ.) στα Χρηματοοικονομικά Έσοδα.

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η κίνηση των επενδύσεων αυτών:

| Ποσά σε χιλ. €             | Ο ΟΜΙΛΟΣ      | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ    |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>Υπόλοιπο 1.1.2022</b>   | -             | -             |
| Αγορά ομολογιών            | 13.482        | 13.482        |
| Αποτίμηση ομολογιών        | 136           | 136           |
| <b>Υπόλοιπο 31.12.2022</b> | <b>13.618</b> | <b>13.618</b> |
| Αγορές ομολόγων            | 15.000        | 15.000        |
| Πώληση ομολόγων            | (15.000)      | (15.000)      |
| Αποτίμηση ομολογιών        | 699           | 699           |
| Λοιπές προσαρμογές         | (121)         | (121)         |
| <b>Υπόλοιπο 31.12.2023</b> | <b>14.196</b> | <b>14.196</b> |

## 5.6. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται κατωτέρω:

| Ποσά σε χιλ. €                   | Ο ΟΜΙΛΟΣ   |            | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |            |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                  | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Εγγυήσεις                        | 585        | 164        | 66         | 93         |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 85         | 85         | -          | -          |
| <b>Σύνολο</b>                    | <b>670</b> | <b>249</b> | <b>66</b>  | <b>93</b>  |

## 5.7. Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Ποσά σε χιλ. € | Ο ΟΜΙΛΟΣ     |              | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ   |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                | 31.12.2023   | 31.12.2022   | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
| Εμπορεύματα    | 769          | 689          | 648          | 599          |
| Α ύλες         | 1.101        | 982          | 667          | 626          |
| Ανταλλάκτικα   | 234          | 233          | -            | -            |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>2.103</b> | <b>1.905</b> | <b>1.315</b> | <b>1.225</b> |

Ο Όμιλος δεν έχει ενεχυριασμένα αποθέματα.

## 5.8. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις και λοιπές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Ποσά σε χιλ. €                            | Ο ΟΜΙΛΟΣ      |              | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ   |              |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|
|   | 31.12.2023    | 31.12.2022   | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
| Εμπορικές απαιτήσεις από τρίτους          | 2.489         | 5.121        | 1.799        | 4.442        |
| Επιταγές Εισπρακτέες                      | 6             | 3            | -            | -            |
| Μείον: πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις | (80)          | (209)        | (70)         | (200)        |
| <b>Εμπορικές απαιτήσεις – καθαρές</b>     | <b>2.415</b>  | <b>4.915</b> | <b>1.729</b> | <b>4.242</b> |
| Προκαταβολές                              | 75            | 46           | -            | 1            |
| Χρεώστες διάφοροι                         | 1.337         | 1.486        | 1.045        | 1.314        |
| Φ.Π.Α.                                    | 267           | 78           | -            | -            |
| Απαιτήσεις από Δημόσιους φορείς           | 2.433         | 366          | 2.328        | 132          |
| Απαιτήσεις από συνδεδεμένες               | 3.698         | -            | 3.670        | 250          |
| Προπληρωμένα Έξοδα                        | 411           | 333          | 280          | 255          |
| Επιχορηγήσεις                             | 6             | 6            | 6            | 6            |
| Δεδουλευμένα έσοδα τόκων                  | 403           | 99           | 403          | 99           |
| Δεδουλευμένα έσοδα                        | 252           | 186          | 93           | 93           |
| <b>Λοιπές Απαιτήσεις</b>                  | <b>8.882</b>  | <b>2.600</b> | <b>7.824</b> | <b>2.149</b> |
| <b>Σύνολο άλλων απαιτήσεων</b>            | <b>11.297</b> | <b>7.515</b> | <b>9.554</b> | <b>6.391</b> |

Την 31.12.2023, οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία ανέρχονται σε ποσό € 11.297 χιλ. και € 9.554 χιλ. αντίστοιχα, εμφανίζοντας αύξηση κατά 50,3% και 49,5% αντίστοιχα σε σχέση με την 31.12.2022.

Στις εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας την 31.12.2022 περιλαμβάνονταν απαιτήσεις ποσού € 2.212 χιλ από την διαχειρίστρια εταιρεία των ξενοδοχείων Μεγάλη Βρετανία και King George, Marriott International Inc. και αφορούσαν την χρήση του προγράμματος επιβράβευσης BONVOY της διαχειρίστριας εταιρείας, με διαμονές πελατών στα ξενοδοχεία που διαχειρίζεται, χρησιμοποιώντας πόντους του προγράμματος, αντί για άμεση εξόφληση των διαμονών, η απαίτηση των οποίων εξοφλήθηκε με μετρητά από την Marriott International Inc. εντός του 1ου εξαμήνου του 2023.

Στις εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας την 31.12.2023 περιλαμβάνονται απαιτήσεις ποσού € 1.860 χιλ από την διαχειρίστρια εταιρεία των ξενοδοχείων Μεγάλη Βρετανία και King George, Marriott International Inc. και αφορούν την χρήση του προγράμματος επιβράβευσης BONVOY της διαχειρίστριας εταιρείας, με διαμονές πελατών στα ξενοδοχεία που διαχειρίζεται, χρησιμοποιώντας πόντους του προγράμματος, αντί για άμεση εξόφληση των διαμονών, η απαίτηση των οποίων εξοφλούνται με μετρητά από την Marriott International Inc. Την 31.12.2022 η αντίστοιχη απαίτηση ήταν € 2.212 χιλ.

Η Διοίκηση του Ομίλου προβαίνει σε περιοδική επανεκτίμηση της επάρκειας της πρόβλεψης σχετικά με τις επισφαλείς απαιτήσεις σε συνάρτηση με την πιστωτική της πολιτική και λαμβάνοντας υπόψη στοιχεία των

νομικών συμβούλων του Ομίλου καθώς και την ιστορικότητα των ζημιών που προλύπτουν από τη μη είσπραξη απαιτήσεων. Ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν διενεργήσει πρόβλεψη για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βάσει της ωρίμανσης των σχετικών υπολοίπων (π.χ. 100% για τις καθυστερημένες εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, ωρίμανσης άνω των 120 ημερών), αλλά και της φύσης των αντισυμβαλλόμενων. Η συνολική πρόβλεψη την 31.12.2023 ανέρχεται σε € 80 χιλ και € 70 χιλ για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα.

Σύμφωνα με την από 31.07.2023 συνδεδεμένη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίστηκε η κάλυψη από την Εταιρεία ποσού € 3.560.550 σε κοινό ομολογιακό δάνειο συνολικού ύψους € 10.500.000 που εξέδωσε η Regency Entertainment ΑΕ, προκειμένου η τελευταία να καλύψει την αναλογία της συμμετοχής της (70%) στην αναγκαία αύξηση κεφαλαίου συνολικού ύψους € 15.000.000 που υποχρεούται να αποφασίσει η North Star Α.Ε., για την καταβολή του χρηματικού ανταλλάγματος προς το Ελληνικό Δημόσιο που προβλέπεται στο ως άνω Π.Δ. 36/2023. Το παραπάνω ποσό περιλαμβάνεται στις λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε 31.12.2023.

Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων θεωρείται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης. Η εύλογη αξία αυτών των βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων δεν καθορίζεται ανεξάρτητα καθώς θεωρείται πως η λογιστική αξία προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

Επί των απαιτήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.

#### 5.9. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

| Ποσά σε χιλ. €                             | ΟΜΙΛΟΣ        |               | ΕΤΑΙΡΕΙΑ      |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 31.12.2023    | 31.12.2022    | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
| Ταμείο                                     | 3.469         | 463           | 340           | 440           |
| Καταθέσεις όψεως                           | 28.104        | 39.083        | 24.667        | 30.165        |
| Βραχυπρόθεσμες προθεσμιακές καταθέσεις     | -             | 1.852         | -             | 1.000         |
| Υπεραναλήψεις από τραπεζικούς λογαριασμούς | -             | -             | -             | -             |
| <b>Σύνολο</b>                              | <b>31.573</b> | <b>41.398</b> | <b>25.007</b> | <b>31.605</b> |

Από τις ανωτέρω καταθέσεις προέκυψε χρηματοοικονομικό έσοδο για τον Όμιλο € 301 χιλ..

Η ανάλυση των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας ανά νόμισμα έχει ως ακολούθως:

| Ποσά σε χιλ. €          | ΟΜΙΛΟΣ     |            | ΕΤΑΙΡΕΙΑ   |            |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                         | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Καταθέσεις όψεως σε €   | 27.917     | 40.465     | 24.454     | 31.117     |
| Καταθέσεις όψεως σε \$  | 187        | 470        | 187        | 25         |
| Καταθέσεις όψεως σε RSD | 25         | 25         | 25         | 25         |

#### 5.10. Ίδια κεφάλαια

Η καθαρή θέση του Ομίλου και της Εταιρείας αφορά τα ακόλουθα:

| Ποσά σε χιλ. €  | Ο ΟΜΙΛΟΣ      |                | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ    |               |
|---|---------------|----------------|---------------|---------------|
|   | 31.12.2023    | 31.12.2022     | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
| <b>Κεφάλαιο και αποθεματικά αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής</b> |               |                |               |               |
| Μετοχικό Κεφάλαιο   | 23.928        | 23.928         | 23.928        | 23.928        |
| Υπέρ το άρτιο   | 26.747        | 38.641         | 28.600        | 38.641        |
| Ίδιες μετοχές   | (2.550)       | (2.550)        | -             | -             |
| Λοιπά αποθεματικά   | 17.049        | 15.534         | 5.068         | 3.577         |
| Αποτελέσματα εις νέον   | 33.980        | 26.012         | 30.341        | 26.911        |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>99.155</b> | <b>101.565</b> | <b>87.937</b> | <b>93.057</b> |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές  | 4             | -              | -             | -             |
| <b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>   | <b>99.159</b> | <b>101.565</b> | <b>87.937</b> | <b>93.057</b> |

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2022, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 23.927.680, διαιρούμενο σε 21.364.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 1,12 έκαστη. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών, στην κατηγορία χαμηλής διασποράς και ειδικών χαρακτηριστικών, είναι διαπραγματεύσιμες στο χρηματιστήριο Αθηνών στην «Κύρια αγορά» και συμμετέχουν στον υπερκλάδο Ταξίδια & Αναψυχή, κλάδος Ξενοδοχεία.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «Εταιρεία Ελληνικών Ξενοδοχείων Λάμπα Α.Ε.» πραγματοποιήθηκε στις 13 Φεβρουαρίου 2023, αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 10.041.080 € με κεφαλαιοποίηση ίσου ποσού από το λογαριασμό «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το Άρτιο», με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 0,47 €, ήτοι από 1,12€ σε 1,59€ και τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό 10.041.080 € με αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά 0,47 €, ήτοι από 1,59€ σε 1,12€, και επιστροφή του ποσού της μείωσης του κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους. Ως ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος απόληψης της επιστροφής κεφαλαίου ορίστηκε η 08.03.2023 ενώ από την ίδια ημέρα οι μετοχές της εταιρείας κατέστησαν διαπραγματεύσιμες στο Χ.Α. με την ίδια, τελικώς, ονομαστική αξία, ήτοι 1,12 Ευρώ, λόγω της ως άνω αυξήσεως και ταυτόχρονης ισόποσης μειώσεως του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Δεν υπάρχουν στο τέλος της τρέχουσας χρήσης, μετοχές της μητρικής Εταιρείας που κατέχονται από την ίδια ή από θυγατρικές της ή από κοινού ελεγχόμενες επιχειρήσεις.

Όσο αναφορά τις θυγατρικές εταιρείες στην Σερβία, η BEOGRADSKO MESOVITO PREDUZECE κατέχει το 5,4% των μετοχών της έχοντας καταβάλει το ποσό των € 2.550 χιλ.

Το τακτικό αποθεματικό σχηματίζεται υποχρεωτικά εκ του νόμου από τα κέρδη εκάστης χρήσης και παραμένει στα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας προς συμψηφισμό τυχόν ζημιών που θα προκύψουν στο μέλλον ενώ έχει φορολογηθεί μέσα σε κάθε χρήση στην οποία σχηματίστηκε και κατά συνέπεια είναι ελεύθερο φόρου. Από τα κέρδη της χρήσης 2023 σχηματίστηκε τακτικό αποθεματικό ποσού € 665 χιλ.

Εντός των Λοιπών αποθεματικών περιλαμβάνονται τα εξής:

- Αποθεματικό αποτίμησης Χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων. Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω συνολικών εισοδημάτων επιμετρώνται στην εύλογη αξία και τα προκύπτοντα μη πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημιές καταχωρούνται ως λοιπά συνολικά έσοδα στο αποθεματικό αποτίμησης.
- Αποθεματικό αναλογιστικών αποτελεσμάτων, το οποίο απεικονίζει τα αναλογιστικά κέρδη και ζημιές που παρουσιάζονται σε μία οικονομική χρήση και τα οποία αναγνωρίζονται εξ' ολοκλήρου και άμεσα στην Ετήσια Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της χρήσης αυτής.
- Αποθεματικό από επιδότηση κεφαλαίου κίνησης πλητόμενων από την πανδημία τουριστικών επιχειρήσεων αρ.32 Ν.4801/2021 ποσού € 400 χιλ.

Με εφαρμογή των διατάξεων του Ν.1892/1990 η εταιρεία στις χρήσεις 2018 και 2019 σχημάτισε σχετικό αποθεματικό ύψους € 5,7 εκ. και € 3,8 εκ. αντίστοιχα από το οποίο μειώθηκε η φορολογική επιβάρυνσή κατά € 1,4 εκ. και € 1,1 εκ. στις εν λόγω χρήσεις. Το μέγιστο αποθεματικό του Ν.1892/90 προς σχηματισμό ανέρχεται σε € 11,4 εκ. και αντιστοιχούσε στο 70% των δαπανών της επένδυσης επί του ακινήτου που κατείχε η εταιρεία στην Ρόδο και το οποίο πώλησε το 2022. Από τα ανωτέρω συμπεραίνεται ότι η εταιρεία έχει ακόμη το δικαίωμα να σχηματίσει πρόσθετο αποθεματικό ύψους € 1,9 εκ. (€ 11,4 εκ μείον € 9,5 εκ από το ήδη σχηματισθέν αποθεματικό) από το οποίο – αν ενεργοποιηθεί - θα προκύψει ωφέλεια στον Φόρο Εισοδήματος ύψους € 0,4 εκ. με βάση τον τρέχοντα συντελεστή φορολογίας εισοδήματος (22%). Η Διοίκηση τόσο στο 2022 όσο και στο 2023 αποφάσισε να μην προβεί στην άσκηση του εν λόγω δικαιώματος και τον σχηματισμό του επιπλέον ποσού αποθεματικού.

Η μεταβολή του Τακτικού Αποθεματικού και τα «Λοιπά Αποθεματικά» του Ομίλου και της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Ο ΟΜΙΛΟΣ                              |                     |                     |   |   |                       |                  |               |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---|---|-----------------------|------------------|---------------|
| Ποσά σε χιλ €                         | Τακτικό αποθεματικό | Έκτακτα αποθεματικά | Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων | Αποθεματικό αναλογιστικών αποτελεσμάτων | Αποθεματικό Ν.1892/90 | Άλλα αποθεματικά | Σύνολο        |
| <b>Υπόλοιπο την 31.12.2021</b>        | <b>1.994</b>        | <b>404</b>          | <b>2.120</b>                                    | <b>48</b>                               | <b>9.525</b>          | <b>127</b>       | <b>14.218</b> |
| Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης | 1.218               |                     |   | 27                                      | -                     | 71               | 1.315         |
| <b>Υπόλοιπο την 31.12.2022</b>        | <b>3.212</b>        | <b>404</b>          | <b>2.120</b>                                    | <b>74</b>                               | <b>9.525</b>          | <b>198</b>       | <b>15.534</b> |
| Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης | 652                 |                     |   | (91)                                    | -                     | 955              | 1.515         |

|                            |       |     |       |      |       |       |        |
|----------------------------|-------|-----|-------|------|-------|-------|--------|
| Υπόλοιπο την<br>31.12.2023 | 3.864 | 404 | 2.120 | (17) | 9.525 | 1.153 | 17.049 |
|----------------------------|-------|-----|-------|------|-------|-------|--------|

#### Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

| Ποσά σε χιλ €                         | Τακτικό αποθεματικό | Έκτακτα αποθεματικά | Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων | Αποθεματικό αναλογιστικών αποτελεσμάτων | Αποθεματικό Απορρόφησης θυγατρικής | Αποθεματικό Ν.1892/90 | Άλλα αποθεματικά | Σύνολο |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---|---|------------------------------------|-----------------------|------------------|--------|
| Υπόλοιπο την<br>31.12.2021            | 1.994               | 404                 | 1.764   | 35                                      | (11.603)                           | 9.525                 | 127              | 2.246  |
| Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης | 1.218               |                     |   | 42                                      |                                    |                       | 71               | 1.331  |
| Υπόλοιπο την<br>31.12.2022            | 3.212               | 404                 | 1.764   | 76                                      | (11.603)                           | 9.525                 | 198              | 3.577  |
| Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης | 652                 | -                   |   | (115)                                   |                                    | -                     | 955              | 1.491  |
| Υπόλοιπο την<br>31.12.2023            | 3.864               | 404                 | 1.764   | (39)                                    | (11.603)                           | 9.525                 | 1.153            | 5.068  |

Αναλυτική παρουσίαση της κίνησης που παρουσίασε η Καθαρή Θέση του Ομίλου και της Εταιρείας, παρατίθεται στην «Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων» της παρούσας έκθεσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα εισηγηθεί προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2023, δεδομένης της επιστροφής κεφαλαίου στους μετόχους ύψους € 10.041.080 που πραγματοποιήθηκε τον Μάρτιο του 2023 και την ανάγκη χρηματοδότησης των επενδυτικών σχεδίων του Ομίλου.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι η προτεινόμενη μη διανομή τελεί υπό την έγκριση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

#### 5.11. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Η κίνηση της καθαρής υποχρέωσης στον ισολογισμό του Ομίλου και της Εταιρείας έχει ως εξής:

Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία:

| Ποσά σε χιλ €                  | Ο ΟΜΙΛΟΣ   |  | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ   |  |
|--------------------------------|--|--|--|--|
|                                | 31.12.2023   | 31.12.2022   | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|                                | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) |
| Υποχρέωση καθορισμένων παροχών | 1.583  | 1.329  | 1.468  | 1.209  |
| <b>Ταξινομημένη ως :</b>       |  |  |  |  |
| Μακροπρόθεσμη υποχρέωση        | 1.583  | 1.329  | 1.468  | 1.209  |
| Βραχυπρόθεσμη υποχρέωση        |  |  |  |  |

Η μεταβολή στην παρούσα αξία της υποχρέωσης για τα καθορισμένα προγράμματα παροχών έχει ως εξής:



|   | Ο ΟΜΙΛΟΣ   |  | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ   |  |
|---|--|--|--|--|
|   | 31.12.2023   | 31.12.2022   | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|   | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) |
| <b>Υποχρέωση καθορισμένων παροχών την 1η Ιανουαρίου</b>                                   | <b>1.329</b>   | <b>1.532</b>   | <b>1.209</b>   | <b>1.440</b>   |
| Υποχρέωση καθορισμένων παροχών από απορρόφηση θυγατρικής                                  |  |  |  |  |
| Τρέχον κόστος απασχόλησης   | 156  | 184  | 129  | 160  |
| Έξοδο τόκων   | 44   | 7  | 43   | 7  |
| Επανεκτίμηση - αναλογιστικές ζημιές /(κέρδη) από μεταβολές στην εμπειρία                  | -  | 121  |  | 91   |
| Επανεκτιμήσεις - αναλογιστικές ζημιές /(κέρδη) από μεταβολές χρηματοοικονομικών παραδοχών | 117  | (155)  | 147  | (145)  |
| Παροχές πληρωθείσες   | (176)  | (597)  | (166)  | (582)  |
| Κόστος προύπηρεσίας   | 15   | -  | 15   |  |
| Διακανονισμοί/ Περικοπές  | 97   | 384  | 91   | 384  |
| Κόστος μεταφοράς προσωπικού   | -  | (146)  |  | (146)  |
| <b>Υποχρέωση καθορισμένων παροχών την 31η Δεκεμβρίου</b>                                  | <b>1.583</b>   | <b>1.329</b>   | <b>1.468</b>   | <b>1.209</b>   |

Τα ποσά που αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων είναι:

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ   |  | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ   |  |
|--|--|--|--|--|
|  | 31.12.2023   | 31.12.2022   | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
| Ποσά σε χιλ. €   | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) |
| Κόστος τρέχουσας απασχόλησης                                     | 156  | 184  | 129  | 160  |
| Κόστος προύπηρεσίας  | 15   | -  | 91   | -  |
| Διακανονισμοί/ Περικοπές   | 97   | 384  | -  | 384  |
| Καθαρός τόκος πάνω στην υποχρέωση παροχών                        | 44   | 7  | 43   | 7  |
| Κόστος μεταφοράς προσωπικού                                      | -  | (146)  | -  | (146)  |
| <b>Συνολικά έξοδα αναγνωρισμένα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων</b> | <b>313</b>   | <b>428</b>   | <b>263</b>   | <b>404</b>   |

Τα ποσά που αναγνωρίζονται στα λοιπά συνολικά έσοδα της Κατάστασης Λοιπών Συνολικών Εσόδων είναι:

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ   |  | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ   |  |
|--|--|--|--|--|
|  | 31.12.2023   | 31.12.2022   | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
| Ποσά σε χιλ. €   | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) | Προγράμματα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενα) |
| Αναλογιστικά κέρδη /(ζημιές) από μεταβολές σε χρηματοοικονομικές παραδοχές | 117  | (155)  | 147  | (145)  |
| Επανεκτίμηση- αναλογιστικές ζημιές /(κέρδη) από μεταβολές στην εμπειρία    | -  | 121  | -  | 91   |
| <b>Συνολικά έσοδα /(έξοδα) αναγνωρισμένα στα λοιπά συνολικά έσοδα</b>      | <b>117</b>   | <b>(34)</b>  | <b>147</b>   | <b>(53)</b>  |

Ο Όμιλος ανέθεσε σε αναγνωρισμένους ανεξάρτητους μελετητές-αναλογιστές, να πραγματοποιήσουν εκτίμηση για τις υποχρεώσεις που απορρέουν από την υποχρέωση της να καταβάλει αποζημιώσεις λόγω συνταξιοδότησης. Οι βασικές υποθέσεις της αναλογιστικής μελέτης την 31η Δεκεμβρίου 2023 έχουν ως κάτωθι:

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ   |            | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Προεξοφλητικό επιτόκιο της 31ης Δεκεμβρίου | 3,17%      | 3,74%      | 3,17%      | 3,74%      |
| Μελλοντικές αυξήσεις μισθών                | 2,50%      | 3,20%      | 2,50%      | 3,20%      |
| Πληθωρισμός                                | 2,50%      | 3,20%      | 2,50%      | 3,20%      |
| Διάρκεια Υποχρεώσεων                       | 4,58       | 5,07       | 4,58       | 5,07       |

Δημογραφικές υποθέσεις:

Οι υποθέσεις που παρουσιάζονται παρακάτω αφορούν στα διάφορα αίτια αποχώρησης από την ομάδα:

1) Θνησιμότητα

Έχει χρησιμοποιηθεί ο ελβετικός πίνακας θνησιμότητας EVK2000 για άνδρες και γυναίκες.

2) Νοσηρότητα

Δεδομένου του μακροχρόνιου ορίζοντα της αποτίμησης λάβαμε υπόψη πιθανότητες νοσηρότητας χρησιμοποιώντας τον αντίστοιχο ελβετικό πίνακα EVK2000 για άνδρες και γυναίκες τροποποιημένο κατά 50%.

3) Ηλικίες Κανονικής Αποχώρησης

Έχουν χρησιμοποιηθεί οι όροι αποχώρησης του Ταμείου Κοινωνικής Ασφάλισης που ανήκει ο κάθε εργαζόμενος θεωρώντας αναγνώριση κατά μέσο όρο 2 ετών υπηρεσίας σύμφωνα τη δυνατότητα που παρέχει ο ασφαλιστικός νόμος.

Τα ανωτέρω αποτελέσματα εξαρτώνται από τις υποθέσεις (οικονομικές και δημογραφικές) εκπόνησης της αναλογιστικής μελέτης. Ως εκ τούτου, εάν είχε χρησιμοποιηθεί επιτόκιο προεξόφλησης 0,5% χαμηλότερο, τότε η συνολική υποχρέωση θα ήταν υψηλότερη κατά περίπου 2,5%. Εάν είχε χρησιμοποιηθεί επιτόκιο προεξόφλησης 0,5% υψηλότερο, τότε η συνολική υποχρέωση θα ήταν χαμηλότερη κατά περίπου 2,4%. Εάν είχε χρησιμοποιηθεί υπόθεση αύξησης αποδοχών κατά 0,5% υψηλότερο τότε η συνολική υποχρέωση θα ήταν υψηλότερη κατά περίπου 2%. Εάν είχε χρησιμοποιηθεί υπόθεση αύξησης αποδοχών κατά 0,5% χαμηλότερο τότε η συνολική υποχρέωση θα ήταν χαμηλότερη κατά περίπου 1,9%.

### 5.12. Δανειακές υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, τόσο οι μακροπρόθεσμες όσο και οι βραχυπρόθεσμες αναλύονται στον επόμενο πίνακα:

| Ποσά σε χιλ. €   | Ο ΟΜΙΛΟΣ      |               | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ    |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 31.12.2023    | 31.12.2022    | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
| <b>Μακροπρόθεσμος δανεισμός</b>                        |               |               |               |               |
| Ομολογιακά δάνεια                                      | 82.281        | 86.899        | 78.881        | 82.299        |
| <b>Σύνολο μακροπρόθεσμου δανεισμού</b>                 | <b>82.281</b> | <b>86.899</b> | <b>78.881</b> | <b>82.299</b> |
| <b>Βραχυπρόθεσμος δανεισμός</b>                        |               |               |               |               |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών                          | 900           | 900           | 900           | 900           |
| Βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων | 8.100         | 10.100        | 6.900         | 8.900         |
| <b>Σύνολο βραχυπρόθεσμου δανεισμού</b>                 | <b>9.000</b>  | <b>11.000</b> | <b>7.800</b>  | <b>9.800</b>  |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>91.281</b> | <b>97.899</b> | <b>86.681</b> | <b>92.099</b> |

Επί των Ακινήτων της Μητρικής υφίστανται εμπράγματα βάρη ποσού € 90.121 χιλ. έναντι δανεισμού.

Επιπλέον, ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά τη διάρκεια της τρέχουσας περιόδου αποπλήρωσε κεφάλαια ύψους € 80.300 χιλ και € 79.100 χιλ αντίστοιχα.

Μετά την αύξηση των επιτοκίων δανεισμού από την Κεντρική Ευρωπαϊκή Τράπεζα, η εταιρεία βρισκόταν σε διαπραγματεύσεις με τις δανείστριες τράπεζες για την αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου Κοινού Ομολογιακού Δανείου, προκειμένου να επιτύχει όρους συμφερότερους από τους ισχύοντες, με σκοπό τον περιορισμό του χρηματοοικονομικού κόστους.

Η Εταιρεία την 30η Ιανουαρίου 2023 υπέγραψε Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Εμπραγματώως Εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, διάρκειας δώδεκα ετών και ποσού € 75.100.470, δυνάμει της οποίας οι «EUROBANK ERGASIAS A.E.», «ALPHA BANK A.E.» και «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» συμφώνησαν να καλύψουν, αναλάβουν και αγοράσουν τους τίτλους ομολογιών, που η Εταιρεία θα εκδώσει και θα παραδώσει σε αυτές. Το προϊόν του Ομολογιακού Δανείου χρησιμοποιήθηκε αποκλειστικά και εξ ολοκλήρου με σκοπό την αναχρηματοδότηση του Υφιστάμενου Ομολογιακού Δανείου. Οι όροι του ως άνω

δανείου κρίνονται ιδιαίτερα ευνοϊκοί από πλευράς αποδόσεως, μειώνοντας σημαντικά το επιτόκιο χορήγησης σε σχέση με το υφιστάμενο δάνειο και κατ' επέκταση και το χρηματοοικονομικό κόστος της επιχείρησης.

Ως συνέπεια των παραπάνω και σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Α. 9, η εταιρεία κατά την 24η Μαρτίου 2023, ημερομηνία υπογραφής του νέου ομολογιακού δανείου, αναγνώρισε από την τροποποίηση του Δανείου τη νέα χρηματοοικονομική υποχρέωση στην εύλογη αξία της. Από την παραπάνω τροποποίηση (Modification) προέκυψε θετική διαφορά ποσού 1.598 χιλ. ευρώ, η οποία απεικονίζεται στο κονδύλι των συνολικών εσόδων της περιόδου «Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα της περιόδου».

Κατά την 31.12.2023 τηρούνται οι χρηματοοικονομικοί δείκτες του Κοινού Ομολογιακού Δανείου.

Η μεταβολή των δανειακών υποχρεώσεων για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύεται ως εξής:

|   | Ο ΟΜΙΛΟΣ                             |   |               |
|---|--------------------------------------|---|---------------|
|   | Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις και βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων | Σύνολο        |
| <b>Υπόλοιπο ανοίγματος την 1.1.2023</b>   | <b>86.899</b>                        | <b>11.000</b>   | <b>97.899</b> |
| <b>Ταμειακές ροές :</b>                   |                                      |   |               |
| Αποπληρωμές                               | (70.201)                             | (10.100)  | (80.300)      |
| Αναλήψεις / εκταμιεύσεις                  | 75.100                               | -   | 75.100        |
| <b>Μη ταμειακές μεταβολές :</b>           |                                      |   |               |
| Χρηματο-οικονομικά έσοδα/ έξοδα           | (1.598)                              | -   | (1.598)       |
| Τόκοι περιόδου                            | 181                                  | -   | 181           |
| Αναταξινόμησης                            | (8.100)                              | 8.100   | -             |
| <b>Υπόλοιπο ανοίγματος την 31.12.2023</b> | <b>82.281</b>                        | <b>9.000</b>  | <b>91.281</b> |

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ                             |   |                |
|--|--------------------------------------|---|----------------|
|  | Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις και βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων | Σύνολο         |
| <b>Υπόλοιπο ανοίγματος την 1.1.2022</b>    | <b>115.695</b>                       | <b>16.240</b>   | <b>131.935</b> |
| <b>Ταμειακές ροές :</b>                    |                                      |   |                |
| Αποπληρωμές                                | (20.132)                             | (15.340)  | (35.472)       |
| Αναλήψεις / εκταμιεύσεις                   | -                                    | -   | -              |
| <b>Μη ταμειακές μεταβολές :</b>            |                                      |   |                |
| Τόκοι περιόδου                             | 1.436                                | -   | 1.436          |
| Αναταξινόμησης                             | (10.100)                             | 10.100  | -              |
| <b>Υπόλοιπο κλεισίματος την 31.12.2022</b> | <b>86.899</b>                        | <b>11.000</b>   | <b>97.899</b>  |

|  | Η ΕΤΑΙΡΙΑ                            |   |               |
|--|--------------------------------------|---|---------------|
|  | Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις και βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων | Σύνολο        |
| <b>Υπόλοιπο ανοίγματος την 1.1.2023</b>    | <b>82.299</b>                        | <b>9.800</b>  | <b>92.099</b> |
| <b>Ταμειακές ροές :</b>                    |                                      |   |               |
| Αποπληρωμές                                | (70.201)                             | (8.900)   | (79.100)      |
| Αναλήψεις / εκταμιεύσεις                   | 75.100                               | -   | 75.100        |
| <b>Μη ταμειακές μεταβολές :</b>            |                                      |   |               |
| Χρηματο-οικονομικά έσοδα / έξοδα           | (1.598)                              | -   | (1.598)       |
| Τόκοι περιόδου                             | 181                                  | -   | 181           |
| Αναταξινόμησης                             | (6.900)                              | 6.900   | -             |
| <b>Υπόλοιπο κλεισίματος την 31.12.2023</b> | <b>78.881</b>                        | <b>7.800</b>  | <b>86.681</b> |

|  | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ                           |   |                |
|--|--------------------------------------|---|----------------|
|  | Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις και βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων | Σύνολο         |
| <b>Υπόλοιπο ανοίγματος την 1.1.2022</b>    | <b>108.679</b>                       | <b>14.500</b>   | <b>123.179</b> |
| <b>Ταμειακές ροές :</b>                    |                                      |   |                |
| Αποπληρωμές                                | (18.917)                             | (13.600)  | (32.516)       |
| Αναλήψεις / εκταμιεύσεις                   |                                      |   | -              |
| <b>Μη ταμειακές μεταβολές :</b>            |                                      |   |                |
| Τόκοι περιόδου                             | 1.436                                |   | 1.436          |
| Αναταξινόμησης                             | (8.900)                              | 8.900   | -              |
| <b>Υπόλοιπο κλεισίματος την 31.12.2022</b> | <b>82.299</b>                        | <b>9.800</b>  | <b>92.099</b>  |

Τα πραγματικά σταθμισμένα μέσα επιτόκια δανεισμού του Ομίλου, την ημερομηνία του ισολογισμού είναι:

|                      | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Τραπεζικός δανεισμός | 5,29%      | 4,24%      |

### 5.13. Υποχρεώσεις Μίσθωσης

Οι υποχρεώσεις που αναγνωρίστηκαν στην Εταιρία προέρχονται από συμβάσεις μίσθωσης γραφείων και αποθηκών για διάρκεια πέραν των 12 μηνών ενώ στον Όμιλο προέρχονται από την θυγατρική εταιρία ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. στην οποία μεταβιβάστηκε η σύμβαση που είχε υπογράψει η μητρική εταιρία με το ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΗΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΡΩΗΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ Α.Τ.Ε. («Α.Τ.Π.Π.Ε. Α.Τ.Ε.») και προέβλεπε την μίσθωση του ξενοδοχείου Athens Capital για 35 έτη. Η σύμβαση προβλέπει σταθερό μίσθωμα το οποίο από το 2ο έτος θα αναπροσαρμόζεται με βάση το ΔΤΚ πλέον περιθωρίου και μεταβλητό μίσθωμα το οποίο θα εξαρτάται από το κύκλο εργασιών του ξενοδοχείου κάθε χρήσης. Το ξενοδοχείο ξεκίνησε την λειτουργία του 1η Σεπτεμβρίου του 2020 και το πρώτο μίσθωμα καταβλήθηκε την 11η Σεπτεμβρίου 2020.

Επιπλέον, Την 31.01.2022 συστήθηκε η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ», (ξενόγλωσσα) «ZALOKOSTA TOURISTIKI SINGLE MEMBER SOCIETE ANONYME SPECIAL PURPOSE», με διακριτικό τίτλο «SUITES APARTMENTS ZALOKOSTA». Η εταιρεία είναι 100% θυγατρική της Εταιρείας Ελληνικών Ξενοδοχείων Λάμψα ΑΕ. Οι δύο εταιρείες υπέγραψαν από κοινού την 1η Απριλίου 2022 Σύμβαση Εκμίσθωσης κτηρίου, συνολικής έκτασης 1.854 τ.μ. που βρίσκεται στην Αθήνα και επί οδού Ζαλοκώστα αριθμ. 7-9, ιδιοκτησίας του Ηλεκτρονικού Εθνικού Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης (e-ΕΦΚΑ) στο πλαίσιο εφαρμογής κατακύρωσης του υπ' αριθμ. 258667/ 08.07.2021 Προκήρυξης του Πλειοδοτικού Διαγωνισμού που διενήργησε ο ΕΦΚΑ για την μίσθωση του ως άνω ακινήτου. Η σύμβαση υπεγράφη μεταξύ αφενός του e-ΕΦΚΑ ως Εκμισθωτή, αφετέρου της Εταιρείας ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΑΕ ως Μισθώτριας, και εκ τρίτου της ΛΑΜΨΑ ΑΕ ως Εγγυητή. Η διάρκεια της μίσθωσης ορίζεται σε τριάντα (30) συνεχόμενα πλήρη έτη, με δικαίωμα παράτασης κατά δέκα (10) έτη. Το Βασικό Μηνιαίο Μίσθωμα ορίζεται στις €34.500 και το Ανεξάρτητο ποσοστιαίο μίσθωμα (μεταβλητό μίσθωμα) ορίζεται ως 1,2% επί του συνολικού ετήσιου κύκλου εργασιών πλέον των πάσης φύσεως εσόδων εκμετάλλευσης, εφόσον ο κύκλος εργασιών πλέον των πάσης φύσεως εσόδων εκμετάλλευσης είναι ίσος ή μεγαλύτερος από 600.000 ευρώ.

Οι μεταβλητές καταβολές μισθωμάτων που απορρέουν από τις ανωτέρω συμβάσεις και οι οποίες θα εξαρτώνται από το κύκλο εργασιών δεν περιλαμβάνονται στις ελάχιστες μελλοντικές πληρωμές που χρησιμοποιήθηκαν για την επιμέτρηση του δικαιώματος χρήσης του στοιχείου του ενεργητικού και της υποχρέωσης μίσθωσης και θα επιβαρύνουν τα αποτελέσματα την χρήση που καθίστανται απαιτητά. Για την Κριεζώτου προέκυψε για τη χρήση μεταβλητό μίσθωμα ύψους € 846 χιλ, το οποίο επιβάρυνε τα ενοποιημένα αποτελέσματα της χρήσης.

Η εταιρεία, στις 25 Νοεμβρίου 2022, στο πλαίσιο στρατηγικών της αποφάσεων, προχώρησε σε σύσταση νέας Μονοπρόσωπτης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας (Ι.Κ.Ε.), κατά ποσοστό εκατό τοις εκατό (100%) θυγατρικής της, με την επωνυμία «ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», η οποία, υπό την

ιδιότητα της μισθώτριας, προέβη την 01.12.2022 στην υπογραφή Ιδιωτικού Συμφωνητικού Μισθώσεως Ξενοδοχειακού Συγκροτήματος «Elatos Resort & Health Club» με την ιδιοκτήτρια εταιρεία υπό την επωνυμία «ΕΛΑΤΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ. Η Σύμβαση Μίσθωσης θα έχει διάρκεια τριάντα (30) ετών με δικαίωμα παράτασης ενώ περιέχει και ρητή πρόβλεψη για δυνατότητα πρόωρης λύσης της (καταγγελία) υπό τις ίδιες προϋποθέσεις για αμφοτέρωτα τα μέρη. Το ακριβές μίσθωμα για λόγους ασφαλείας, θα προσδιορισθεί μόνο κατόπιν εκπόνησης των μελετών αναβάθμισης του Ξενοδοχειακού Συγκροτήματος «Elatos Resort & Health Club» και ανάπτυξης του σχετικού επιχειρηματικού σχεδίου βάσει οικείας εκτίμησης του ευλόγου από ανεξάρτητο εκτιμητή και θα υπολογίζεται επί του ετήσιου κύκλου εργασιών και του EBITDA της Μισθώτριας και δεν θα υπολείπεται από το υψηλότερο του 5% επί του κύκλου εργασιών ή 8% επί του EBITDA. Στις Οικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2023 δεν έχει αναγνωρισθεί σχετική υποχρέωση και δικαίωμα χρήσης.

Οι Υποχρεώσεις μίσθωσης για τον Όμιλο και την Εταιρία αναλύονται ως κάτωθι :

| 31.12.2023                          | Ο ΟΜΙΛΟΣ      | Η ΕΤΑΙΡΙΑ  |
|-------------------------------------|---------------|------------|
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις μίσθωσης | 34.468        | 107        |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις μίσθωσης | 598           | 104        |
| <b>Σύνολο</b>                       | <b>35.067</b> | <b>212</b> |

| 31.12.2022                          | Ο ΟΜΙΛΟΣ      | Η ΕΤΑΙΡΙΑ  |
|-------------------------------------|---------------|------------|
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις μίσθωσης | 34.904        | 176        |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις μίσθωσης | 256           | 77         |
| <b>Σύνολο</b>                       | <b>35.160</b> | <b>254</b> |

Οι μεταβολές των υποχρεώσεων μίσθωσης για τον Όμιλο και την Εταιρία αναλύονται ως κάτωθι:

|                                 | Ο ΟΜΙΛΟΣ      | Η ΕΤΑΙΡΙΑ  |
|---------------------------------|---------------|------------|
| <b>Υπόλοιπο 01.01.2023</b>      | <b>35.160</b> | <b>254</b> |
| Αναγνώριση Υποχρεώσεων Μίσθωσης | 52            | 52         |
| Τόκοι περιόδου                  | 1.201         | 13         |
| Πληρωμές                        | (1.347)       | (107)      |
| <b>Υπόλοιπο 31.12.2023</b>      | <b>35.067</b> | <b>212</b> |

|                                 | Ο ΟΜΙΛΟΣ      | Η ΕΤΑΙΡΙΑ  |
|---------------------------------|---------------|------------|
| <b>Υπόλοιπο 01.01.2022</b>      | <b>23.605</b> | <b>39</b>  |
| Αναγνώριση Υποχρεώσεων Μίσθωσης | 11.585        | 246        |
| Τόκοι περιόδου                  | 1.083         | 1          |
| Πληρωμές                        | (1.113)       | (33)       |
| <b>Υπόλοιπο 31.12.2022</b>      | <b>35.160</b> | <b>254</b> |

Οι ελάχιστες μελλοντικές πληρωμές για τον Όμιλο και την Εταιρία αναλύονται ως κάτωθι:

| Ο ΟΜΙΛΟΣ 31.12.2023            |               |                          |                                    |
|--------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------------|
| Ελάχιστες μελλοντικές πληρωμές | Πληρωμές      | Χρηματοοικονομικό κόστος | Καθαρή Παρούσα Αξία την 31.12.2023 |
| Εντός του επόμενων 12 μηνών    | 1.447         | (1.198)                  | 248                                |
| Από 1 έως 5 έτη                | 7.740         | (5.796)                  | 1.945                              |
| Πάνω από 5 έτη                 | 50.609        | (17.735)                 | 32.874                             |
| <b>Σύνολο</b>                  | <b>59.796</b> | <b>(24.729)</b>          | <b>35.067</b>                      |

| Ο ΟΜΙΛΟΣ 31.12.2022            |               |                          |                                    |
|--------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------------|
| Ελάχιστες μελλοντικές πληρωμές | Πληρωμές      | Χρηματοοικονομικό κόστος | Καθαρή Παρούσα Αξία την 31.12.2022 |
| Εντός του επόμενων 12 μηνών    | 1.088         | (832)                    | 256                                |
| Από 1 έως 5 έτη                | 7.565         | (5.861)                  | 1.704                              |
| Πάνω από 5 έτη                 | 52.115        | (18.914)                 | 33.200                             |
| <b>Σύνολο</b>                  | <b>60.768</b> | <b>(25.608)</b>          | <b>35.160</b>                      |

| <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31.12.2023</b>         |                 |                                 |   |
|--------------------------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| <b>Ελάχιστες μελλονικές πληρωμές</b> | <b>Πληρωμές</b> | <b>Χρηματοοικονομικό κόστος</b> | <b>Καθαρή Παρούσα Αξία την 31.12.2023</b> |
| Εντός του επόμενων 12 μηνών          | 112             | (8)                             | 104                                       |
| Από 1 έως 5 έτη                      | 113             | (5)                             | 107                                       |
| Πάνω από 5 έτη                       | -               | -                               | -   |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>225</b>      | <b>(13)</b>                     | <b>212</b>                                |

| <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31.12.2022</b>         |                 |                                 |   |
|--------------------------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| <b>Ελάχιστες μελλονικές πληρωμές</b> | <b>Πληρωμές</b> | <b>Χρηματοοικονομικό κόστος</b> | <b>Καθαρή Παρούσα Αξία την 31.12.2022</b> |
| Εντός του επόμενων 12 μηνών          | 88              | (11)                            | 77  |
| Από 1 έως 5 έτη                      | 189             | (12)                            | 176                                       |
| Πάνω από 5 έτη                       | -               | -                               | -   |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>277</b>      | <b>(23)</b>                     | <b>254</b>                                |

#### 5.14. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις

Ο συμψηφισμός των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων λαμβάνει χώρα όταν υπάρχει, από πλευράς εταιρείας, εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα για κάτι τέτοιο και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή.

Οι συντελεστές φορολογίας της τρέχουσας χρήσης για τις εταιρείες που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα αναμένεται να είναι 22%, ενώ των εταιριών που δραστηριοποιούνται στο εξωτερικό αναμένονται ως εξής:

| <b>Χώρα</b> | <b>Συντελεστής Φορολογίας</b> |
|-------------|-------------------------------|
| ΣΕΡΒΙΑ      | 15%                           |
| ΚΥΠΡΟΣ      | 13%                           |

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των προσωρινών διαφορών, με τη χρησιμοποίηση των φορολογικών συντελεστών που αναμένεται να ισχύουν στις χώρες όπου δραστηριοποιούνται οι εταιρείες του Ομίλου. Τα ποσά που εμφανίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης εκτιμάται ότι θα ανακτηθούν ή θα διακανονιστούν μετά την τρέχουσα χρήση.

Η ανάλυση των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων του Ομίλου έχει ως κάτωθι:

| Ποσά σε χιλ. €   | Ο ΟΜΙΛΟΣ                         |                                   |                                  |                                   |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|  | 31.12.2023                       |                                   | 31.12.2022                       |                                   |
|  | Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση | Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση | Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση | Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις                                    | 5.495                            | (4.638)                           | 5.935                            | (4.731)                           |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία                                    | 20                               | -                                 | 20                               | -                                 |
| Συμμετοχές   | 411                              | -                                 | 408                              | -                                 |
| Άλλα μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία του Ενεργητικού    | -                                | (174)                             | -                                | (24)                              |
| Αποθεματικά  | 8                                | -                                 | 9                                | -                                 |
| Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις                              | 11                               | -                                 | 223                              | -                                 |
| Αποθεματικό αναλογιστικών αποτελεσμάτων                      | -                                | -                                 | -                                | (3)                               |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία  | 318                              | -                                 | 292                              | -                                 |
| Ομολογιακά δάνεια  | -                                | (229)                             | 352                              | -                                 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις                                       | -                                | (553)                             | 28                               | -                                 |
| Προβλέψεις-υποχρεώσεις                                       | 346                              | (20)                              | 345                              | (99)                              |
| Χρηματοδοτικές Υποχρεώσεις                                   | 2.646                            | (154)                             | 2.548                            | (56)                              |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>9.256</b>                     | <b>(5.752)</b>                    | <b>10.160</b>                    | <b>(4.913)</b>                    |
| Συμφηφισμός  | (3.788)                          | 3.788                             | (2.854)                          | 2.854                             |
| <b>Καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση / (υποχρέωση)</b> | <b>5.469</b>                     | <b>(1.964)</b>                    | <b>7.307</b>                     | <b>(2.060)</b>                    |

Οι κινήσεις των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων του Ομίλου για τις χρήσεις 2023 και 2022 έχουν ως κάτωθι:

| Ο ΟΜΙΛΟΣ  |                |  |   |  |                |
|---|----------------|--|---|--|----------------|
|   | 1.1.2023       | Αναγνωρισμένες<br>σε λοιπά<br>Συνολικά<br>Εισοδήματα | Αναγνωρισμένες στα<br>αποτελέσματα της<br>χρήσης από<br>συνεχιζόμενες<br>δραστηριότητες | Αναγνωρισμένες<br>στα αποτελέσματα<br>της χρήσης από μη<br>συνεχιζόμενες<br>δραστηριότητες | 31.12.2023     |
| <b>Ποσά σε χιλ. €</b>                                       |                |  |   |  |                |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις                                   | 1.204          | -  | (283)   | -  | 857            |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία                                   | 20             | -  | 1   | -  | 20             |
| Συμμετοχές  | 408            | -  | 3   | -  | 411            |
| Άλλα μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία του Ενεργητικού   | (24)           | (154)  | 4   | -  | (174)          |
| Αποθεματικά   | 9              | -  | (0)   | -  | 8              |
| Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις                             | 223            | -  | (212)   | -  | 11             |
| Αποθεματικό αναλογιστικών αποτελεσμάτων                     | (3)            | -  | 3   | -  | -              |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 292            | 24   | 1   | -  | 318            |
| Ομολογιακά δάνεια   | 352            | -  | (581)   | -  | (229)          |
| Κρατικές επιχορηγήσεις                                      | 28             | -  | (581)   | -  | (553)          |
| Προβλέψεις-υποχρεώσεις                                      | 246            | -  | 97  | -  | 343            |
| Χρηματοδοτικές Υποχρεώσεις                                  | 2.492          | -  | 1   | -  | 2.492          |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>5.247</b>   | <b>(129)</b>   | <b>(1.548)</b>  | <b>-</b>   | <b>3.505</b>   |
| Αναγνωρισμένες ως:  |                |  |   |  |                |
| <b>Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση</b>                     | <b>7.307</b>   | -  | -   | -  | <b>5.469</b>   |
| <b>Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση</b>                    | <b>(2.060)</b> | -  | -   | -  | <b>(1.964)</b> |



| Ο ΟΜΙΛΟΣ  |                |   |   |  |                |
|---|----------------|---|---|--|----------------|
|   | 1.1.2022       | Αναγνωρισμένες<br>σε λοιπά Συνολικά<br>Εισοδήματα | Αναγνωρισμένες<br>στα αποτελέσματα<br>της χρήσης από<br>συνεχιζόμενες<br>δραστηριότητες | Αναγνωρισμένες<br>στα αποτελέσματα<br>της χρήσης από μη<br>συνεχιζόμενες<br>δραστηριότητες | 31.12.2022     |
| <b>Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις (υποχρεώσεις)</b>   |                |   |   |  |                |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις                                   | (240)          | -   | (2.386)   | 3.829  | 1.204          |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία                                   | 49             | -   | (17)  | (12)   | 20             |
| Συμμετοχές  | 408            | -   | 0   | -  | 408            |
| Άλλα μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία του Ενεργητικού   | (13)           | (20)  | 9   | -  | (24)           |
| Αποθεματικά   | 9              | -   | -   | -  | 9              |
| Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις                             | 107            | -   | 149   | (34)   | 223            |
| Αποθεματικό αναλογιστικών αποτελεσμάτων                     | -              | -   | (3)   | -  | (3)            |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 317            | (7)   | 92  | (109)  | 292            |
| Ομολογιακά δάνεια   | 18             | -   | 316   | 18   | 352            |
| Κρατικές επιχορηγήσεις                                      | (371)          | -   | -   | 399  | 28             |
| Προβλέψεις-υποχρεώσεις                                      | 188            | -   | 24  | 34   | 246            |
| Χρηματοδοτικές Υποχρεώσεις                                  | (30)           | -   | 2.523   | -  | 2.492          |
| Αναγνώριση φορολογικών ζημιών                               | 1.590          | -   | (1.590)   | -  | -              |
| Φορολογική Έκπτωση αναπτυξιακού Ν.1892/90                   | 412            | -   | (412)   | -  | -              |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>2.443</b>   | <b>(28)</b>                                       | <b>(1.295)</b>  | <b>4.126</b>   | <b>5.247</b>   |
| <b>Αναγνωρισμένες ως:</b>                                   |                |   |   |  |                |
| <b>Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση</b>                     | <b>4.615</b>   | -   | -   | -  | <b>7.307</b>   |
| <b>Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση</b>                    | <b>(2.172)</b> | -   | -   | -  | <b>(2.060)</b> |

Η ανάλυση των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας για τις χρήσεις 2023 και 2022 έχει ως κάτωθι:

| Ποσά σε χιλ. €   | 31.12.2023                       |                                   | 31.12.2022                       |                                   |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|  | Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση | Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση | Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση | Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις                                    | 5.559                            | -                                 | 5.442                            | -                                 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία                                    | 16                               | -                                 | 16                               | -                                 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία                       | -                                | (174)                             | -                                | (20)                              |
| Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις                              | 11                               | -                                 | 223                              | -                                 |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία  | 310                              | -                                 | 285                              | -                                 |
| Ομολογιακά δάνεια  | -                                | (229)                             | 352                              | -                                 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις                                       | -                                | (553)                             | 28                               | -                                 |
| Προβλέψεις-υποχρεώσεις                                       | -                                | (20)                              | -                                | (99)                              |
| Χρηματοδοτικές Υποχρεώσεις                                   | 32                               | -                                 | (2)                              | -                                 |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>5.927</b>                     | <b>(976)</b>                      | <b>6.344</b>                     | <b>(119)</b>                      |
| Συμψηφισμός  |                                  |                                   | (119)                            | 119                               |
| <b>Καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση / (υποχρέωση)</b> | <b>4.952</b>                     | <b>-</b>                          | <b>6.225</b>                     | <b>-</b>                          |

Οι κινήσεις των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας για τις χρήσεις 2023 και 2022 έχουν ως κάτωθι:

| Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ  |              |   |   |  |              |
|---|--------------|---|---|--|--------------|
|   | 1.1.2023     | Αναγνωρισμένες<br>σε λοιπά Συνολικά<br>Εισοδήματα | Αναγνωρισμένες στα<br>αποτελέσματα της<br>χρήσης από<br>συνεχιζόμενες<br>δραστηριότητες | Αναγνωρισμένες<br>στα αποτελέσματα<br>της χρήσης από μη<br>συνεχιζόμενες<br>δραστηριότητες | 31.12.2023   |
| <b>Ποσά σε χιλ. €</b>                                       |              |   |   |  |              |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις                                   | 5.442        | -   | 117   | -  | 5.559        |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία                                   | 16           | -   | -   | -  | 16           |
| Άλλα μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία του Ενεργητικού   | (20)         | (154)   | -   | -  | (174)        |
| Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις                             | 223          | -   | (212)   | -  | 11           |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 285          | 32  | (7)   | -  | 310          |
| Ομολογιακά δάνεια   | 352          | -   | (581)   | -  | (229)        |
| Κρατικές επιχορηγήσεις                                      | 28           | -   | (581)   | -  | (553)        |
| Προβλέψεις-υποχρεώσεις                                      | (99)         | -   | 79  | -  | (20)         |
| Χρηματοδοτικές Υποχρεώσεις                                  | (2)          | -   | 34  | -  | 32           |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>6.225</b> | <b>(121)</b>                                      | <b>(1.151)</b>  | <b>-</b>   | <b>4.952</b> |
| Αναγνωρισμένες ως:  |              |   |   |  |              |
| <b>Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση</b>                     | <b>6.225</b> | -   | -   | -  | <b>4.952</b> |
| <b>Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση</b>                    | -            | -   | -   | -  | -            |

| Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ  |              |   |   |  |              |
|---|--------------|---|---|--|--------------|
|   | 1.1.2022     | Αναγνωρισμένες<br>σε λοιπά Συνολικά<br>Εισοδήματα | Αναγνωρισμένες<br>στα αποτελέσματα<br>της χρήσης από<br>συνεχιζόμενες<br>δραστηριότητες | Αναγνωρισμένες στα<br>αποτελέσματα της<br>χρήσης από μη<br>συνεχιζόμενες<br>δραστηριότητες | 31.12.2022   |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις                                   | 4.260        | -   | 108   | 1.074  | 5.442        |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία                                   | 46           | -   | (17)  | (12)   | 16           |
| Συμμετοχές  | 449          | -   | (449)   | -  | -            |
| Άλλα μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία του Ενεργητικού   | -            | (20)  | -   | -  | (20)         |
| Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις                             | 107          | -   | 149   | (34)   | 223          |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 317          | (12)  | 89  | (109)  | 285          |
| Ομολογιακά δάνεια   | 18           | -   | 316   | 18   | 352          |
| Κρατικές επιχορηγήσεις                                      | (371)        | -   | -   | 399  | 28           |
| Προβλέψεις-υποχρεώσεις                                      | 11           | -   | (145)   | 34   | (99)         |
| Χρηματοδοτικές Υποχρεώσεις                                  | (2)          | -   | (0)   | -  | (2)          |
| Αναγνώριση φορολογικών ζημιών                               | 1.275        | -   | (1.275)   | -  | -            |
| Φορολογική Έκπτωση αναπτυξιακού Ν.1892/90                   | 412          | -   | (412)   | -  | -            |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>6.521</b> | <b>(32)</b>                                       | <b>(1.636)</b>  | <b>1.371</b>   | <b>6.225</b> |
| <b>Αναγνωρισμένες ως:</b>                                   |              |   |   |  |              |
| <b>Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση</b>                     | <b>6.521</b> | -   | -   | -  | <b>6.225</b> |
| <b>Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση</b>                    | -            | -   | -   | -  | -            |

### 5.15. Λοιπές προβλέψεις

Ακολούθως παρατίθεται ανάλυση των προβλέψεων που έχει διενεργήσει ο Όμιλος και η Εταιρεία

|                                      | Ο ΟΜΙΛΟΣ           |                      |              |                    |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------------|
|                                      | Ζημίες από μετοχές | Για νομικές αξιώσεις | Σύνολο       | Προβλέψεις πελατών |
| <b>31.12.2021</b>                    | <b>9</b>           | <b>1.268</b>         | <b>1.277</b> | <b>138</b>         |
| Πρόσθετες προβλέψεις                 |                    | 1.104                | 1.104        | 86                 |
| Αχρησιμοποίητα ποσά που αναστράφηκαν |                    | -                    | -            | (15)               |
| <b>31.12.2022</b>                    | <b>9</b>           | <b>2.372</b>         | <b>2.381</b> | <b>209</b>         |
| Πρόσθετες προβλέψεις                 |                    |                      |              | 41                 |
| Χρησιμοποιημένες προβλέψεις          |                    | (19)                 | (19)         | -                  |
| Αχρησιμοποίητα ποσά που αναστράφηκαν |                    | -                    | -            | (170)              |
| <b>31.12.2023</b>                    | <b>9</b>           | <b>2.354</b>         | <b>2.363</b> | <b>80</b>          |

|                                      | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ         |                      |           |                    |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------|--------------------|
|                                      | Ζημίες από μετοχές | Για νομικές αξιώσεις | Σύνολο    | Προβλέψεις πελατών |
| <b>31.12.2021</b>                    | <b>9</b>           | <b>62</b>            | <b>71</b> | <b>138</b>         |
| Πρόσθετες προβλέψεις                 |                    |                      |           | 77                 |
| Αχρησιμοποίητα ποσά που αναστράφηκαν |                    |                      | -         | (15)               |
| <b>31.12.2022</b>                    | <b>9</b>           | <b>62</b>            | <b>71</b> | <b>201</b>         |
| Πρόσθετες προβλέψεις                 |                    |                      |           | 31                 |
| Αχρησιμοποίητα ποσά που αναστράφηκαν |                    |                      | -         | (162)              |
| <b>31.12.2023</b>                    | <b>9</b>           | <b>62</b>            | <b>71</b> | <b>70</b>          |

Από τον ανωτέρω πίνακα, οι προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων εμφανίζονται αφαιρετικά των απαιτήσεων.

### 5.16. Εμπορικές υποχρεώσεις

Ακολούθως παρατίθεται ανάλυση των εμπορικών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας:

|                       | Ο ΟΜΙΛΟΣ   |            | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |            |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
|                       | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| <b>Ποσά σε χιλ. €</b> |            |            |            |            |
| Προμηθευτές           | 6.715      | 4.917      | 5.205      | 3.685      |

Οι εύλογες αξίες των εμπορικών υποχρεώσεων δεν παρουσιάζονται χωριστά καθώς, εξαιτίας της βραχυπρόθεσμης διάρκειας τους, η Διοίκηση θεωρεί ότι οι λογιστικές αξίες, που αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, αποτελούν μία λογική προσέγγιση των εύλογων αξιών.

### 5.17. Φόρος εισοδήματος πληρωτέος

Η υποχρέωση από φόρο εισοδήματος για τον Όμιλο και την Εταιρεία παρουσιάζεται ως εξής :

|                       | Ο ΟΜΙΛΟΣ   |            | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |            |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
|                       | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| <b>Ποσά σε χιλ. €</b> |            |            |            |            |
| Φόρος εισοδήματος     | 4.038      | 6.420      | 3.847      | 6.339      |

### 5.18. Λοιπές Βραχυπρόθεσμες & Συμβατικές υποχρεώσεις

Οι Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας παρατίθενται ακολούθως:

|                           | Ο ΟΜΙΛΟΣ   |            | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |            |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                           | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| <b>Ποσά σε χιλ. €</b>     |            |            |            |            |
| Κοινωνική ασφάλιση        | 1.224      | 1.055      | 999        | 864        |
| ΦΠΑ και λοιποί φόροι      | 761        | 867        | 518        | 630        |
| Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα | 3.786      | 3.946      | 1.321      | 2.369      |

|  |              |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Έσοδα επόμενων χρήσεων                   | 127          | 47           | -            | -            |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος επιχορηγήσεων        | 134          | 134          | 134          | 134          |
| Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες  | 43           | 0            | 26           | -            |
| Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις         | 3.464        | 2.259        | 2.962        | 2.140        |
| <b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</b> | <b>9.539</b> | <b>8.309</b> | <b>5.960</b> | <b>6.137</b> |

Οι εύλογες αξίες των λοιπών υποχρεώσεων δεν παρουσιάζονται χωριστά καθώς, εξαιτίας της βραχυπρόθεσμης διάρκειας τους, η Διοίκηση θεωρεί ότι οι λογιστικές αξίες, που αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, αποτελούν μία λογική προσέγγιση των εύλογων αξιών.

Οι άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν κυρίως υποχρεώσεις προς την Διαχειρίστρια Εταιρεία.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία λαμβάνει προπληρωμές από πελάτες και αναγνωρίζει μια συμβατική υποχρέωση ίση με το ποσό της προπληρωμής για την υποχρέωση εκτέλεσης να μεταβιβάσει, αγαθά ή υπηρεσίες στο μέλλον. Οι εν λόγω προπληρωμές αναγνωρίζονται στο κονδύλι «Συμβατικές Υποχρεώσεις» ως κάτωθι :

|                                       | Ο ΟΜΙΛΟΣ     |              | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ   |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                       | 31.12.2023   | 31.12.2022   | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
| Μακροπρόθεσμες Συμβατικές Υποχρεώσεις | 1.515        | 1.469        | 1.515        | 1.469        |
| Βραχυπρόθεσμες Συμβατικές Υποχρεώσεις | 128          | 2.779        | 128          | 2.554        |
| <b>Σύνολο Συμβατικών Υποχρεώσεων</b>  | <b>1.642</b> | <b>4.248</b> | <b>1.642</b> | <b>4.024</b> |

#### 5.19. Ανάλυση λογαριασμών αποτελεσμάτων

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κατά κύριο λόγο στον ξενοδοχειακό κλάδο. Κατά την διάρκεια της χρήσης 2023, παρατηρήθηκε σημαντική ανάκαμψη του τουριστικού προϊόντος σε σχέση με την αντίστοιχη το προηγούμενο έτος, με αποτέλεσμα την σταδιακή επάνοδο της απωλεσθείσας δυναμικής των ξενοδοχείων σε επίπεδο εσόδων, με αποτέλεσμα ήδη ο Όμιλος να βελτιώσει τα συνολικά του έσοδα σε επίπεδα υψηλότερα από την τελευταία αντίστοιχη περίοδο, πριν την κρίση της πανδημίας (2019). Σημαντικές αλλαγές έχουν επέλθει και στους παράγοντες που επιδρούν στο μείγμα των πωλήσεων, αφού παρατηρείται πλέον μεγάλη αύξηση των εσόδων από τον τουρισμό αναψυχής, με αυξημένη μέση τιμή δωματίου, ενώ ο συνεδριακός τουρισμός και τα επαγγελματικά ταξίδια έχουν πρόσφατα αρχίσει να επανακάμπτουν σταδιακά.

Η δραστηριότητα του Ομίλου αποτυπώνεται στα χρηματοοικονομικά μεγέθη της αγοράς ξενοδοχείων πολυτελείας της Αθήνας και κατ' επέκταση του Ομίλου κατά την διάρκεια της χρήσης 2023.

Η πληρότητα δωματίων στην αγορά ξενοδοχείων πολυτελείας της Αθήνας αυξήθηκε κατά 10,3% έναντι της αντίστοιχης περιόδου του 2022 διαμορφώνοντας τον δείκτη στο 72,7% έναντι 65,9% το 2022. Η μέση τιμή δωματίου στα ξενοδοχεία αυξήθηκε κατά 12,6% έναντι του 2022, φτάνοντας τα € 232,25 έναντι € 206,17 το 2022. Κατά συνέπεια το έσοδο ανά διαθέσιμο δωμάτιο αυξήθηκε στα ξενοδοχεία πολυτελείας της Αθήνας κατά 24,3% (€ 168,92 έναντι € 135,91 του 2022) και ομοίως αυξήθηκαν τα συνολικά έσοδα δωματίων.

Το Ξενοδοχείο «Μεγάλη Βρετανία» εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 16,91% σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2022, ενώ το Ξενοδοχείο «King George» εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 14,03%. Το ξενοδοχείο «Athens Capital» εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 26,29%.

Όσον αφορά τα Ξενοδοχεία του Ομίλου στην Σερβία, το μεν «Hyatt Regency Belgrade» κατέγραψε αύξηση κατά 22,79%, το δε «Mercure Excelsior» αύξηση κατά 17,37%.

#### Σημαντικότερες μεταβολές στα στοιχεία της Κατάστασης Συνολικών Εισοδημάτων

- Ο **Κύκλος Εργασιών** το 2023 ανήλθε σε ενοποιημένο επίπεδο στο ποσό των € 112.318 χιλ. έναντι € 94.081 χιλ. το 2022, παρουσιάζοντας αύξηση σε ποσοστό 19,38%. Ο κύκλος εργασιών της μητρικής εταιρείας (Ξενοδοχεία «Μεγάλη Βρετανία» και «King George») ανήλθε σε € 77.292 χιλ. από € 66.120 χιλ. το 2022, αυξημένος κατά 16,90%.

- Τα ενοποιημένα **Μικτά Αποτελέσματα** ανήλθαν σε κέρδη € 46.980 χιλ. από κέρδη € 38.004 χιλ. το 2022, ενώ το περιθώριο μικτού κέρδους μεταβλήθηκε από κέρδος 40,40% το 2022 σε κέρδος 41,83% το 2023. Τα μικτά αποτελέσματα της μητρικής εταιρείας διαμορφώθηκαν σε κέρδη € 35.949 χιλ. έναντι κερδών € 29.338 χιλ. το 2022. Το περιθώριο μικτού κέρδους της Εταιρείας ανήλθε από κέρδος 44,37% το 2022 σε κέρδος 46,51% το 2023.
- Τα **Έξοδα Διοίκησης** του Ομίλου και της Εταιρείας για το 2023 ανήλθαν σε ποσό € 17.624 χιλ. και € 13.113 χιλ. αντίστοιχα έναντι € 13.789 χιλ. και € 10.139 χιλ. το 2022. Η αύξηση των εξόδων διοίκησης οφείλεται κυρίως στην επιβάρυνση των αποτελεσμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας με τα incentive fees προς τις διαχειρίστριες εταιρείες ποσού € 1.567 χιλ. για τον Όμιλο και € 1.398 χιλ. για την Εταιρεία.
- Τα **Άλλα Έξοδα** του Ομίλου και της Εταιρείας παρουσιάζουν μείωση κατά ποσό € 159 χιλ. και αύξηση κατά ποσό € 1.005 χιλ. αντίστοιχα. Η αύξηση για την Εταιρεία οφείλεται σε Φ.Π.Α. διακανονισμού παγίων που προέκυψε από την πώληση της ξενοδοχειακής μονάδας της Ρόδου εντός της προηγούμενης χρήσης.
- Τα **λειτουργικά αποτελέσματα του Ομίλου προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων-(EBITDA)** ανήλθαν σε κέρδη € 34.006 χιλ. έναντι κερδών € 29.104 χιλ. το 2022, αυξημένα κατά 16,84%. Αντίστοιχα, για τη μητρική εταιρεία ανήλθαν σε κέρδη € 24.438 χιλ. από κέρδη € 22.099 χιλ. το 2022, αυξημένα κατά 10,59%.
- Τα **Αποτελέσματα προ φόρων** του Ομίλου ανήλθαν σε κέρδη € 22.200 χιλ., έναντι κερδών € 13.927 χιλ. της συγκριτικής χρήσης 2022. Στη μητρική εταιρεία ανήλθαν σε κέρδη € 18.036 χιλ., έναντι κερδών € 14.224 χιλ. της συγκριτικής χρήσης 2022.
- Κατά την τρέχουσα χρήση 2023, το **Χρηματοοικονομικό Κόστος** του Ομίλου και της Εταιρείας παρουσιάζει αύξηση κατά ποσό € 325 χιλ. και € 160 χιλ. αντίστοιχα, το οποίο οφείλεται κυρίως στην επιμέτρηση του ομολογιακού δανείου της εταιρείας σύμφωνα με τη μέθοδο του αποτελεσματικού επιτοκίου στη βάση των νέων αυξημένων επιτοκίων Euribor που είχαν διαμορφωθεί την 31.12.2023.
- Τα **Χρηματοοικονομικά Έσοδα** του Ομίλου και της Εταιρείας ανήλθαν σε ποσό € 4.120 χιλ. και € 4.004 χιλ. αντίστοιχα για την περίοδο 01.01-31.12.2023 (01.01-31.12.2022: € 114 χιλ. για τον Όμιλο και € 99 χιλ. για την Εταιρεία) και προέρχονται κυρίως από την τροποποίηση (Modification) του νέου Δανείου που υπέγραψε η Εταιρεία την 31η Ιανουαρίου 2023, καθώς και από πιστωτικούς τόκους από τα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχει στην κατοχή της η Εταιρεία.
- Τα **Καθαρά Αποτελέσματα κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας** του Ομίλου ανήλθαν σε κέρδη € 15.842 χιλ., έναντι κερδών € 10.369 χιλ. της συγκριτικής χρήσης 2022. Στη μητρική εταιρεία ανήλθαν σε κέρδη € 13.037 χιλ., έναντι κερδών € 10.825 χιλ. της συγκριτικής χρήσης 2022. Κατά την προηγούμενη χρήση τα **καθαρά αποτελέσματα (μετά από φόρους και προ δικαιωμάτων μη ελεγχουσών συμμετοχών)** από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες του Ομίλου ανήλθαν σε κέρδη € 1.947 χιλ. ενώ της εταιρείας ανήλθαν σε κέρδη € 13.535 χιλ. το 2022.

- **Κύκλος Εργασιών**

Στον κάτωθι πίνακα δίνεται ανάλυση των εσόδων του Ομίλου και της Εταιρείας ανά κύρια κατηγορία:

|                           | Ο ΟΜΙΛΟΣ         |                  | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ       |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                           | 01.01-31.12.2023 | 01.01-31.12.2022 | 01.01-31.12.2023 | 01.01-31.12.2022 |
| Έσοδα Δωματίων            | 79.589           | 66.887           | 54.383           | 46.684           |
| Πωλήσεις Τροφίμων & Ποτών | 27.074           | 22.808           | 18.514           | 16.021           |
| Έσοδα SPA-Health Club     | 1.891            | 1.440            | 1.427            | 1.058            |
| Έσοδα Τηλεφωνείου         | 7                | 14               | 5                | 10               |
| Λοιπά Έσοδα               | 3.757            | 2.933            | 2.961            | 2.348            |

|  |                |                |               |               |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>ΣΥΝΟΛΟ από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b> | <b>112.318</b> | <b>94.081</b>  | <b>77.292</b> | <b>66.120</b> |
| Σύνολα από διακοπείσες δραστηριότητες          | -              | 12.934         | -             | 12.934        |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                                  | <b>112.318</b> | <b>107.015</b> | <b>77.292</b> | <b>79.055</b> |

Οι πωλήσεις της μητρικής εταιρίας πραγματοποιούνται στην Ελλάδα.

- **Μικτό κέρδος**

Το **Μικτό Κέρδος** για τον Όμιλο και την εταιρεία παρουσιάζεται παρακάτω:

| Ποσά σε χιλ. €         | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ |                  | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ |                  |
|------------------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        | 01.01-31.12.2023     | 01.01-31.12.2022 | 01.01-31.12.2023  | 01.01-31.12.2022 |
| Μικτό Κέρδος           | 46.980               | 38.004           | 35.949            | 29.338           |
| Ποσοστό μικτού κέρδους | 42%                  | 40%              | 47%               | 44%              |

- **Έξοδα ανά κατηγορία**

Η ανάλυση των εξόδων ανά κατηγορία του Ομίλου και της εταιρείας, έχουν ως ακολούθως:

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ          |                 |                | Η ΕΤΑΙΡΙΑ         |                 |                |
|--|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|----------------|
|  | Κόστος πωληθέντων | Έξοδα διοίκησης | Έξοδα διάθεσης | Κόστος πωληθέντων | Έξοδα διοίκησης | Έξοδα διάθεσης |
| <b>1.1 - 31.12.2023</b>                        |                   |                 |                |                   |                 |                |
| Αναλώσεις αποθεμάτων                           | 11.532            | 47              | 10             | 6.826             | -               | -              |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού                   | 26.320            | 5.722           | 1.699          | 16.919            | 4.420           | 1.332          |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων                       | 4.012             | 9.321           | 3.200          | 2.428             | 6.641           | 2.140          |
| Παροχές τρίτων                                 | 7.876             | 957             | 5              | 4.255             | 871             | -              |
| Φόροι - τέλη                                   | 93                | 886             | 11             | -                 | 874             | -              |
| Διάφορα έξοδα                                  | 5.114             | 571             | 940            | 4.451             | 307             | 358            |
| Αποσβέσεις                                     | 9.175             | 120             | -              | 5.330             | -               | -              |
| Προβλέψεις εκμετάλλευσης                       | 1.216             | -               | -              | 1.134             | -               | -              |
| <b>Σύνολα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b> | <b>65.338</b>     | <b>17.624</b>   | <b>5.865</b>   | <b>41.343</b>     | <b>13.113</b>   | <b>3.830</b>   |
| Σύνολα από διακοπείσες δραστηριότητες          | -                 | -               | -              | -                 | -               | -              |
| <b>Σύνολο</b>                                  | <b>65.338</b>     | <b>17.624</b>   | <b>5.865</b>   | <b>41.343</b>     | <b>13.113</b>   | <b>3.830</b>   |

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ          |                 |                | Η ΕΤΑΙΡΙΑ         |                 |                |
|--|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|----------------|
|  | Κόστος πωληθέντων | Έξοδα διοίκησης | Έξοδα διάθεσης | Κόστος πωληθέντων | Έξοδα διοίκησης | Έξοδα διάθεσης |
| <b>1.1 - 31.12.2022</b>                        |                   |                 |                |                   |                 |                |
| Αναλώσεις αποθεμάτων                           | 9.912             | (4)             | (23)           | 6.229             | -               | -              |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού                   | 21.759            | 4.517           | 1.141          | 14.063            | 3.642           | 855            |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων                       | 3.520             | 6.155           | 2.504          | 2.554             | 3.743           | 1.623          |
| Παροχές τρίτων                                 | 7.665             | 875             | 6              | 5.180             | 857             | 3              |
| Φόροι - τέλη                                   | 108               | 928             | 11             | 12                | 918             | 0              |
| Διάφορα έξοδα                                  | 4.059             | 732             | 1.022          | 3.510             | 517             | 575            |
| Αποσβέσεις                                     | 8.866             | 120             | -              | 5.045             | -               | -              |
| Προβλέψεις εκμετάλλευσης                       | 188               | 464             | 134            | 188               | 463             | 133            |
| <b>Σύνολα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b> | <b>56.077</b>     | <b>13.789</b>   | <b>4.796</b>   | <b>36.782</b>     | <b>10.139</b>   | <b>3.189</b>   |
| Σύνολα από διακοπείσες δραστηριότητες          | 7.780             | 4.158           | 396            | 7.489             | 4.158           | 396            |
| <b>Σύνολο</b>                                  | <b>63.857</b>     | <b>17.947</b>   | <b>5.192</b>   | <b>44.271</b>     | <b>14.297</b>   | <b>3.585</b>   |

Τα διάφορα έξοδα αφορούν κυρίως προμήθεια αναλώσιμων υλικών (αναλώσιμα δωματίων, υλικά καθαριότητας και διακόσμησης) καθώς επίσης και έξοδα προβολής και διαφήμισης των ξενοδοχειακών μονάδων

Για τη χρήση που έληξε 31.12.2023, στα έξοδα της διοίκησης του ομίλου και της εταιρείας περιλαμβάνονται αμοιβές των τακτικών ελεγκτών ύψους € 29 χιλ. που αφορούσαν υπηρεσίες πέραν του τακτικού και φορολογικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων.

Τα **Λοιπά Έξοδα** του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:



| Λοιπα Έσοδα  | Ο ΟΜΙΛΟΣ            |                     | Η ΕΤΑΙΡΙΑ           |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | 1.1 -<br>31.12.2023 | 1.1 -<br>31.12.2022 | 1.1 -<br>31.12.2023 | 1.1 -<br>31.12.2022 |
| Έσοδα από Επιδοτήσεις-<br>Επιχορηγήσεις                      | -                   | 6                   | -                   | 6                   |
| Άλλα έσοδα Παρεπόμενων ασχολιών                              | 41                  | 20                  | 41                  | 18                  |
| Έσοδα από Ενοίκια  | 1.824               | 1.402               | 386                 | 371                 |
| Προμήθειες -Μεσιτείες  | 187                 | 251                 | 187                 | 251                 |
| Έσοδα από αχρησιμοποίητες<br>προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | 193                 | 17                  | 162                 | 15                  |
| Τιμολογούμενες δαπάνες                                       | 372                 | 66                  | 372                 | 66                  |
| Κέρδη από εκποίηση παγίων                                    | 13                  | 0                   | 13                  | 0                   |
| Λοιπά έσοδα  | 56                  | 559                 | 79                  | 448                 |
| <b>Σύνολα από συνεχιζόμενες<br/>δραστηριότητες</b>           | <b>2.685</b>        | <b>2.321</b>        | <b>1.240</b>        | <b>1.176</b>        |
| Σύνολα από διακοπείσες<br>δραστηριότητες                     | -                   | 16.342              | -                   | 16.342              |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>2.685</b>        | <b>18.663</b>       | <b>1.240</b>        | <b>17.518</b>       |

Τα **Λοιπά Έξοδα** του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Λοιπα Έξοδα  | Ο ΟΜΙΛΟΣ            |                     | Η ΕΤΑΙΡΙΑ           |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | 1.1 -<br>31.12.2023 | 1.1 -<br>31.12.2022 | 1.1 -<br>31.12.2023 | 1.1 -<br>31.12.2022 |
| Ζημιές από διαγραφές ανεπίδεκτων<br>εισπράξεων                   | 117                 | -                   | 117                 | -                   |
| Προβλέψεις για επισφάλεις απαιτήσεις<br>& δικαστικές υποθέσεις   | 0                   | 1.110               | -                   | -                   |
| Ζημιές από καταστροφές-πωλήσεις<br>παγίων                        | 1                   | 29                  | 1                   | -                   |
| Πρόστιμα και προσαυξήσεις  | 29                  | 33                  | 4                   | 6                   |
| Φόροι προηγούμενων χρήσεων                                       | 928                 | 27                  | 915                 | 12                  |
| Λοιπά Έξοδα προηγούμενων χρήσεων                                 | 86                  | 55                  | 46                  | 44                  |
| Συναλλαγματικές διαφορές   | -                   | 26                  | -                   | 26                  |
| Λοιπά έξοδα  | 303                 | 344                 | 54                  | 43                  |
| <b>Σύνολο Λοιπών Εξόδων από<br/>συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b> | <b>1.464</b>        | <b>1.623</b>        | <b>1.137</b>        | <b>132</b>          |
| Σύνολο Λοιπών Εξόδων από<br>διακοπείσες δραστηριότητες           | -                   | 57                  | -                   | 57                  |
| <b>Σύνολο Λοιπών Εξόδων</b>                                      | <b>1.464</b>        | <b>1.680</b>        | <b>1.137</b>        | <b>189</b>          |

Η αύξηση στους φόρους προηγούμενων χρήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας οφείλεται σε Φ.Π.Α. διακανονισμού παγίων που προέκυψε από την πώληση της ξενοδοχειακής μονάδας της Ρόδου εντός της προηγούμενης χρήσης.

## 5.20. Χρηματοοικονομικά έσοδα/κόστος & λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Η ανάλυση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της εταιρείας έχει ως ακολούθως:

| Έσοδα τόκων από:  | Ο ΟΜΙΛΟΣ            |                     | Η ΕΤΑΙΡΙΑ           |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | 1.1 -<br>31.12.2023 | 1.1 -<br>31.12.2022 | 1.1 -<br>31.12.2023 | 1.1 -<br>31.12.2022 |
| - Τραπεζικές καταθέσεις   | 1.374               | -                   | 1.358               | -                   |
| - Τόκοι ενδοεταιρικοί   | -                   | 15                  | -                   | -                   |
| - Έσοδα τόκων από χρηματοοικονομικά μέσα                            | 2.536               | 99                  | 2.536               | 99                  |
| - Τόκοι πελατών   | 100                 | -                   | -                   | -                   |
| - Δανείων σε τρίτους  | 109                 | -                   | 109                 | -                   |
| <b>Χρηματοοικονομικά Έσοδα από συνεχιζόμενες<br/>δραστηριότητες</b> | <b>4.120</b>        | <b>114</b>          | <b>4.004</b>        | <b>99</b>           |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα από διακοπείσες<br>δραστηριότητες           | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>Χρηματοοικονομικά Έσοδα Σύνολο</b>                               | <b>4.120</b>        | <b>114</b>          | <b>4.004</b>        | <b>99</b>           |

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ            |                     | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ          |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | 1.1 -<br>31.12.2023 | 1.1 -<br>31.12.2022 | 1.1 -<br>31.12.2023 | 1.1 -<br>31.12.2022 |
| <b>Έξοδα τόκων από:</b>  |                     |                     |                     |                     |
| · Υποχρέωσης αποζημίωσης προσωπικού                              |                     |                     |                     |                     |
| - Δάνεια τραπεζών  | 5.006               | 4.870               | 4.747               | 4.663               |
| - Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης                            | 1.189               | 1.082               | -                   | -                   |
| - Λοιπά Τραπεζικά Έξοδα & προμήθειες                             | 172                 | 102                 | 140                 | 68                  |
| - Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών                                | 50                  | 47                  | 50                  | 47                  |
| - Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα                                  | 32                  | 21                  | -                   | -                   |
| <b>Χρηματοοικονομικό Κόστος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b> | <b>6.447</b>        | <b>6.122</b>        | <b>4.937</b>        | <b>4.777</b>        |
| Χρηματοοικονομικό Κόστος από διακοπείσες δραστηριότητες          | -                   | 333                 | -                   | 333                 |
| <b>Χρηματοοικονομικό Κόστος από Σύνολο</b>                       | <b>6.447</b>        | <b>6.455</b>        | <b>4.937</b>        | <b>5.110</b>        |

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ     |              | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ   |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | 31.12.2023   | 31.12.2022   | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
| <b>Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα</b>    |              |              |              |              |
| Κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές             | 89           | 83           | 89           | 83           |
| Ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές            | (229)        | (274)        | (229)        | (274)        |
| Λοιπά  | (44)         | 10           | -            | -            |
| <b>Σύνολα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b> | <b>(184)</b> | <b>(182)</b> | <b>(140)</b> | <b>(192)</b> |
| Σύνολα από διακοπείσες δραστηριότητες          | -            | (104)        | -            | (104)        |
| <b>Σύνολο</b>                                  | <b>(184)</b> | <b>(285)</b> | <b>(140)</b> | <b>(296)</b> |

#### 5.21. Φόρος εισοδήματος

Το ποσό του φόρου στα κέρδη προ φόρων του Ομίλου και της εταιρείας, διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον σταθμισμένο μέσο φορολογικό συντελεστή που εφαρμόζεται στα κέρδη των ενοποιημένων εταιρειών. Η σχέση μεταξύ του αναμενόμενου φορολογικού εξόδου, βασιζόμενου στον πραγματικό φορολογικό συντελεστή του Ομίλου, και του φορολογικού εξόδου που πραγματικά αναγνωρίστηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων, έχει ως εξής:

|   | Ο ΟΜΙΛΟΣ             |                      | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ           |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | 01.01-<br>31.12.2023 | 01.01-<br>31.12.2022 | 01.01-<br>31.12.2023 | 01.01-<br>31.12.2022 |
| Τρέχον έξοδο φόρου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες                   | 4.808                | 2.263                | 3.847                | 1.763                |
| Τρέχον έξοδο φόρου από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες                | -                    | 4.577                | -                    | 4.577                |
| Αναβαλλόμενος Φόρος Αποτελεσμάτων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες    | 1.550                | 1.295                | 1.151                | 1.636                |
| Αναβαλλόμενος Φόρος Αποτελεσμάτων από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες | -                    | (4.126)              | -                    | (1.371)              |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>6.358</b>         | <b>4.009</b>         | <b>4.999</b>         | <b>6.605</b>         |

Ο αναβαλλόμενος φόρος (έσοδο), έχει δημιουργηθεί κυρίως εξ αιτίας της αναγνώρισης αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης από φορολογικές ζημιές προς συμψηφισμό σε επόμενες χρήσεις.

| Ο ΟΜΙΛΟΣ   | 01.01-<br>31.12.2023 | 01.01-<br>31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>                        | <b>22.200</b>        | <b>13.927</b>        |
| <b>Κέρδη προ φόρων από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>                     | <b>-</b>             | <b>2.397</b>         |
| <b>Σύνολο Κέρδων προ φόρων</b>   | <b>22.200</b>        | <b>16.325</b>        |
| Συντελεστής φόρου  | 22%                  | 22%                  |
| Αναμενόμενο φορολογικό έξοδο / (έσοδο) με τον θεσπισμένο φορολογικό συντελεστή | 4.884                | 3.591                |
| Επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή  |                      |                      |
| Επίδραση διαφορετικών φορολογικών συντελεστών σε άλλες χώρες                   | (446)                | (73)                 |
| - άλλα έσοδα απαλασσόμενα φορολογίας   | -                    | (90)                 |
| - άλλα μη φορολογούμενα έσοδα  | (310)                | 2                    |
| Μη εκπιπώμενες δαπάνες   | 362                  | 149                  |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Στοιχεία για τα οποία δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενος φόρος                                 | 1.528         | (185)         |
| Αναγνώριση έκπτωσης αναπτυξιακού Ν.1892/90  | -             | (26)          |
| Χρήση έκπτωσης αναπτυξιακού Ν.1892/90   | -             | 412           |
| Άλλοι φόροι   | 249           | -             |
| Μη αναγνωρισμένες ζημιές χρήσης προς μελλοντικό συμψηφισμό                                  | 96            | 29            |
| Μη χρησιμοποιηθείσα αναβαλλόμενη απαίτηση από φορολογικών ζημιών                            | -             | 183           |
| Λοιπά   | (4)           | 15            |
| <b>Συνολικό Πραγματοποιηθέν φορολογικό έξοδο/(έσοδο), καθάρο</b>                            | <b>6.358</b>  | <b>4.009</b>  |
| <b>Πραγματοποιηθέν φορολογικό έξοδο/(έσοδο) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες, καθάρο</b>    | <b>6.358</b>  | <b>3.558</b>  |
| <b>Πραγματοποιηθέν φορολογικό έξοδο/(έσοδο) από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες, καθάρο</b> | <b>-</b>      | <b>450</b>    |
| <b>Σταθμισμένος φορολογικός συντελεστής</b>   | <b>28,64%</b> | <b>24,56%</b> |

| Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ  | 01.01-<br>31.12.2023 | 01.01-<br>31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>                                     | <b>18.036</b>        | <b>14.224</b>        |
| <b>Κέρδη προ φόρων από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>                                  | <b>-</b>             | <b>16.740</b>        |
| <b>Σύνολο Κέρδων προ φόρων</b>  | <b>18.036</b>        | <b>30.964</b>        |
| Συντελεστής φόρου   | 22%                  | 22%                  |
| Αναμενόμενο φορολογικό έξοδο / (έσοδο) με τον θεσπισμένο φορολογικό συντελεστή              | 3.968                | 6.812                |
| Προσαρμογή για έσοδα απαλασσόμενα της φορολογίας  | -                    | -                    |
| - άλλα έσοδα απαλασσόμενα φορολογίας  | -                    | (90)                 |
| Μη εκπιπώμενες δαπάνες  | 350                  | (66)                 |
| Στοιχεία για τα οποία δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενος φόρος                                 | 681                  | (597)                |
| Μη χρησιμοποιηθείσα αναβαλλόμενη απαίτηση από φορολογικών ζημιών                            | -                    | 135                  |
| Χρήση έκπτωσης αναπτυξιακού Ν.1892/90   | -                    | 412                  |
| Λοιπά   | -                    | (1)                  |
| <b>Συνολικό Πραγματοποιηθέν φορολογικό έξοδο/(έσοδο), καθάρο</b>                            | <b>4.999</b>         | <b>6.605</b>         |
| <b>Πραγματοποιηθέν φορολογικό έξοδο/(έσοδο) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες, καθάρο</b>    | <b>4.999</b>         | <b>3.399</b>         |
| <b>Πραγματοποιηθέν φορολογικό έξοδο/(έσοδο) από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες, καθάρο</b> | <b>-</b>             | <b>3.206</b>         |
| <b>Σταθμισμένος φορολογικός συντελεστής</b>   | <b>27,72%</b>        | <b>21,33%</b>        |

## 5.22. Κέρδη / (Ζημιές) ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή υπολογίστηκαν βάσει των κερδών / (ζημιών) μετά από φόρους και Μη ελέγχουσες συμμετοχές, επί του σταθμισμένου μέσου όρου του αριθμού των σε κυκλοφορία κοινών μετοχών της μητρικής κατά τη διάρκεια της λογιστικής περιόδου.

Ακολούθως παρατίθεται ανάλυση των κερδών / (ζημιών) ανά μετοχή:

| Ποσά σε χιλ.  | Όμιλος           |                  | Εταιρεία         |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | 01.01-31.12.2023 | 01.01-31.12.2022 | 01.01-31.12.2023 | 01.01-31.12.2022 |
| Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής από συνεχιζόμενες δραστηριότητες      | 15.842           | 10.369           | 13.037           | 10.825           |
| Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής από διακοπείσες δραστηριότητες        | -                | 1.947            | -                | 13.535           |
| Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής για σκοπούς βασικών κερδών ανά μετοχή | 15.842           | 12.316           | 13.037           | 24.359           |
| Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού των μετοχών                                       | 21.364           | 21.364           | 21.364           | 21.364           |
| Βασικά κέρδη / ζημιές ανά μετοχή (σε €) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες              | 0,7415           | 0,4853           | 0,6102           | 0,5067           |
| Βασικά κέρδη / ζημιές ανά μετοχή (σε €) από διακοπείσες δραστηριότητες                | 0,0000           | 0,0911           | 0,0000           | 0,6335           |
| Βασικά κέρδη / ζημιές ανά μετοχή (σε €)   | 0,7415           | 0,5765           | 0,6102           | 1,1402           |

### 5.23. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Καμία από τις συναλλαγές δεν εμπεριέχει ειδικούς όρους και συνθήκες και καμία εγγύηση δεν δόθηκε ή λήφθηκε.

Τα ανοιχτά υπόλοιπα τέλους χρήσεως είναι χωρίς εξασφαλίσεις και η τακτοποίηση γίνεται με μετρητά. Δεν έχουν παρασχεθεί ή ληφθεί εγγυήσεις για τις παραπάνω απαιτήσεις.

Σημειώνεται επίσης ότι δεν υφίστανται μεταξύ της Μητρικής Εταιρείας και των θυγατρικών εταιριών ειδικές συμφωνίες ή συνεργασίες και οι τυχόν μεταξύ τους συναλλαγές διεξάγονται με τους εκάστοτε συνήθεις όρους, εντός του πλαισίου και των ιδιαίτεροτήτων κάθε αγοράς.

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023, οι εταιρίες του ομίλου δεν έχουν σχηματίσει πρόβλεψη για επισφάλειες οι οποίες να σχετίζονται με ποσά που οφείλονται από συνδεδεμένες εταιρείες.

Κατά τη συγκριτική χρήση, υπήρχαν μεταξύ των θυγατρικών εταιριών του Ομίλου απαιτήσεις / υποχρεώσεις από δανεισμό συνολικής αξίας € 2.125 χιλ. Επιπλέον, περιλαμβάνονταν έσοδα / έξοδα από τόκους ύψους € 59 χιλ.

Σύμφωνα με την από 28.06.2023 συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Excelsior Belgrade αποφασίσθηκε η κεφαλαιοποίηση του ανωτέρω μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου που είχε εκδώσει η Excelsior Belgrade, εναπομείνουσας αξίας € 2.125 χιλ., με την έκδοση 31.931 κοινών μετοχών αξίας € 66,56 έκαστη από τα οποία € 0,009 αφορούσε την ονομαστική αξία και € 66,549 διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Οι εν λόγω συναλλαγές απαλείφονται κατά την ενοποίηση.

Επιπλέον, σύμφωνα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της θυγατρικής εταιρείας BEOGRADSKO MESOVITO PREDUZECE που πραγματοποιήθηκε την 28.06.2023 αποφασίσθηκε η διανομή μερίσματος προς την θυγατρική εταιρεία του Ομίλου Luella Enterprises Ltd, ποσού € 2.495 χιλ. το οποίο αποπληρώθηκε εντός της τρέχουσας χρήσης.

Από τις ανωτέρω συναλλαγές, οι συναλλαγές και υπόλοιπα με τις θυγατρικές εταιρείες έχουν απαλειφθεί από τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου.

| Ποσά σε χιλ. €                    | Ο ΟΜΙΛΟΣ              |                       | Η ΕΤΑΙΡΙΑ             |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | 01.01 -<br>31.12.2023 | 01.01 -<br>31.12.2022 | 01.01 -<br>31.12.2023 | 01.01 -<br>31.12.2022 |
| <b>Πωλήσεις υπηρεσιών</b>         |                       |                       |                       |                       |
| Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες | -                     | -                     | 337                   | 110                   |
| Άλλα συνδεδεμένα μέρη             | 316                   | 11                    | 316                   | 11                    |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>316</b>            | <b>11</b>             | <b>652</b>            | <b>121</b>            |
| <b>Αγορές υπηρεσιών</b>           |                       |                       |                       |                       |
| Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες | -                     | -                     | 15                    | -                     |
| Άλλα συνδεδεμένα μέρη             | 84                    | 113                   | 84                    | 113                   |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>84</b>             | <b>113</b>            | <b>99</b>             | <b>113</b>            |
| <b>Υπόλοιπα Απαιτήσεων</b>        |                       |                       |                       |                       |
| Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες | -                     | -                     | 80                    | 7                     |
| Άλλα συνδεδεμένα μέρη             | 3.682                 | 14                    | 3.682                 | 14                    |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>3.682</b>          | <b>14</b>             | <b>3.762</b>          | <b>22</b>             |
| <b>Υπόλοιπα Υποχρεώσεων</b>       |                       |                       |                       |                       |
| Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες | -                     | -                     | 61                    | 22                    |
| Άλλα συνδεδεμένα μέρη             | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>61</b>             | <b>22</b>             |

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης ήταν οι εξής:

| Ποσά σε χιλ. €                                       | Ο ΟΜΙΛΟΣ             |                      | Η ΕΤΑΙΡΙΑ            |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 01.01-<br>31.12.2023 | 01.01-<br>31.12.2022 | 01.01-<br>31.12.2023 | 01.01-<br>31.12.2022 |
| <i>Διευθυντικά στελέχη &amp; μέλη Δ.Σ.</i>           |                      |                      |                      |                      |
| <b>Μισθοί - Αμοιβές -Κόστος κοινωνικής ασφάλισης</b> | <b>1.692</b>         | <b>1.787</b>         | <b>1.021</b>         | <b>1.188</b>         |

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ ή σε διευθυντικά στελέχη του Ομίλου και τις οικογένειές τους και δεν υπάρχουν απαιτήσεις/υποχρεώσεις από/προς τα συνδεδεμένα αυτά μέρη.

Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας περιλαμβάνεται ποσό ύψους € 243 χιλ. (2022: 205 χιλ.) που αφορά τα Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης ενώ στην κατάσταση αποτελεσμάτων έχουν καταχωρηθεί € 38 χιλ. (2022: 19,5 χιλ.).

#### 5.24. Παροχές προσωπικού

Οι παροχές προς το προσωπικό της εταιρείας και του Ομίλου έχουν ως εξής:

| Ποσά σε χιλ. €                                 | Ο ΟΜΙΛΟΣ             |                      | Η ΕΤΑΙΡΙΑ            |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 01.01-<br>31.12.2023 | 01.01-<br>31.12.2022 | 01.01-<br>31.12.2023 | 01.01-<br>31.12.2022 |
| Μισθοί - Bonus υπαλλήλων                       | 26.952               | 21.216               | 18.102               | 14.272               |
| Κόστος κοινωνικής ασφάλισης                    | 5.259                | 4.220                | 3.853                | 3.078                |
| Λοιπές παροχές προσωπικού                      | 2.416                | 2.607                | 1.569                | 1.844                |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού                | 7                    | 93                   | -                    | 85                   |
| <b>Σύνολο από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b> | <b>34.633</b>        | <b>28.137</b>        | <b>23.524</b>        | <b>19.280</b>        |
| Σύνολο από διακοπείσες δραστηριότητες          | -                    | 4.433                | -                    | 4.433                |
| <b>Συνολο</b>                                  | <b>34.633</b>        | <b>32.569</b>        | <b>23.524</b>        | <b>23.712</b>        |

Ο αριθμός των εργαζομένων σε ημερομίσθιους και μισθωτούς έχει ως εξής:

|               | Ο ΟΜΙΛΟΣ     |              | Η ΕΤΑΙΡΙΑ  |            |
|---------------|--------------|--------------|------------|------------|
|               | 31.12.2023   | 31.12.2022   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Μισθωτοί      | 787          | 745          | 367        | 338        |
| Ημερομίσθιοι  | 409          | 409          | 398        | 383        |
| <b>Σύνολο</b> | <b>1.196</b> | <b>1.154</b> | <b>765</b> | <b>721</b> |

## 5.25. Λειτουργικές μισθώσεις

### - Λειτουργικές μισθώσεις - Αναμενόμενα έσοδα από μισθώσεις σε επόμενα έτη

Ο Όμιλος εκμισθώνει γραφεία και καταστήματα με συμβάσεις μίσθωσης. Ακολούθως παρατίθεται ανάλυση των συμβατικών ενοικίων που θα εισπραχθούν τα προσεχή έτη:

| Ποσά σε χιλ. €   | Ο ΟΜΙΛΟΣ     |              | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ   |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | 31.12.2023   | 31.12.2022   | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
| Λειτουργικές μισθώσεις που θα εισπραχθούν σε 1 έτος              | 754          | 720          | 393          | 380          |
| <b>Υποσύνολο 1: Βραχυπρόθεσμες λειτουργικές μισθώσεις</b>        | <b>754</b>   | <b>720</b>   | <b>393</b>   | <b>380</b>   |
| Λειτουργικές μισθώσεις που θα εισπραχθούν σε 2 με 5 έτη          | 2.094        | 2.359        | 608          | 959          |
| <b>Υποσύνολο 2</b>   | <b>2.094</b> | <b>2.359</b> | <b>608</b>   | <b>959</b>   |
| Λειτουργικές μισθώσεις που θα εισπραχθούν μετά από 5 έτη         | 1.913        | 1.817        | -            | 14           |
| <b>Υποσύνολο 3</b>   | <b>1.913</b> | <b>1.817</b> | <b>-</b>     | <b>14</b>    |
| <b>Υποσύνολο 4 (=2+3): Μακροπρόθεσμες λειτουργικές μισθώσεις</b> | <b>4.007</b> | <b>4.176</b> | <b>608</b>   | <b>973</b>   |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ (=1+4)</b>   | <b>4.761</b> | <b>4.896</b> | <b>1.002</b> | <b>1.353</b> |

## 5.26. Ενδεχόμενες απαιτήσεις / υποχρεώσεις - Επίδικες υποθέσεις

### Επίδικες υποθέσεις

α) Έχουν ασκηθεί διοικητικές διαδικασίες για την αποζημίωση των πρώην ιδιοκτητών του οικοπέδου επί του οποίου ανεγέρθηκαν το Ξενοδοχείο Hyatt (θυγατρική Εταιρεία ΒΕΟΓΡΑΔΣΚΟ ΜΕΣΟΒΙΤΟ ΠΡΕΔΟΥΖΕΤΣΕ) και άλλες εγκαταστάσεις. Για την εν λόγω υπόθεση η Διοίκηση του Ομίλου έχει εκτιμήσει την πιθανή εκροή οικονομικών πόρων σε ποσό € 1.169 χιλ., αναγνωρίζοντας ισόποση σχετική πρόβλεψη.

β) Υφίστανται δικαστικές υποθέσεις που έχουν ασκηθεί κατά της θυγατρικής Εταιρείας ΒΕΟΓΡΑΔΣΚΟ ΜΕΣΟΒΙΤΟ ΠΡΕΔΟΥΖΕΤΣΕ αξίας € 1.104 χιλ. (μη συμπεριλαμβανομένων τόκων και προσαυξήσεων) και αφορούν την καταβολή αποζημιώσεων σε πρώην εργαζόμενους λόγω τερματισμού της σχέσης απασχόλησης. Η Διοίκηση του Ομίλου, στο πλαίσιο εξέλιξης των υποθέσεων αυτών, αποφάσισε την αναγνώριση ισόποσης πρόβλεψης στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου κατά την προηγούμενη χρήση αν και οι εν λόγω υποθέσεις δεν έχουν τηλεσιδικήσει.

Πέραν των ανωτέρω δεν υπάρχουν σημαντικές λοιπές επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας, πέραν των προβλέψεων που έχουν ήδη διενεργηθεί (§ 5.16).

### Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιριών του Ομίλου έχουν ως εξής:

| Εταιρεία  | Ανέλεγκτες Χρήσεις        |
|---|---------------------------|
| ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ "ΛΑΜΨΑ" Α.Ε.                             | 2018 - 2023               |
| LUELLA ENTERPRISES LTD  | 2018 - 2023               |
| ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΘΕΡΕΤΡΑ Α.Ε. (ΠΡΟ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗΣ)                               | 2018 (10μην)              |
| EKSCELSIOR BELGRADE SOCIALLY OWNED HOTEL & CATERING TOURIST ENTERPRISES | 2018 - 2023               |
| ΒΕΟΓΡΑΔΣΚΟ ΜΕΣΟΒΙΤΟ ΠΡΕΔΟΥΖΕΤΣΕ   | 2018 - 2023               |
| MARKELIA LTD  | 2018 - 2023               |
| ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ              | 2022 - 2023               |
| ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.                                   | 2022 (από 25.11) - 2023   |
| ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ Μ.Α.Ε.  | 2019 (από 05.06) - 2023   |
| ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.                                | 12.05.2023 έως 31.12.2023 |
| SELENE ENTERPRISES COMPANY LTD  | 2018 - 2023               |

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιριών του Ομίλου, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές.

Για τις χρήσεις 2011 έως 2022 η μητρική Εταιρεία και η ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΘΕΡΕΤΡΑ Α.Ε. είχαν υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65<sup>Α</sup> του Ν.4174/2013. Από τις επιχειρήσεις που έχουν ελεγχθεί από Νόμιμους Ελεγκτές και ελεγκτικά γραφεία για την εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων επιλέγονται για έλεγχο υποθέσεις, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 26 του Ν. 4174/2013, όπως ισχύει. Ο εν λόγω έλεγχος δύναται να πραγματοποιηθεί εντός του χρόνου που ισχύει το δικαίωμα της Φορολογικής Διοίκησης για έκδοση πράξεων προσδιορισμού φόρου.

Για τη χρήση 2023 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Σύμφωνα με σχετική νομοθεσία, ο έλεγχος και η έκδοση των φορολογικών πιστοποιητικών, ισχύει για τις χρήσεις 2017 και εφεξής, σε προαιρετική βάση.

Την 31.12.2023 παραγράφηκαν οι χρήσεις έως την 31.12/2017 σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρ. 36 του Ν. 4174/2013, με τις εξαιρέσεις που προβλέπονται από την κείμενη νομοθεσία για παράταση του δικαιώματος της Φορολογικής Διοίκησης για έκδοση πράξης διοικητικού, εκτιμώμενου ή διορθωτικού προσδιορισμού φόρου σε συγκεκριμένες περιπτώσεις.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις εταιριών του Ομίλου, εκτιμάται πως δε θα προκύψουν ουσιώδεις πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις και δε διενεργήθηκε σχετική πρόβλεψη.

## 5.27. Εγγυήσεις

Ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας, ως εξής:

| Ποσά σε χιλ. €  | ΟΜΙΛΟΣ     |            | ΕΤΑΙΡΕΙΑ   |            |
|---|------------|------------|------------|------------|
|   | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Παραχωρημένες προσημειώσεις σε οικόπεδα και κτίρια για χορήγηση δανείων       | 90.121     | 96.000     | 90.121     | 96.000     |
| Εγγυητικές επιστολές (σε δήμους) καλής εκτέλεσης                              | -          | 832        | -          | 832        |
| Παραχωρημένες προσημειώσεις σε οικόπεδα και κτίρια για χορήγηση δανείων σε \$ | -          | 4.500      | -          | 4.500      |
| Εγγυητικές επιστολές εξασφάλισης υποχρεώσεων & ενέγγυες πιστώσεις             | 87         | 1.167      | 87         | 1.167      |

## 6. Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης κινδύνων

Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως ο κίνδυνος της αγοράς (διακυμάνσεις στις συναλλαγματικές ισοτιμίες, τα επιτόκια, τις τιμές της αγοράς κτλ.), πιστωτικός κίνδυνος και κίνδυνος ρευστότητας.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, δικαιώματα υπερανάληψης σε τράπεζες, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές, δάνεια προς τις θυγατρικές, τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, μερίσματα πληρωτέα, παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα και υποχρεώσεις από μισθώσεις.

Η Εταιρεία παρακολουθεί συστηματικά την κατανάλωση ενέργειας στις εγκαταστάσεις της, με στόχο τη συνεχή βελτίωση της επίδοσής της και την εξοικονόμηση κατανάλωσης. Στο πλαίσιο αυτό, η εταιρεία έχει υλοποιήσει σημαντικά έργα για να πετύχει την εξοικονόμηση της ενέργειας όπως:

- Εγκατάσταση συστημάτων αυτοματισμού για τη διαχείριση της ψύξης και της θέρμανσης των κτιρίων, μειώνοντας τις περιττές απώλειες.

- Χρήση φυσικού αερίου στους ψύκτες
- Εγκατάσταση του συστήματος instabus που επιτρέπει την απευθείας διασύνδεση των ηλεκτρικών εγκαταστάσεων των κτιρίων, ώστε να ρυθμίζεται η κατανάλωση ρεύματος πολύ πιο άμεσα. Το σύστημα εγκαταστάθηκε σε όλους τους κοινόχρηστους χώρους, στις αίθουσες δεξιώσεων και στους εξωτερικούς χώρους της Εταιρείας.

Ο πόλεμος στην Ουκρανία θέτει περαιτέρω προκλήσεις για την παγκόσμια οικονομία. Εκτός από το καθαρά ανθρώπινο επίπεδο που είναι και το σημαντικότερο σε κάθε περίπτωση, η αναταραχή που επικρατεί σε διεθνές επίπεδο από τις αρχές του 2022 λόγω της πολεμικής σύρραξης μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας καθώς και του πολέμου στη Γάζα από τα τέλη του 2023, έχει προκαλέσει μία σειρά από επιπτώσεις στη διεθνή Οικονομία κυρίως σε επίπεδο τιμών πρώτων υλών και ενέργειας.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν σημαντική έκθεση στις αγορές της Ουκρανίας, της Ρωσίας και της Γάζας. Επίσης, οι επαφές μας με τα κύρια δίκτυα κρατήσεων (Βόρειας Αμερικής και Δυτικής Ευρώπης), δηλαδή τουριστικοί οργανισμοί, ταξιδιωτικά γραφεία, τοπικά γραφεία της διαχειρίστριας εταιρείας και οργανωτές συνεδρίων – groups, μας επιβεβαιώνουν ότι δεν υφίστανται λόγοι ακυρώσεων ή περιορισμών στις μετακινήσεις ως απόρροια των πολεμικών συγκρούσεων στις ανωτέρω περιοχές. Ως εκ τούτου δεν προέκυψαν άμεσες ή έμμεσες αρνητικές συνέπειες, στα έσοδα του έτους 2023 εξ' αυτού του λόγου.

Σημαντικές ήταν και οι αυξήσεις των τιμών σε μία σειρά προϊόντων (τρόφιμα, ποτά, αναλώσιμα, υλικά κλπ) καθώς και των μεταφορικών εξόδων λόγω της υψηλής αύξησης της τιμής των καυσίμων και επηρέασαν αρνητικά την κερδοφορία του Ομίλου και της Εταιρείας.

Όσον αφορά τον κίνδυνο από την αύξηση των επιτοκίων δανεισμού, η εταιρεία προέβη την 30<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2023 σε υπογραφή Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Εμπραγμάτως Εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, διάρκειας δώδεκα ετών και έξι μηνών και ποσού € 75.100.470, δυνάμει της οποίας οι «EUROBANK ERGASIAS A.E.», «ALPHA BANK A.E.» και «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» συμφώνησαν να καλύψουν, αναλάβουν και αγοράσουν τους τίτλους ομολογιών, που η Εταιρεία θα εκδώσει και θα παραδώσει σε αυτές. Το προϊόν του Ομολογιακού Δανείου θα χρησιμοποιήθηκε αποκλειστικά και εξ ολοκλήρου με σκοπό την αναχρηματοδότηση του Υφιστάμενου Ομολογιακού Δανείου. Οι όροι του ως άνω δανείου κρίνονται ιδιαίτερα ευνοϊκοί από πλευράς αποδόσεως, μειώνοντας σημαντικά το επιτόκιο χορήγησης σε σχέση με το υφιστάμενο δάνειο και κατ' επέκταση και το χρηματοοικονομικό κόστος της επιχείρησης.

Τέλος, παρατηρήθηκε αδυναμία εξεύρεσης εξειδικευμένου προσωπικού και αύξηση των εξόδων μισθοδοσίας. Το ανθρώπινο δυναμικό αποτελεί έναν από τους πιο σημαντικούς παράγοντες για την ανάπτυξη της εταιρείας και έχει σαν στόχο την συνεχή επένδυση σε αυτούς. Η εταιρεία επιβραβεύει τις προσπάθειές τους, παρέχει κίνητρα για την αύξηση της παραγωγικότητας τους και ταυτόχρονα προσφέρει ένα άρτια οργανωμένο, πλήρως εξοπλισμένο και ευχάριστο περιβάλλον εργασίας. Επίσης φροντίζει ανελλιπώς για την ικανοποίηση των εργαζομένων της, προσφέροντας εκτός από ικανοποιητικές αποδοχές και ένα σύνολο επιπρόσθετων παροχών που αναλύονται στην ενότητα μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενισχύοντας ακόμη περισσότερο το άριστο εργασιακό κλίμα.

### **Παράγοντες Χρηματοοικονομικού Κινδύνου**

Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως μεταβολές στις συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, πιστωτικό κίνδυνο και στον κίνδυνο ρευστότητας. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων του Ομίλου εστιάζεται στη μη προβλεψιμότητα των χρηματοπιστωτικών αγορών και επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου.

Η διαχείριση κινδύνων διεκπεραιώνεται από την κεντρική υπηρεσία διαχείρισης διαθεσίμων, η οποία προσδιορίζει και εκτιμά τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε συνεργασία με τις υπηρεσίες που αντιμετωπίζουν αυτούς τους κινδύνους. Προ της διενέργειας σχετικών συναλλαγών λαμβάνεται έγκριση από τα στελέχη που έχουν το δικαίωμα δέσμευσης της Εταιρείας προς τους αντισυμβαλλόμενους της.

### **Συναλλαγματικός Κίνδυνος**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε διεθνές επίπεδο και διενεργεί εμπορικές και δανειακές συναλλαγές και σε συνάλλαγμα. Ως εκ τούτου, εκτίθεται στις διακυμάνσεις συναλλαγματικών ισοτιμιών (κύρια χώρα, εκτός Ελλάδος, στην οποία δραστηριοποιείται ο Όμιλος είναι η Σερβία). Η έκθεση της Μητρικής Εταιρείας σε συναλλαγματικό κίνδυνο προέρχεται κυρίως από εμπορικές υποχρεώσεις που έχει σε Αμερικάνικο Δολάριο USD.



Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και οι αντίστοιχες υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα, μετατρέπόμενες σε Ευρώ με την ισοτιμία κλεισίματος αναλύονται ως εξής:

| Ποσά σε χιλ.                           | 2023         | 2022         |
|--|--------------|--------------|
| Ονομαστικά ποσά                        | US\$         | US\$         |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 187          | 25           |
| Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις         | 1.508        | 1.729        |
| <b>Βραχυχρόνια έκθεση</b>              | <b>1.321</b> | <b>1.704</b> |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | -            | -            |
| Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις         | -            | -            |
| <b>Μακροχρόνια έκθεση</b>              | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>Σύνολο</b>                          | <b>1.321</b> | <b>1.704</b> |

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν την ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε σχέση με τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και τη συναλλαγματική ισοτιμία Ευρώ / Δολαρίου.

Υποθέτουμε ότι πραγματοποιείται μία αλλαγή την 31η Δεκεμβρίου 2023 στη συναλλαγματική ισοτιμία Ευρώ/Δολαρίου της τάξεως του +3,82% (2022:-5,81%). Τα ποσοστά αυτό βασίσθηκαν στη μέση μεταβλητότητα της χρήσης στην αγορά συναλλαγματικών ισοτιμιών .

Σε περίπτωση όπου το ευρώ ανέβει σε σχέση με το παραπάνω νόμισμα, με το ως άνω αναφερόμενο ποσοστά, τότε στο αποτέλεσμα της χρήσης και στα ίδια κεφάλαια θα έχουμε την εξής επίπτωση:

| Ποσά σε χιλ                 | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|------|------|
|                             | US\$ | US\$ |
| Αποτέλεσμα χρήσης προ φόρων | (56) | 102  |
| Καθαρή Θέση                 | (44) | 79   |

Σε περίπτωση όπου το € πέσει σε σχέση με το παραπάνω νόμισμα με το ως άνω αναφερόμενο ποσοστό, τότε στο αποτέλεσμα της χρήσης και στα ίδια κεφάλαια θα έχουμε την εξής επίπτωση:

| Ποσά σε χιλ .               | 2023 | 2022  |
|-----------------------------|------|-------|
|                             | US\$ | US\$  |
| Αποτέλεσμα χρήσης προ φόρων | 61   | (190) |
| Καθαρή Θέση                 | 47   | (70)  |

Η έκθεση του Ομίλου στο συναλλαγματικό κίνδυνο ποικίλλει κατά τη διάρκεια του έτους ανάλογα με τον όγκο των συναλλαγών σε ξένο νόμισμα. Εν τούτοις η ανωτέρω ανάλυση θεωρείται αντιπροσωπευτική της έκθεσης του Ομίλου στο συναλλαγματικό κίνδυνο.

### Πιστωτικός Κίνδυνος

Οι πωλήσεις του Ομίλου κατά κύριο λόγο πραγματοποιούνται μέσω Πιστωτικών Καρτών, οι δε πωλήσεις με πίστωση γίνονται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστωτικής συμπεριφοράς.

Η έκθεση του Ομίλου όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (μέσα) τα οποία την ημερομηνία του Ισολογισμού αναλύονται ως εξής:

| Ποσά σε χιλ. €                                 | Ο ΟΜΙΛΟΣ      |               | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ    |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 31.12.2023    | 31.12.2022    | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
| <b>Κατηγορίες χρηματοοικονομικών στοιχείων</b> |               |               |               |               |
| Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα        | 31.573        | 41.398        | 25.007        | 31.605        |
| Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις                | 11.297        | 7.515         | 9.554         | 6.391         |
| <b>Σύνολο</b>                                  | <b>42.870</b> | <b>48.913</b> | <b>34.560</b> | <b>37.996</b> |

Για τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο. Ο πιστωτικός κίνδυνος για απαιτήσεις ρευστοποιήσιμες καθώς και για άλλα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία θεωρείται περιορισμένος.

Η διοίκηση του Ομίλου θεωρεί ότι όλα τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν έχουν απομειωθεί κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων είναι υψηλής πιστωτικής ποιότητας, συμπεριλαμβανομένων και των οφειλόμενων.

Κανένα από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου δεν έχει ασφαλιστεί με υποθήκη ή άλλη μορφή πιστωτικής ασφάλισης.

### Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας του με προσεκτική παρακολούθηση τόσο των Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας του με προσεκτική παρακολούθηση τόσο των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 12 μήνες προσδιορίζονται μηνιαία.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, διατηρώντας επαρκή διαθέσιμα και τραπεζικά πιστωτικά όρια.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την 31.12.2023 διέθεταν πολύ ισχυρή ρευστότητα, κυρίως λόγω της πώλησης του Ξενοδοχειακού Συγκροτήματος Sheraton Rhodes Resort αλλά και μέσα από τις λειτουργικές ροές. Αυτό είχε σαν συνέπεια, η Εταιρεία να προβεί σε τοποθετήσεις σε Ομόλογα, συνολικής αξίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 ύψους περίπου € 14.196 χιλ., προσδοκώντας να επωφεληθεί από τα υψηλά επιτόκια που προσφέρθηκαν, βελτιώνοντας σημαντικά τα Χρηματοοικονομικά της Αποτελέσματα. Επίσης, η Εταιρεία έχει προχωρήσει μέχρι τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης σε τοποθέτηση σε Προθεσμιακές Καταθέσεις, ποσού € 15.300 χιλ., οι οποίες επίσης προσφέρθηκαν με υψηλά επιτόκια και συνεισφέρουν ομοίως στην μεγιστοποίηση των Χρηματοοικονομικών Αποτελεσμάτων.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία την 31 Δεκεμβρίου 2023 είχαν θετικό κεφάλαιο κίνησης ύψους € 15.032 χιλ. και € 12.831 χιλ αντίστοιχα.

Η ληκτότητα των υποχρεώσεων του Ομίλου και της εταιρείας που θα διακανονιστούν σε ταμειακή βάση έχουν ως εξής:

| ΟΜΙΛΟΣ                               | 31.12.2023     |                |                |                    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
|                                      | Βραχυπρόθεσμες |                | Μακροπρόθεσμες |                    |
|                                      | εντός 6 μηνών  | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη    | αργότερο από 5 έτη |
| Ποσά σε χιλ. €                       |                |                |                |                    |
| Τραπεζικός Δανεισμός                 | -              | 900            | 0              | -                  |
| Ομολογιακό Δάνειο                    | 4.050          | 4.050          | 34.980         | 47.301             |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 299            | 299            | 1.730          | 32.738             |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις    | -              | -              | -              | 0                  |
| Εμπορικές Υποχρεώσεις                | 6.715          | -              | -              | -                  |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις    | 9.539          | -              | -              | -                  |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>20.603</b>  | <b>5.249</b>   | <b>36.710</b>  | <b>80.039</b>      |

| ΟΜΙΛΟΣ                               | 31.12.2022     |                |                |                    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
|                                      | Βραχυπρόθεσμες |                | Μακροπρόθεσμες |                    |
|                                      | εντός 6 μηνών  | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη    | αργότερο από 5 έτη |
| Ποσά σε χιλ. €                       |                |                |                |                    |
| Τραπεζικός Δανεισμός                 | -              | 900            | -              | -                  |
| Ομολογιακό Δάνειο                    | 5.050          | 5.050          | 39.598         | 47.301             |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 128            | 128            | 1.703          | 33.200             |
| Εμπορικές Υποχρεώσεις                | 4.917          | -              | -              | -                  |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις    | 8.309          | -              | -              | -                  |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>18.403</b>  | <b>6.078</b>   | <b>41.301</b>  | <b>80.502</b>      |

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ       | 31.12.2023     |                |                |                    |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
|                | Βραχυπρόθεσμες |                | Μακροπρόθεσμες |                    |
|                | εντός 6 μηνών  | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη    | αργότερο από 5 έτη |
| Ποσά σε χιλ. € |                |                |                |                    |

### ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

για την περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023

|                                      |               |              |               |               |
|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Τραπεζικός Δανεισμός                 | -             | 900          | -             | -             |
| Ομολογιακό Δάνειο                    | 3.450         | 3.450        | 31.580        | 47.301        |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 91            | 91           | 30            | -             |
| Εμπορικές Υποχρεώσεις                | 5.205         | -            | -             | -             |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις    | 5.960         | -            | -             | -             |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>14.705</b> | <b>4.441</b> | <b>31.610</b> | <b>47.301</b> |

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ<br>Ποσά σε χιλ. €           | 31.12.2022     |                |                |                    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
|                                      | Βραχυπρόθεσμες |                | Μακροπρόθεσμες |                    |
|                                      | εντός 6 μηνών  | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη    | αργότερο από 5 έτη |
| Τραπεζικός Δανεισμός                 | -              | 900            | -              | -                  |
| Ομολογιακό Δάνειο                    | 4.450          | 4.450          | 34.998         | 47.301             |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 39             | 39             | 176            | -                  |
| Εμπορικές Υποχρεώσεις                | 3.685          | -              | -              | -                  |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις    | 6.137          | -              | -              | -                  |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>14.310</b>  | <b>5.389</b>   | <b>35.174</b>  | <b>47.301</b>      |

Οι οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής και των θυγατρικών εταιρειών έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς η Διοίκηση του Ομίλου αξιολογεί πως με τα έως τώρα δεδομένα και τις εκτιμήσεις της για την επίδραση διάφορων εξωγενών παραγόντων στα χρηματοοικονομικά μεγέθη του Ομίλου για τους επόμενους 12 μήνες, θα υπάρχει επαρκής ρευστότητα προκειμένου να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη δραστηριότητα του Ομίλου.

#### Κίνδυνος Επιτοκίων

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμειακές ροές του Ομίλου είναι ουσιαστικά ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Ο Όμιλος έχει στο ενεργητικό του έντοκα στοιχεία με σταθερή απόδοση, η πολιτική δε του Ομίλου, είναι να διατηρεί περίπου το σύνολο του δανεισμού σε προϊόντα κυμαινόμενου επιτοκίου. Στην λήξη της διαχειριστικής περιόδου το σύνολο του δανεισμού ήταν σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου.

Σχετικά με τον κίνδυνο από την αύξηση των επιτοκίων δανεισμού, η εταιρεία προέβη την 30η Ιανουαρίου 2023 σε υπογραφή Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Εμπραγμάτως Εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, διάρκειας δώδεκα ετών και έξι μηνών και ποσού € 75.100.470, δυνάμει της οποίας οι «EUROBANK ERGASIAS A.E.», «ALPHA BANK A.E.» και «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» συμφώνησαν να καλύψουν, αναλάβουν και αγοράσουν τους τίτλους ομολογιών, που η Εταιρεία θα εκδώσει και θα παραδώσει σε αυτές. Το προϊόν του Ομολογιακού Δανείου χρησιμοποιήθηκε αποκλειστικά και εξ ολοκλήρου με σκοπό την αναχρηματοδότηση του Υφιστάμενου Ομολογιακού Δανείου. Οι όροι του ως άνω δανείου κρίνονται ιδιαίτερα ευνοϊκοί από πλευράς αποδόσεως, μειώνοντας σημαντικά το επιτόκιο χορήγησης σε σχέση με το υφιστάμενο δάνειο και κατ' επέκταση και το χρηματοοικονομικό κόστος της επιχείρησης. Επιπλέον, η Εταιρεία έχει προβεί σε τοποθετήσεις σε Ομόλογα και Προθεσμιακές Καταθέσεις με σκοπό τόσο την αξιοποίηση των ταμειακών της διαθεσίμων αλλά και την κατά το δυνατόν έμμεση μείωση του κόστους δανεισμού.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια λογική μεταβολή του επιτοκίου της τάξεως του +1,0% ή -1,0%. Οι αλλαγές στα επιτόκια εκτιμάται ότι κινούνται σε μία λογική βάση σε σχέση με τις συνθήκες της αγοράς.

| Ποσά σε χιλ. €               | 01.01-31.12.2023 |       | 01.01-31.12.2022 |       |
|------------------------------|------------------|-------|------------------|-------|
|                              | 1,0%             | -1,0% | 1,0%             | -1,0% |
| Αποτέλεσμα χρήσης πρό φόρων  | (946)            | 946   | (1.149)          | 1.149 |
| Ίδια Κεφάλαια                | (738)            | 738   | (896)            | 896   |
| <b>Φορολογικός συντ/στής</b> | <b>22%</b>       |       | <b>22%</b>       |       |

Παράλληλα ο Όμιλος τηρεί χρηματοοικονομικά μέσα, ομόλογα, των οποίων η εύλογη αξία υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων της αγοράς. Ο σχετικός κίνδυνος εντούτοις εκτιμάται περιορισμένος λόγω των χαρακτηριστικών των επενδύσεων αυτών, ενώ θα πρέπει να σημειωθεί ότι σκοπός των εν λόγω χρηματοοικονομικών μέσων είναι η μακροπρόθεσμη διακράτησή τους έως τη λήξη τους.

## Κίνδυνος Αγοράς

Ο κίνδυνος αγοράς δημιουργείται από το ενδεχόμενο οι αλλαγές στις τιμές της αγοράς, όπως σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, τιμές μετοχών και τιμές ενέργειας, να επηρεάσουν τη διακύμανση της αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων που κατέχουν ο Όμιλος και η Εταιρεία.

Η Εταιρεία έχει προβεί σε τοποθετήσεις σε Ομόλογα έκδοσης εγνωσμένων Χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων εσωτερικού, καθώς και ομολογιακά αμοιβαία κεφάλαια Χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων εξωτερικού, συνολικής αξίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 περίπου € 14.196 χιλ. Η τήρηση των επενδύσεων αυτών έχει μακροπρόθεσμο χαρακτήρα και με σκοπό τη λήψη των περιοδικών εσόδων που παράγουν ως συνάρτηση των υψηλών επιτοκίων που ενσωματώνουν. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι στην παρούσα χρήση τα έσοδα αυτά ανήλθαν σε ποσό περίπου € 974 χιλ.

Η διαχείριση του κινδύνου της αγοράς συνίσταται στην προσπάθεια του Ομίλου και της Εταιρείας να διαχειρίζονται και να ελέγχουν την έκθεσή τους σε αποδεκτά όρια.

### 7. Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαίου

Οι στόχοι του Ομίλου όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι οι εξής:

- να εξασφαλίσει την ικανότητα του Ομίλου να συνεχίσει τη δραστηριότητα του (going-concern) και
- να εξασφαλίσει μια ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας προϊόντα αναλογικά με το επίπεδο κινδύνου.

Ο Όμιλος παρακολουθεί το κεφάλαιο στη βάση του ποσού των ιδίων κεφαλαίων, μείον τα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα όπως αυτά απεικονίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Το κεφάλαιο για τις χρήσεις 2023 και 2022 αναλύεται ως εξής:

| Ποσά σε χιλ. €                                   | Ο ΟΜΙΛΟΣ       |                | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ     |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων                           | 99.155         | 101.565        | 87.937         | 93.057         |
| Πλέον: Δάνεια μειωμένης εξασφάλισης              |                |                |                |                |
| Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα | (31.573)       | (41.398)       | (25.007)       | (31.605)       |
| <b>Κεφάλαιο</b>                                  | <b>67.582</b>  | <b>60.167</b>  | <b>62.931</b>  | <b>61.452</b>  |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων                           | 99.155         | 101.565        | 87.937         | 93.057         |
| Πλέον: Δάνεια                                    | 126.348        | 133.059        | 86.893         | 92.352         |
| <b>Σύνολο κεφαλαίων</b>                          | <b>225.502</b> | <b>234.624</b> | <b>174.830</b> | <b>185.409</b> |
| <b>Κεφάλαιο προς Σύνολο κεφαλαίων</b>            | <b>3/10</b>    | <b>3/10</b>    | <b>4/10</b>    | <b>3/10</b>    |

Ο Όμιλος ορίζει το ποσό του κεφαλαίου σε σχέση με την συνολική κεφαλαιακή διάρθρωση, π.χ. ίδια κεφάλαια και χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις. Ο Όμιλος διαχειρίζεται την κεφαλαιακή διάρθρωση και κάνει τις προσαρμογές κατά το χρόνο που η οικονομική κατάσταση και τα χαρακτηριστικά των κινδύνων των υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων αλλάζουν. Με στόχο τη διατήρηση ή την προσαρμογή της κεφαλαιακής διάρθρωσης, ο Όμιλος μπορεί να προσαρμόσει το ποσό των πληρωτέων μερισμάτων, να επιστρέψει κεφάλαιο στους μετόχους, να εκδώσει μετοχικό κεφάλαιο ή να πουλήσει περιουσιακά στοιχεία για να μειώσει το δανεισμό.

### 8. Προσδιορισμός των εύλογων αξιών

Ο Όμιλος παρέχει τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας μέσω μιας ιεράρχησης τριών επιπέδων.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία που είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργές αγορές η εύλογη αξία των οποίων προσδιορίζεται με βάση τις δημοσιευμένες τιμές αγοράς που ισχύουν κατά την ημερομηνία αναφοράς για όμοια περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις («Επίπεδο 1»).

Χρηματοοικονομικά στοιχεία που δεν είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργές αγορές η εύλογη αξία των οποίων προσδιορίζεται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών που στηρίζονται είτε άμεσα είτε έμμεσα σε δεδομένα της αγοράς κατά την ημερομηνία αναφοράς («Επίπεδο 2»).

Χρηματοοικονομικά στοιχεία που δεν είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργές αγορές η εύλογη αξία των οποίων προσδιορίζεται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών που κατά βάση δεν στηρίζονται σε δεδομένα της αγοράς («Επίπεδο 3»).

Την 31 Δεκεμβρίου 2023 ο Όμιλος κατείχε:

Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων ύψους €14.196 χιλ. τα οποία κατατάσσονται στο Επίπεδο 1. Τα εν λόγω στοιχεία αφορούν επενδύσεις σε ομόλογα διεθνών και εγχώριων χρηματοοικονομικών οργανισμών.

Προκειμένου να αποτιμηθούν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που κατατάσσονται στο επίπεδο 1 χρησιμοποιήθηκαν οι δημοσιευμένες τιμές σε ενεργές αγορές που διαπραγματεύονται τα εν λόγω χρηματοοικονομικά στοιχεία.

Τα κέρδη από την αποτίμηση των εν λόγω Χρηματοοικονομικών στοιχείων έχουν αναγνωριστεί στην Κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων της περιόδου και ανέρχονται σε ποσό € 699 χιλ.

## 9. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

### A) Ανακοίνωση Ολοκλήρωσης Συναλλαγής – 7 Φεβρουαρίου 2024

Η εταιρεία, σε συνέχεια των από 31.07.2023, 02.08.2023, 06.11.2023 και 22.12.2023 ανακοινώσεων της, ενημερώνει το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 και το άρθρο 4.1.3.6 του Κανονισμού ΧΑ, ότι, σε συνέχεια της υπ' αριθμ. 5/1/29.01.2024 εγκριτικής Αποφάσεως της Ε.Ε.Ε.Π., ολοκληρώθηκε σήμερα, 07.02.2024, η απόκτηση από την κατά 75% θυγατρική εταιρεία Selene Enterprises Company Limited του ποσοστού μετοχών (33,91%) της εταιρείας Regency Hellenic Investments S.A. και του αντίστοιχου ποσοστού εκ του δανείου (Senior Facility Loan), που κατέχουν στην εταιρεία Regency Entertainment A.E. τα πιστωτικά ιδρύματα ALPHA BANK, EUROBANK και ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ.

### B) Είσπραξη Δανειακών Απαιτήσεων

Την 20η Μαρτίου 2024 και σε συνέχεια της από 24.08.2023 ανακοίνωσης της εταιρείας, ολοκληρώθηκε η αποπληρωμή του βραχυπρόθεσμου μεταβατικού δανεισμού (bridge financing) ποσού €3.560.550 που είχε χορηγηθεί προς την εταιρεία με την επωνυμία «Regency Entertainment Ψυχαγωγική και Τουριστική Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» για την κάλυψη άμεσων υποχρεώσεων της θυγατρικής εταιρείας της τελευταίας, ήτοι της εταιρείας με την επωνυμία «North Star Ψυχαγωγική και Τουριστική Α.Ε.» σε συμμόρφωση με το Π.Δ. 36/2023.

Πέραν των ανωτέρω, δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των Οικονομικών Καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την Εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Αθήνα, 29 Απριλίου 2023

Η Πρόεδρος Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Οικονομικός Διευθυντής

ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ ΧΛΟΗ ΜΑΡΙΑ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΧΩΜΕΝΙΔΗΣ

ΚΩΣΤΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ

#### **Ε. Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης**

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, η έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 έχουν αναρτηθεί στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας [www.lampsa.gr](http://www.lampsa.gr).

Οι ανωτέρω Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον (5) πέντε ετών από την ημερομηνία σύνταξής τους.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των ενοποιούμενων μη εισηγμένων θυγατρικών του Ομίλου Λάμπα, αναρτώνται στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση [www.lampsa.gr](http://www.lampsa.gr).