

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ  
ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

 **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ**

- I. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**
- II. Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» της χρήσης από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2021**
- III. Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) ως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

**Σεπτέμβριος 2022**

### **Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 31η Δεκεμβρίου 2021 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ», την 8η Σεπτεμβρίου 2022 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση [www.kathimerini.gr](http://www.kathimerini.gr).

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις 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 χρήσεως της Εταιρείας.

Η Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Νέο Φάληρο, 8 Σεπτεμβρίου 2022

**Ο Πρόεδρος**

**Θεμιστοκλής Αλαφούζος**

**I. ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

**Έκθεση ελέγχου επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

**Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει τις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ (Εταιρεία και Όμιλος), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων , μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σημειώσεις επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν και περίληψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, την εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις εταιρικές και ενοποιημένες ταμειακές τους ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018.

**Βάση γνώμης**

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων». Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

**Ανεξαρτησία του Ελεγκτή**

Καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας έχουμε παραμείνει ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τον Όμιλο, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) που έχει

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, καθώς και τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Ν. 4449/2017, που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα. Έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τις απαιτήσεις του Κώδικα ΣΔΠΔΕ.

### **Άλλες Πληροφορίες**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνα για τις Άλλες Πληροφορίες. Οι Άλλες Πληροφορίες, είναι η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών, που λάβαμε πριν από την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελεγκτή.

Η γνώμη μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις Άλλες Πληροφορίες και, εκτός των όσων ρητά αναφέρουμε στην παρούσα παράγραφο της Έκθεσής μας δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις Άλλες Πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό να εξετάσουμε εάν οι Άλλες Πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες.

Εξετάσαμε εάν η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις γνωστοποιήσεις οι οποίες απαιτούνται από το Ν. 4548/2018.

Με βάση τις εργασίες που εκτελέσαμε κατά τον έλεγχο μας, κατά τη γνώμη μας:

- Τα πληροφοριακά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 αντιστοιχούν στις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις,
- Η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 του Ν. 4548/2018.

Επιπλέον με βάση τη γνώση και κατανόηση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία και τον Όμιλο Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ και το περιβάλλον τους, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε εάν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου. Δεν έχουμε να αναφέρουμε τίποτα σχετικά με το θέμα αυτό.

**Ευθύνες του Διοικητικού Συμβουλίου και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, τις απαιτήσεις του Ν. 4548/2018, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που το Διοικητικό Συμβούλιο καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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

Οι υπεύθυνοι για τη διακυβέρνηση έχουν την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας και του Ομίλου.

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

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

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

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

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

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου. 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.

### **Έκθεση επί άλλων νομικών και κανονιστικών απαιτήσεων**

Οι εργασίες που εκτελέσαμε σχετικά με την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου αναφέρονται ανωτέρω, στην παράγραφο «Άλλες Πληροφορίες».

Αθήνα, 9 Σεπτεμβρίου 2022



Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Φώτης Σμυρνής

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 52861

ΠραϊογουωτερχαουςΚούπερς

Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία

Λ. Κηφισίας 268, Χαλάνδρι

ΑΜ ΣΟΕΛ 113

**II. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. (εφεξής «Εταιρεία») της χρήσης 1.1.2021 έως 31.12.2021**

Η παρούσα ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 150-154 του Ν.4548/2018.

Καθόσον συντάσσονται και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, η παρούσα έκθεση είναι ενιαία με κύριο σημείο αναφοράς τα ενοποιημένα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας και των συνδεδεμένων προς αυτή επιχειρήσεων και με αναφορά στα οικονομικά δεδομένα της Εταιρείας μόνο στα σημεία που έχει κριθεί σκόπιμο ή αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της. Ο Όμιλος της « Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ» (ο «Όμιλος»), πέραν της Εταιρείας, περιλαμβάνει τις θυγατρικές εταιρείες, στις οποίες η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ άμεσα ή έμμεσα ασκεί έλεγχο. Οι Ενοποιημένες και Εταιρικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (Ε.Ε.).

Σκοπός της έκθεσης είναι η ενημέρωση των μετόχων:

- Για την οικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την υπό εξέταση χρήση, καθώς και τις μεταβολές που επήλθαν.
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της τρέχουσας οικονομικής χρήσης και την επίδραση τους στις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις Εταιρικές και Ενοποιημένες.
- Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρεία και τον Όμιλο.
- Για τις συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών.

**1. Οι Εταιρείες του Ομίλου**

➤ Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.: Είναι η Μητρική Εταιρεία του Ομίλου. Η Εταιρεία μετά την απόσχιση του εκδοτικού της κλάδου τον οποίο απορρόφησε η 100% θυγατρική της εταιρεία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ,διατηρεί όλες τις συμμετοχές της στις θυγατρικές και συγγενείς της εταιρείες. Διατηρεί, επίσης, την παροχή συμβουλευτικών και διοικητικών υπηρεσιών προς τις θυγατρικές και συγγενείς της εταιρείες καθώς και την εμπορική εκμετάλλευση εκδόσεων τρίτων.



## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

- ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΡΕΙΑ: Θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, στην οποία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» συμμετέχει με ποσοστό 100%. Δραστηριοποιείται στον τομέα των εκδόσεων και εκδίδει την εφημερίδα «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ». Έχει την κατοχή και εκμετάλλευση σύγχρονης εκτυπωτικής μονάδας όπου εκτυπώνεται η εφημερίδα και οι λοιπές εκδόσεις του Ομίλου καθώς και εκδόσεις τρίτων (Φασόν).
- ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ- ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.: Θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, στην οποία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» συμμετέχει με ποσοστό 100%. Έχει την επιμέλεια και την έκδοση των περιοδικών περιπτέρου του Ομίλου και εκδίδει ταξιδιωτικούς οδηγούς και περιοδικά σχετικά με τον τουριστικό κλάδο. Έχει την επιμέλεια των ενθέτων περιοδικών της εφημερίδας Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ.
- MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.: Θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, στην οποία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.» συμμετέχει με ποσοστό 50%. Εκδίδει το περιοδικό με τίτλο “Maison Decoration”.
- NEW YORK TIMES FRANCE- ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε.: Θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, στην οποία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.» συμμετέχει με ποσοστό 50%. Εκδίδει την αγγλόφωνη έκδοση της εφημερίδας «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ», η οποία εντάσσεται στην ύλη της εφημερίδας ΙΝΤΕΡΝΑΣΙΟΝΑΛ ΧΕΡΑΛΝΤ ΤΡΙΜΠΙΟΥΝ, της οποίας έχει αναλάβει την εκτύπωση και εκμετάλλευση στην Ελλάδα και την Κύπρο.
- ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΡΓΩΝ: Θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, στην οποία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.» συμμετέχει με ποσοστό 100%. Έχει στην κατοχή της το ακίνητο και το κτίριο στο Νέο Φάληρο, στο οποίο στεγάζεται η εφημερίδα και οι υπόλοιπες εταιρείες του Ομίλου. Επίσης, από το 2008, αγόρασε και κατέχει ακίνητο με βιομηχανική αποθήκη πλησίον του πιεστηρίου του Ομίλου, όπου είναι αποθηκευμένα τα αποθέματα χάρτου της εφημερίδας.
- FEELGOOD ENTERTAINMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΕΛΛΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΟΠΤΙΚΟΑΚΟΥΣΤΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ: Θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, στην οποία « Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» συμμετείχε την 31.12.2020 έμμεσα μέσω της θυγατρικής της «ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ Α.Ε.Ε.Ε.» με ποσοστό 86,11%. Αντικείμενο της εταιρείας είναι η εκμετάλλευση και εμπορία οπτικοακουστικών έργων. Η εταιρεία ωστόσο, προχώρησε στις 31/05/2021 με ιδιωτικό συμφωνητικό στην πώληση και μεταβίβαση του συνόλου των μετοχών της ήτοι εξήντα τρεις χιλιάδες εκατόν πενήντα μετοχές (63.150) έναντι συνολικού τιμήματος εξακοσίων είκοσι χιλιάδων ευρώ (€ 620.000) όπως αυτό επανακαθορίστηκε με το από 10/12/2021 ιδιωτικό συμφωνητικό τροποποίησης και παράτασης.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

➤ ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.: Θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, στην οποία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» συμμετέχει με ποσοστό 100%. Είναι εταιρεία επενδύσεων σε μετοχές πλοιοκτητριών εταιρειών ποντοπόρων πλοίων και σε μετοχές εταιρειών χαρτοφυλακίου πλοιοκτητριών εταιρειών ποντοπόρων πλοίων και λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2843 και του Ν.4548/2019. Ενοποιούνται μαζί της οι θυγατρικές της εταιρείες, στις οποίες συμμετέχει με ποσοστό 100%:

- 1.1. Sea Shell Enterprises LTD
- 1.2. Sea Pearl Enterprises LTD
- 1.3. Bigal Shipping Corporation
- 1.4. Zenith Maritime Corporation
- 1.5 Christiana Marine Corporation
- 1.6 Clover Enterprises Corporation

### **2. Οικονομική επίδοση του Ομίλου**

Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα κατά τη διάρκεια του 2021, εμφάνισε βελτίωση ως προς τους ρυθμούς ανάπτυξης σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2020 η οποία επηρεάστηκε από την Πανδημία που προκλήθηκε από τον COVID-19, ο οποίος εμφανίστηκε το Μάρτιο του 2020 ανάγκασε, όπως τις περισσότερες χώρες της υψηλίου έτσι και την ελληνική, στην λήψη περιοριστικών μέτρων στην κυκλοφορία των πολιτών, αλλά και σε περιορισμό της οικονομικής δραστηριότητας μέσω των lockdowns. Η πορεία αυτή συνεχίστηκε και για ένα μεγάλο χρονικό διάστημα στο 2021 έστω και χωρίς την ίδια ένταση με αυτήν στην πρώτη φάση της Πανδημίας και συγκεκριμένα το χρονικό διάστημα Μαρτίου-Μαΐου καθώς και Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2021. Η πρόθεση και η σειρά πολιτικών αποφάσεων και δημοσιονομικών μέτρων που έλαβαν οι ελληνικές κι ευρωπαϊκές κυβερνητικές αρχές, το Ταμείο Ανάκαμψης που συστάθηκε για την αναζωογόνηση των Ευρωπαϊκών Οικονομιών στη μετά COVID-19 εποχή καταδεικνύουν την πολιτική βούληση να στηριχθούν σε εθνικό κι ευρωπαϊκό επίπεδο, κατά προτεραιότητα και με κάθε μέσο, η ομαλή λειτουργία της οικονομίας γενικότερα αλλά και της αγοράς που δραστηριοποιείται η εταιρεία ειδικότερα. Στο δεύτερο εξάμηνο του 2021 ως αποτέλεσμα των κρατικών παρεμβάσεων στις παγκόσμιες οικονομίες αλλά και της γενικότερης επισφαλούς παγκόσμιας γεωπολιτικής κατάστασης εμφανίστηκαν οι πρώτες πληθωριστικές πιέσεις κυρίως στο κόστος της ενέργειας και δευτερευόντως στο κόστος των πρώτων υλών. Τον Φεβρουάριο του 2022 ξέσπασε ο πόλεμος μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας . Το γεγονός αυτό έχει δυσμενή αντίκτυπο στην παγκόσμια οικονομία, προκαλώντας διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα καθώς και

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

σημαντικές πληθωριστικές πιέσεις. Ειδικότερα, ο κλάδος του Τύπου και των Μέσων Μαζικής Ενημέρωσης εμφάνισε σημαντική ύφεση τα προηγούμενα χρόνια και ειδικότερα την περίοδο της χρηματοπιστωτικής κρίσης. Τα τελευταία χρόνια παρατηρήθηκε γενικότερη πτώση των πωλήσεων των εφημερίδων και των περιοδικών. Η εμφάνιση της πανδημίας είχε επιπτώσεις στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Στα θετικά συγκαταλέγεται το γεγονός πως ο περιορισμός στις μετακινήσεις των πολιτών που ίσχυε για μεγάλο μέρος της κλειόμενης χρήσης είχε σαν αποτέλεσμα να αυξηθεί η αναγνωσιμότητα εφημερίδων και περιοδικών με συνέπεια να συγκρατηθεί σημαντικά η παρατηρούμενη τα προηγούμενα χρόνια πτώση των πωλήσεων. Ο τομέας «Εκδόσεις – Εκτυπώσεις» παρουσίασε αύξηση πωλήσεων κατά 9,32% (44,37 εκατ. € το 2021 έναντι 40,59 εκατ. € το 2020). Τα έσοδα από διαφημίσεις εντύπων εκδόσεων παρουσίασαν αύξηση όπως και τα αντίστοιχα των ηλεκτρονικών εκδόσεων. Επιπλέον, αύξηση παρουσίασαν και τα έσοδα από φασόν. Τονίζεται πως η αύξηση στον εκτυπωτικό τζίρο οφείλεται και στο γεγονός πως κατά τη διάρκεια της προηγούμενης χρήσης μεγάλες εταιρείες του λιανεμπορίου παρέμειναν κλειστές για μεγάλο χρονικό διάστημα λόγω των περιοριστικών μέτρων, ενώ πολλές εκδοτικές εταιρείες μείωσαν τα τιράζ τους. Ο τομέας της ναυτιλίας παρουσίασε αύξηση πωλήσεων ποσοστού 23,06% (37,93 εκατ. € το 2021 έναντι 30,82 εκατ. € το 2020).

Τέλος, οι λοιποί τομείς του ομίλου παρουσίασαν αύξηση κατά περίπου 23,8% (0,64 εκατ. € το 2021 έναντι 0,52 εκατ. € το 2020)

Τα αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) παρουσίασαν μείωση την τρέχουσα χρήση για τον Όμιλο και διαμορφώθηκαν σε κέρδη 12,72 εκατ. € έναντι κερδών 16,23 εκατ. € την περυσινή χρήση.

Σε ενοποιημένο επίπεδο, τα αποτελέσματα προ φόρων διαμορφώθηκαν σε κέρδη ποσού 3,22 εκατ. € έναντι ζημιών 3,43 εκατ. € την περυσινή χρήση.

### **Τα οικονομικά μεγέθη σε επίπεδο Ομίλου διαμορφώνονται ως εξής:**

**Κύκλος Εργασιών:** Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου στη τρέχουσα χρήση ανήλθε σε 82,95 εκατ. € έναντι 71,93 εκατ. € της προηγούμενης χρήσης 2020, παρουσίασε δηλαδή αύξηση σε ποσοστό 15,32%. Συγκεκριμένα, ο κύκλος εργασιών του εκτυπωτικού κλάδου ανήλθε σε 44,03 εκατ. € από 37,52 εκατ. € τη χρήση 2020, του Ναυτιλιακού κλάδου ανήλθε σε 37,93 εκατ. € από 30,82 εκατ. € τη χρήση 2020, ενώ οι λοιπές δραστηριότητες του Ομίλου εμφάνισαν κύκλο εργασιών 0,99 εκατ. € έναντι 3,59 εκατ. € τη χρήση 2020.

**Μικτά Κέρδη Εκμετάλλευσης:** Το περιθώριο των μικτών κερδών για τη χρήση 2021 κυμάνθηκε σε 22% έναντι 31% της προηγούμενης χρήσης.

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

**Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και**

**Αποσβέσεων (EBITDA):** Τα λειτουργικά κέρδη (EBITDA) μειώθηκαν σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, και πιο συγκεκριμένα ανήλθαν σε κέρδη 12,72 εκατ. € στη χρήση 2021 έναντι κερδών 16,22 εκατ. € στην προηγούμενη χρήση. Πιο συγκεκριμένα, η μείωση αυτή προέρχεται ανά κλάδο από: α) τον τομέα Εκδόσεις – Εκτυπώσεις, όπου ο δείκτης EBITDA εμφάνισε κατά τη χρήση 2021 κέρδη 7,58 εκατ. € έναντι κερδών 2,83 εκατ. € στην χρήση του 2020. β) τον τομέα της ναυτιλίας, όπου ο δείκτης EBITDA διαμορφώθηκε σε κέρδη 4,61 εκατ. € έναντι κερδών 12,97 εκατ. € της προηγούμενης χρήσης, γ) τους λοιπούς τομείς του Ομίλου, οι οποίοι εμφάνισαν κατά τη χρήση 2021 κέρδη 0,53 εκατ. € έναντι κερδών 0,42 εκατ. € της προηγούμενης χρήσεως.

**Καθαρά Ενοποιημένα Αποτελέσματα μετά από Φόρους:** Τα αποτελέσματα μετά από φόρους του Ομίλου διαμορφώνονται σε κέρδη ποσού 4,22 εκατ. € έναντι ζημιών ποσού 3,48 εκατ. € κατά την περυσινή χρήση. Ειδικότερα, στον τομέα Εκδόσεις - Εκτυπώσεις εμφανίζονται κέρδη 5,32 εκατ. € έναντι ζημιών 1,46 εκατ.€ κατά την περυσινή χρήση. Ο τομέας της ναυτιλίας εμφανίζει ζημιές 0,70 εκατ. € έναντι ζημιών 1,19 εκατ. € τη χρήση του 2020.

**Καθαρές Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες του Ομίλου:** Οι καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες του Ομίλου ανήλθαν σε 7,95 εκατ. € από 27,14 εκατ. €, οι επενδυτικές ροές ανήλθαν σε -28,76 εκατ. € από 25,43 εκατ. € και οι ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες ανήλθαν σε 21,62 εκατ. € από -11,88 εκατ. €. Τα ταμειακά διαθέσιμα ανήλθαν σε 9,29 εκατ. € από 8,36 εκατ. € την περυσινή χρήση.

**Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού του Ομίλου:** Κατά την 31.12.2021, τα Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού του Ομίλου ανέρχονται σε 154,46 εκατ. € περίπου και αντιστοιχούν στο 67,83 % του Συνολικού Ενεργητικού του Ομίλου. Κατά την συγκριτική περίοδο της 31.12.2020 ανέρχονταν σε 107,42 εκατ. €. Η μεταβολή των παγίων στοιχείων του Ενεργητικού πέραν των αποσβέσεων ποσού 6,85 εκατ. €, των αγορών ύψους 29,68 εκατ. € και των πωλήσεων ύψους 0,56 εκατ. €, στην αποτίμηση των πλοίων κατά την 31.12.2021 από την οποία προέκυψε κέρδος ύψους 14,36 εκατ. € και στις συναλλαγματικές διαφορές ύψους 6,05 εκατ. €. Τέλος περιλαμβάνονται μειώσεις αποσβέσεων ύψους 4,47 εκατ. €, οι οποίες προέρχονται από τον κλάδο της ναυτιλίας και μείωση λόγω πώλησης θυγατρικής ύψους 0,11 εκατ. €.

**Αποθέματα:** Τα Αποθέματα δεν αντιπροσωπεύουν σημαντικό ποσοστό του Συνολικού Ενοποιημένου Ενεργητικού, στο οποίο συμμετέχουν κατά 2,29%.

**Ενοποιημένα Ίδια Κεφάλαια:** Τα Ενοποιημένα Ίδια Κεφάλαια ποσού 60,10 εκατ. €, αντιπροσωπεύουν ποσοστό 26,39 % του Συνολικού Παθητικού του Ομίλου την 31 Δεκεμβρίου 2021 έναντι 20,76 % της 31ης Δεκεμβρίου 2020.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

**Τραπεζικός Δανεισμός:** Ο τραπεζικός δανεισμός του Ομίλου ανήλθε σε 99,45 εκατ. € κατά την 31.12.2021 από 73,69 εκατ. την 31.12.2020. Από αυτά τα 66,81 εκατ. € αφορούν σε δάνεια των θυγατρικών πλοιοκτητριών εταιρειών για την κατασκευή των πλοίων τους. Τα 2,30 εκατ. € αφορούν σε δάνειο της θυγατρικής «ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ» για την αγορά βιομηχανικού κτιρίου για την αποθήκευση των αποθεμάτων του Ομίλου, και 8,15 εκατ. € από πώληση με επαναμίσθωση. Τα υπόλοιπα 22,19 εκατ. € βαρύνουν τις δραστηριότητες του τομέα των εκδόσεων – εκτυπώσεων.

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται οι αριθμοδείκτες που κρίθηκαν ότι είναι βασικοί και γενικότερης χρησιμότητας για τον Όμιλο κατά την 31.12.2021.

|  | <b>ΟΜΙΛΟΣ</b>     |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
| Γενική Ρευστότητα                                      | 0,62              | 0,63              |
| Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Απαιτήσεων (μέρες)               | 97                | 129               |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 0,62              | 0,63              |
| Συν.Υποχρεώσεις προς Ίδια Κεφάλαια                     | 2,79              | 3,82              |
| Μακρ.Υποχρεώσεις προς Ίδια Κεφάλαια                    | 1,46              | 1,86              |
| Πάγιο Ενεργητικό προς Ίδια Κεφάλαια                    | 2,97              | 3,59              |
| Απόδοση Ενεργητικού                                    | 0,02              | -0,02             |
| Απόδοση Ιδίων Κεφαλαίων (ROE)                          | 0,07              | -0,10             |
| Μικτό Περιθώριο Κέρδους                                | 22%               | 31%               |

### **Σημαντικά Γεγονότα της Τρέχουσας Χρήσης 2021**

Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα κατά τη διάρκεια του 2021, ήταν καλύτερο από την προηγούμενη χρήση 2020 κατά την οποία, ο Covid-19 ο οποίος εμφανίστηκε το Μάρτιο του 2020 προκάλεσε αρνητικές επιπτώσεις στις δραστηριότητες των επιχειρήσεων. Περιοριστικά μέτρα έναντι των συνεπειών από την πανδημία συνεχίστηκαν να λαμβάνονται και κατά τη διάρκεια του τρέχοντος έτους όχι όμως με την ίδια ένταση αλλά και χρονική διάρκεια. Επιπλέον, πρωτοβουλίες που λήφθηκαν σε Ευρωπαϊκό αλλά και Εθνικό Επίπεδο με την εμφάνιση του Προσωρινού Πλαισίου Στήριξης των Εθνικών Οικονομιών μέσω του Ταμείου Εγγυοδοσίας είχαν ως αποτέλεσμα το Ακαθάριστο Εθνικό Προϊόν να σημειώσει άνοδο.

Επιπλέον, λόγω της υγειονομικής κρίσης και των περιορισμών στις μετακινήσεις κατά τη διάρκεια της χρήσης παρέμειναν κλειστοί για το μεγαλύτερο μέρος της οι χώροι ψυχαγωγίας μεταξύ των οποίων και οι κινηματογράφοι με συνέπεια η θυγατρική εταιρεία του ομίλου

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

«FEELGOOD ENTERTAINMENT ΑΕ» να εμφανίσει σημαντική μείωση στον κύκλο εργασιών της. Ακόμα, η παρατηρούμενη μείωση στον εκτυπωτικό τζίρο της θυγατρικής «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕ» οφείλεται στο γεγονός πως μεγάλες εταιρείες του λιανεμπορίου παρέμειναν κλειστές για μεγάλο χρονικό διάστημα, αλλά και οι λοιπές εκδοτικές εταιρείες μείωσαν τα τιράζ τους. Στα θετικά συγκαταλέγεται το γεγονός πως ο περιορισμός στις μετακινήσεις των πολιτών που ίσχυε για το μεγαλύτερο μέρος της κλειόμενης χρήσης είχε σαν αποτέλεσμα να αυξηθεί η αναγνωσιμότητα εφημερίδων και περιοδικών με συνέπεια να συγκρατηθεί σημαντικά η παρατηρούμενη τα προηγούμενα χρόνια πτώση των πωλήσεων. Ειδικότερα, αυξήθηκαν τα έσοδα από συνδρομές, τα οποία σε κάποιο βαθμό ισοσκέλισαν τις απώλειες από πώληση φύλλων σε ξενοδοχεία και αεροπορικές που διεκόπησαν λόγω της πανδημίας.

Ο Όμιλος συνέχισε και κατά τη διάρκεια του 2021 να λαμβάνει μέτρα και να υλοποιεί ενέργειες που στοχεύουν στην διατήρηση της αποτελεσματικότητας των δραστηριοτήτων του.

### Ειδικότερα:

Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» («η Εταιρεία») που ελήφθη την 15η Νοεμβρίου 2021:

- Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό των πεντακοσίων χιλιάδων διακοσίων πενήντα ευρώ (500.250€) με συμπληρωματικό ισοποίησης απαίτησης της μητρικής Εταιρείας «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕ –ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ» (μοναδική μέτοχος) κατά της Εταιρείας, με την έκδοση εξακοσίων εξήντα επτά χιλιάδων (667.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών.

Μετά την παραπάνω αύξηση το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε σε δύο εκατομμύρια οκτακόσιες τριάντα οκτώ χιλιάδες, τετρακόσια ογδόντα ευρώ (2.838.480) , διαιρούμενο σε τρία εκατομμύρια επτακόσιες ογδόντα τέσσερις χιλιάδες εξακόσιες σαράντα (3.784.640) ονομαστικές μετοχές αξίας 0,75€ εκάστη.

- Ακόμα, η Εταιρεία με επιστολή της προς τους ομολογιούχους, στις 24/06/2020, αιτήθηκε χρηματοδότησης μέσω προγράμματος του Ταμείου Εγγυοδοσίας επιχειρήσεων Covid-19 της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας.

Σύμφωνα με την από 04/12/2020 αίτηση Χρηματοδοτικού Μέσου προς την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα και την Εθνική Τράπεζα, με την από 18/12/2020 αίτηση χρηματοδότησης και με την από 29/06/2021 αίτηση καλύψεως για την εφάπαξ έκδοση ομολογιών της Εταιρείας προς την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος, η Εταιρεία προχώρησε στην σύνταξη της από 29/06/2021 Σύμβαση κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου με την

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος, το ανώτατο κεφάλαιο του οποίου ανέρχεται μέχρι του ποσού των € 3.000.000 ομολογίες ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και τιμή εκδόσεως στο άρτιο. Το περιθώριο επιτοκίου του δανείου ορίστηκε στο 3,5% ενώ η αποπληρωμή θα αρχίσει από τον Ιούνιο του 2022 και θα ολοκληρωθεί το Σεπτέμβριο του 2025 έχοντας περίοδο χάριτος ενός έτους.

Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΕΕ» («η Εταιρία») που ελήφθη την 15η Νοεμβρίου 2021:

- Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό του ενός εκατομμυρίου τετρακοσίων χιλιάδων ευρώ (1.400.000€) με συμψηφισμό ισόποσης απαίτησης της μητρικής εταιρίας «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ –ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ» (μοναδική μέτοχος) κατά της Εταιρίας, με την έκδοση διακοσίων ογδόντα χιλιάδων (280.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών.

Μετά την παραπάνω αύξηση το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανήλθε σε ένα εκατομμύριο εφτακόσιες εξήντα χιλιάδες ευρώ (1.760.000,00€) , διαιρούμενο σε τριακόσιες πενήντα δύο χιλιάδες (352.000) ονομαστικές μετοχές αξίας 5 € εκάστη.

Επιπλέον, η θυγατρική εταιρεία «ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.» (εταιρία) σύμφωνα με πρακτικό Διοικητικού Συμβουλίου της 7ης Μαΐου 2021 προχώρησε στην αγορά επιπλέον χιλίων εκατόν πενήντα (1.150) κοινών ονομαστικών μετοχών της εταιρίας «FEELGOOD ENTERTAINMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΟΠΤΙΚΟΑΚΟΥΣΤΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» από άλλον μέτοχο της εταιρίας. Με την αγορά αυτή η εταιρία κατείχε την ως άνω ημερομηνία εξήντα τρεις χιλιάδες εκατόν πενήντα μετοχές (63.150) σε σύνολο εβδομήντα δύο χιλιάδων μετοχών (72.000).

Εν συνεχεία, η εταιρία προχώρησε στις 31/05/2021 με ιδιωτικό συμφωνητικό στην πώληση και μεταβίβαση του συνόλου των μετοχών της ήτοι εξήντα τρεις χιλιάδες εκατόν πενήντα μετοχές (63.150) έναντι συνολικού τιμήματος εξακοσίων είκοσι χιλιάδων ευρώ (€ 620.000) όπως αυτό επανακαθορίστηκε με το από 10/12/2021 ιδιωτικό συμφωνητικό τροποποίησης και παράτασης.

Επίσης, η εταιρεία κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως έλαβε χρηματοδότηση μέσω του Προσωρινού Πλαισίου C/2020/1863 για Επιστρεπτέα προκαταβολή ΚΥΑ 19/2021 για συνολικό ποσό € 50.000,00. Από το προαναφερθέν ποσό με μεταγενέστερες αποφάσεις της φορολογικής διοίκησης θα πρέπει να επιστραφεί ποσό € 16.650,00.

Τέλος, η εταιρεία κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως αιτήθηκε χρηματοδότησης μέσω του Θεσμικού Πλαισίου ΚΥΑ ΓΔΟΥ 504/2021 (ΦΕΚ 'Β 2236/29.05.2021) για το προσωρινό

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

μέτρο ενίσχυσης παγίων δαπανών σε επιχειρήσεις που επλήγησαν σημαντικά λόγω της εμφάνισης και της διάδοσης του κορωνοϊού Covid-19 για τους μήνες Απρίλιο-Δεκέμβριο 2020 με ανώτατο ποσό χρηματοδότησης € 450.000,00. Μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2021 είχε εγκριθεί το ποσό των € 241.825,06. Θα πρέπει να τονίσουμε πως με νεότερες αποφάσεις της φορολογικής αρχής δύναται το συγκεκριμένο ποσό να συμψηφιστεί με μελλοντικές βεβαιωμένες φορολογικές οφειλές και ασφαλιστικές εισφορές μέχρι και την 30η Ιουνίου 2022.

### **Κυριότεροι Κίνδυνοι και Αβεβαιότητες**

#### **Μακροοικονομικό Περιβάλλον**

Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα κατά τη διάρκεια του 2021, εμφάνισε ανοδικό ρυθμό στην οικονομική πορεία σε σχέση με το προηγούμενο έτος 2020 όπου εμφανίστηκε ο COVID-19, προκαλώντας υγειονομική κρίση με τους συνεπακόλουθους περιορισμούς που επιβλήθηκαν στις μετακινήσεις στις μεταφορές και τον τουρισμό. Το τελευταίο τρίμηνο του έτους παρατηρήθηκε πληθωριστική πίεση αρχικά στο κόστος της ενέργειας και ακολούθως σε βασικά καταναλωτικά αγαθά. Έπειτα από χρόνια πολύ χαμηλού πληθωρισμού, τον Αύγουστο, τον Σεπτέμβριο και τον Οκτώβριο του 2021 ο πληθωρισμός έφθασε στο υψηλότερο επίπεδο των τελευταίων 13 ετών. Αυτή η εξέλιξη οφείλεται κυρίως στην ταχεία επανεκκίνηση της οικονομίας μετά την πανδημία. Η επανεκκίνηση της οικονομίας εξελίσσεται γρήγορα καθώς αίρονται ολοένα και περισσότεροι περιορισμοί, αλλά και στις υψηλότερες τιμές της ενέργειας που ωθούν τον πληθωρισμό προς τα πάνω. Το πετρέλαιο, το φυσικό αέριο και η ηλεκτρική ενέργεια έχουν ακριβύνει σε όλο τον κόσμο. Φυσικά και ο Όμιλός μας αντιμετωπίζει αυξήσεις στο κόστος των πρώτων υλών, καθώς και στα λειτουργικά έξοδα με αποτέλεσμα να προσαρμόζονται όλες οι τιμές πωλήσεων προϊόντων στις τάσεις που επικρατούν στην αγορά και με ανάλογες αυξήσεις, προκειμένου να διατηρηθεί το ποσοστό καθαρού κέρδους στο ίδιο επίπεδο.

Επιπροσθέτως, η πρόθεση και η σειρά πολιτικών αποφάσεων και δημοσιονομικών μέτρων που λαμβάνουν οι ελληνικές κι ευρωπαϊκές κυβερνητικές αρχές (οριζόντιες και κάθετες παρεμβάσεις τόσο στην χονδρική όσο και στη λιανική αγορά), καταδεικνύουν την πολιτική βούληση να στηριχθούν σε εθνικό κι ευρωπαϊκό επίπεδο, κατά προτεραιότητα και με κάθε μέσο, η ομαλή λειτουργία της οικονομίας αλλά και της αγοράς που δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

Το ευμετάβλητο και αβέβαιο μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα και την Κύπρο επηρεάζει την λειτουργία, τη δραστηριότητα και την οικονομική κατάσταση του Ομίλου, καθώς το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων πραγματοποιείται σε



## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

εγχώριους πελάτες που σχετίζονται με το λιανεμπόριο, τις τράπεζες, τις διαφημιστικές εταιρείες.

Στα θετικά συγκαταλέγεται η ενίσχυση των επιχειρήσεων από το κράτος μέσα από ποικίλα χρηματοδοτικά εργαλεία ως αντίβαρο. Ειδικότερα για τις επιχειρήσεις του κλάδου προβλέφθηκε σειρά δράσεων όπως ο δανεισμός με πιο ευνοϊκά επιτόκια και με την εγγύηση της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας, η επιστρεπτέα προκαταβολή, η μείωση του μεταφορικού κόστους (μέσω της επιδότησης των εξόδων), αλλά και προγράμματα που αποσκοπούν στην ενίσχυση της εργασίας.

Τον Φεβρουάριο του 2022 ξέσπασε ο πόλεμος μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας. Το γεγονός αυτό έχει δυσμενή αντίκτυπο στην παγκόσμια οικονομία προκαλώντας διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα.

Η Διοίκηση δεν είναι σε θέση να προβλέψει με ακρίβεια τις πιθανές εξελίξεις στην ελληνική αγορά, ωστόσο με βάση την αξιολόγησή της, έχει καταλήξει στο συμπέρασμα ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου την 31 Δεκεμβρίου 2021. Παρά το γεγονός αυτό, η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες του Ομίλου.

Επιπλέον, ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος σε πολλαπλούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως ο κίνδυνος της αγοράς (διακυμάνσεις στα επιτόκια, οι τιμές της αγοράς κτλ), πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας. Το πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων του Ομίλου στοχεύει στον περιορισμό της αρνητικής επίδρασης στα χρηματοοικονομικά του αποτελέσματα που προκύπτει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τη διακύμανση στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων.

### **Πιστωτικός Κίνδυνος**

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου. Λόγω της μεγάλης διασποράς που παρουσιάζει η πελατειακή βάση της εταιρείας δεν υφίστανται κίνδυνοι εξάρτησης από μερίδα πελατών της καθώς κανένας πελάτης της δεν απορροφά σημαντικό ποσοστό επί του κύκλου εργασιών της εταιρείας. Οι πωλήσεις χονδρικής γίνονται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστώσεων.

Τα έσοδα από τις πλοιοκτιήτριες εταιρείες προήλθαν από τη συνεργασία με διάφορους ναυλωτές. Ο πιστωτικός κίνδυνος των ναυλωτών αντιμετωπίζεται από την διοίκηση του Ομίλου μέσω της συνεργασίας με αξιόλογους ναυλωτές, που έχουν άριστο ιστορικό στο χώρο της ναυτιλίας.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Η Διοίκηση του Ομίλου θεωρεί ότι όλα τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία δεν έχουν απομειωθεί σε προηγούμενες χρήσεις είναι υψηλής πιστωτικής ποιότητας, συμπεριλαμβανομένων και των οφειλομένων.

### **Κίνδυνος Μεταβολής Επιτοκίων**

Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος στον κίνδυνο διακυμάνσεων του επιτοκίου για τα δάνεια που συνάπτονται με κυμαινόμενο επιτόκιο. Κατά την τρέχουσα χρήση ο τραπεζικός δανεισμός αυξήθηκε κατά 25,76 εκατ. € και διαμορφώθηκε στα 99,45 εκατ. €. Μεγάλο μέρος του δανεισμού προέρχεται από την σύναψη μακροπρόθεσμων δανείων των ναυτιλιακών θυγατρικών του Ομίλου για τη χρηματοδότηση των πλοίων. Το περιθώριο του επιτοκίου για τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου είναι σταθερό.

Η ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια μεταβολή του επιτοκίου της τάξης του +1% / -1% την 31η Δεκεμβρίου 2021 και την 31η Δεκεμβρίου 2020 αντίστοιχα εμφανίζεται ως εξής:

| Ποσά σε €         | 2021        |            | 2020        |            |
|-------------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                   | 1%          | -1%        | 1%          | -1%        |
| Αποτέλεσμα Χρήσης | -865.677,68 | 865.677,68 | -791.045,84 | 791.045,84 |
| Ίδια Κεφάλαια     | -865.677,68 | 865.677,68 | -791.045,84 | 791.045,84 |

### **Κίνδυνος Κλάδου Αγοράς**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως στον κλάδο των εκδόσεων- εκτυπώσεων, ο οποίος είναι μια έντονα ανταγωνιστική αγορά και στη ναυτιλία.

Σε περιόδους οικονομικών κρίσεων, οι πωλήσεις καθώς και τα αποτελέσματα του Ομίλου επηρεάζονται άμεσα, καθώς μειώνονται οι πωλήσεις της εφημερίδας, όπως και τα διαφημιστικά έσοδα. Συγκεκριμένα κατά την χρήση 2021, η μέση ημερήσια κυκλοφορία των κυριότερων εφημερίδων ήταν μικρότερη σε σχέση με την περυσινή. Η μείωση αυτή δεν είχε την τάση των προηγούμενων χρήσεων. Σε αυτό συνετέλεσε το γεγονός της πανδημίας και τα συνεπακόλουθα περιοριστικά μέτρα που αυτή επέφερε και είχαν ως συνέπεια να οδηγήσουν το αναγνωστικό κοινό στον έντυπο και περιοδικό τύπο ως μέσο ενημέρωσης.

Ο Όμιλος διατηρεί σχετικά υψηλά επίπεδα αποθεμάτων ά υλών για την αντιμετώπιση πιθανών έκτακτων παραγγελιών για εκτυπώσεις ή τυχόν καθυστερήσεις κατά την παραλαβή τους, (π.χ απεργίες στα λιμάνια). Επίσης, δεν έχει κάποια σημαντική εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές δεδομένου ότι κανένας προμηθευτής της δεν την προμηθεύει με αγαθά σε σημαντικό ποσοστό σε σχέση με το σύνολο των αγορών της.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Σχετικά με τον κλάδο της ναυτιλίας θα πρέπει να τονίσουμε πως τα έσοδα του Ομίλου προέρχονται από τη συνεργασία με διάφορους ναυλωτές. Ο κίνδυνος επισφάλειας των ναυλωτών αντιμετωπίζεται από την διοίκηση του ομίλου μέσω της συνεργασίας με αξιόλογους ναυλωτές, που έχουν άριστο ιστορικό στο χώρο της ναυτιλίας. Επίσης, ο όμιλος για να αντισταθμίσει τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών των ναύλων επιδιώκει την σύναψη μακροχρόνιων ναυλοσυμφώνων με τους ναυλωτές.

### **Συναλλαγματικός Κίνδυνος**

Ο Όμιλος πραγματοποιεί συναλλαγές σε ξένα νομίσματα και συνεπώς εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο προερχόμενο κυρίως από το Δολάριο Αμερικής. Η Διοίκηση παρακολουθεί την θέση του Ομίλου ως προς το κίνδυνο αυτό σε συνεχή βάση και αξιολογεί την ανάγκη να χρησιμοποιήσει συγκεκριμένα χρηματοπιστωτικά εργαλεία για να τον περιορίσει.

Η ευαισθησία του Ομίλου στην αύξηση ή μείωση της συναλλαγματικής ισοτιμίας Ευρώ έναντι Δολαρίου Αμερικής, αναλύεται ως εξής:

Την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε περίπτωση που το Ευρώ είχε ενδυναμωθεί κατά 1% έναντι του Δολαρίου Αμερικής, με δεδομένο ότι όλοι οι υπόλοιποι προσδιοριστικοί παράγοντες είχαν παραμείνει σταθεροί, τα κέρδη θα αυξάνονταν κατά ποσό € 30.930 (2021 : οι ζημιές θα αυξάνονταν € 60.275).

Την 31 Δεκεμβρίου 2020 σε περίπτωση που το Ευρώ είχε αποδυναμωθεί κατά 1% έναντι του Δολαρίου Αμερικής, με δεδομένο ότι όλοι οι υπόλοιποι προσδιοριστικοί παράγοντες είχαν παραμείνει σταθεροί, τα κέρδη θα μειώνονταν κατά ποσό € 30.930 (2020: οι ζημιές θα μειώνονταν € 60.275).

### **Κίνδυνος Ρευστότητας**

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο, ο Όμιλος, να μην μπορέσει να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές του υποχρεώσεις όταν απαιτείται.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων ή / και πιστωτικών ορίων, που διασφαλίζουν την εκπλήρωση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων με λήξη στους επόμενους 12 μήνες.

Για την παρακολούθηση και αντιμετώπιση του κινδύνου ρευστότητας, ο Όμιλος ετοιμάζει προβλέψεις ταμειακών ροών σε τακτική βάση, ενώ η Διοίκηση του έχει την δυνατότητα να αντλεί τα απαιτούμενα κεφάλαια, όταν υπάρχει ανάγκη.

Κατά τη λήξη της κλειόμενης χρήσης το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ομίλου υπερέβαινε το σύνολο των κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού κατά το ποσό των € 30,58 εκατ. Η Διοίκηση της θυγατρικής εταιρείας Αργοναύτης Εταιρεία Επενδύσεων

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

στην Ποντοπόρο Ναυτιλία εντός του πρώτου εξαμήνου του 2022, όπως αναφέρεται παρακάτω προχώρησε σε αναχρηματοδότηση βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων ποσού Δολ ΗΠΑ 34.902.250. Επιπλέον, η πρόβλεψη μετρητών του Ομίλου από δραστηριότητες και άλλες πηγές υποδεικνύει ότι Ο Όμιλος θα δημιουργήσει επαρκή μετρητά για τουλάχιστον τους επόμενους δώδεκα μήνες για να πραγματοποιήσει τις απαιτούμενες πληρωμές επί τόκων, ώστε να καλύψει τις συνήθεις απαιτήσεις σε κεφάλαιο κίνησης της επιχείρησης και να παραμείνει σε θετική ταμειακή θέση. Με βάση αυτή την αξιολόγηση, η Διοίκηση κατέληξε στο συμπέρασμα ότι είναι σκόπιμο να συντάσσονται οι οικονομικές καταστάσεις με βάση τη βάση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Το γεγονός αυτό οφείλεται:

- Στις 31 Δεκεμβρίου 2021, το υπόλοιπο των μακροπρόθεσμων δάνειων των θυγατρικών εταιρειών Christiana Marine Corp. και Zenith Maritime Corp., θυγατρικές εταιρείες της θυγατρικής εταιρείας Αργοναύτης Εταιρεία Επενδύσεων στην Ποντοπόρο Ναυτιλία, καθίσταται πληρωτέα εντός του έτους 2022, ύψους Δολ ΗΠΑ 34.902.250 και, ως εκ τούτου, παρουσιάζονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ως τρέχουσες δανειακές υποχρεώσεις.

- Η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.» για την χρήση 2021 συμμορφώθηκε με όλους τους οριζόμενους από τις υφιστάμενες δανειακές συμβάσεις χρηματοοικονομικούς δείκτες και βάσει της παραγράφου 74 του ΔΛΠ 1 η Διοίκηση προέβη σε αναταξινόμηση των βραχυπρόθεσμων δανειακών της υποχρεώσεων από το ομολογιακό δάνειο, σε μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις. Αξίζει να αναφερθεί πως η εταιρεία αποπλήρωσε κανονικά την δόση του ομολογιακού δανείου της 30/6/2022 ποσού € 1.750.000, πλέον των αναλογούντων τόκων[FS(1)] .

- Η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου «ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ» με τις από 01/04/2020 και 11/11/2020 επιστολές της προς την ΡQH Ενιαία Ειδική Εκκαθάριση ΑΕ αιτήθηκε τη μείωση του κόστους δανεισμού καθώς και την τροποποίηση του τοκοχρεωλυσίου του δανείου από το πρώην Ταχυδρομικό Ταμειυτήριο (υπό εκκαθάριση) κατά μία ποσοστιαία μονάδα, χωρίς την τροποποίηση του προγράμματος καταβολών ως προς τον χρόνο λήξης του δανείου. Ο ειδικός εκκαθαριστής, στις 30/08/2021, ενημέρωσε την εταιρεία σχετικά με την αποδοχή της πρότασης και τη μείωση του περιθωρίου επιτοκίου σε Euribor (Μηνός) + 3,5% + Εισφορά του Ν.128/75 (0,60%) έναντι Euribor (Μηνός) + 4,5% + Εισφορά του Ν.128/75 (0,60%) που ίσχυε.

Στις 20/10/2021 υπογράφηκε η υπ' αριθμόν 601-2021-00186 Πρόσθετη Πράξη Αναγνώρισης και Ρύθμισης Οφειλής της με αριθμ. 139034/27-05-20 Σύμβασης Πίστωσης με ανοικτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό . Η μηνιαία τοκοχρεωλυτική δόση του δανείου ορίστηκε

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

στις 75 χιλ. € η πρώτη δόση ορίστηκε να καταβληθεί στις 31/10/2021 και η τελευταία στις 31/08/2024.

Τέλος, η Διοίκηση του Ομίλου συνεχίζει την εφαρμογή της στρατηγικής μείωσης του λειτουργικού κόστους και έχει ήδη προχωρήσει σε μεγάλο περιορισμό του κόστους παραγωγής και διάθεσης με σημαντική μείωση της ανάλωσης α' υλών, της διαφημιστικής προβολής, του ύψους των αμοιβών τρίτων και της μισθοδοσίας, προκειμένου να προσαρμόσει τα επίπεδα κόστους λειτουργίας στις διαμορφούμενες συνθήκες ζήτησης και πωλήσεων.

Όπως αναφέρθηκε παραπάνω, η Διοίκηση της θυγατρικής εταιρείας Αργοναύτης Εταιρεία Επενδύσεων στην Ποντοπόρο Ναυτιλία, στις 22 Ιουνίου 2022 κατέληξε σε συμφωνία για την αποπληρωμή του συνόλου των δανείων Δολ ΗΠΑ 34.902.250 την 31.12.2021, με δανειακή σύμβαση που υπεγράφη την 20η Ιουνίου 2022 με την ALPHA BANK S.A. συνολικού ποσού Δολ ΗΠΑ 35.000.000 διάρκειας τεσσάρων ετών.

Η Διοίκηση φέρει τη συνολική ευθύνη για τη δημιουργία και την εποπτεία του πλαισίου διαχείρισης κινδύνου ρευστότητας του Ομίλου. Οι πολιτικές διαχείρισης του σχετικού κινδύνου του Ομίλου εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει ο Όμιλος και να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτά. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες του Ομίλου.

### **Ιεραρχία Εύλογης Αξίας**

Τα κονδύλια των χρηματοοικονομικών μέσων της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης, που αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους, θα πρέπει για σκοπούς γνωστοποιήσεων, να ταξινομηθούν στα κάτωθι τρία επίπεδα, ανάλογα με την ποιότητα των δεδομένων που χρησιμοποιήθηκαν για την εκτίμηση της εύλογης αξίας τους.

Επίπεδο 1 : Διαπραγματεύσιμες τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις

Επίπεδο 2 : Τεχνικές αποτίμησης για τις οποίες όλες οι εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία είναι παρατηρήσιμες είτε άμεσα είτε έμμεσα

Επίπεδο 3 : Τεχνικές που χρησιμοποιούν εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία και δεν βασίζονται σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Ο Όμιλος κατέχει πλοία τα οποία αποτιμώνται στην εύλογη αξία και ανήκουν στο επίπεδο 2 της ιεράρχησης. Επιπλέον, ο Όμιλος κατέχει μετοχές που ανήκουν στο επίπεδο 1 της ιεράρχησης.

## **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 και υπηρεσίες αναλογικά με το επίπεδο κινδύνου.

Ο Όμιλος διαχειρίζεται την κεφαλαιακή διάρθρωση και κάνει τις προσαρμογές κατά το χρόνο που η οικονομική κατάσταση και τα χαρακτηριστικά των κινδύνων των υπάρχοντων περιουσιακών στοιχείων αλλάζουν. Με στόχο τη διατήρηση ή την προσαρμογή της κεφαλαιακής διάρθρωσης, ο Όμιλος μπορεί να επιστρέψει κεφάλαιο στο μέτοχο, να εκδώσει μετοχικό κεφάλαιο ή να πουλήσει περιουσιακά στοιχεία για να μειώσει το δανεισμό.

Ο Όμιλος παρακολουθεί το κεφάλαιο στη βάση του ποσού των ιδίων κεφαλαίων πλέον τα δάνεια μειωμένης εξασφάλισης, μείον τα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα όπως αυτά απεικονίζονται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης. Το κεφάλαιο για τις χρήσεις 2021 και 2020 αναλύεται ως εξής:

|  | <b>31/12/2021</b>     | <b>31/12/2020</b>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ίδια Κεφάλαια  | 60.099.085,02         | 37.662.524,93         |
| Ταμειακά Ισοδύναμα & Διαθέσιμα                       | 9.287.715,82          | 8.366.473,90          |
| <b>Κεφάλαιο</b>                                      | <b>69.386.800,84</b>  | <b>46.028.998,83</b>  |
| <br>   |                       |                       |
| Ίδια Κεφάλαια  | 60.099.085,02         | 37.662.524,93         |
| Δανειακά Κεφάλαια                                    | 99.447.593,61         | 73.687.943,14         |
| <b>Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων</b>               | <b>159.546.678,63</b> | <b>111.350.468,07</b> |
| <br>   |                       |                       |
| <b>Κεφάλαιο προς Συνολικά Απασχολούμενα Κεφάλαια</b> | <b>43%</b>            | <b>41%</b>            |

## **Στόχοι και Προοπτικές για το 2022**

Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι, η χρήση 2022 θα είναι δύσκολη, λόγω της ενεργειακής κρίσης η οποία γίνεται ολοένα και πιο εμφανής στην οικονομική δραστηριότητα τόσο της παγκόσμιας οικονομίας όσο και της χώρας μας, του πολέμου μεταξύ Ουκρανίας και Ρωσίας, των πληθωριστικών πιέσεων αλλά και της παρατεταμένης ύφεσης που παρατηρείται στο χώρο του Τύπου και γενικότερα στα Μέσα Μαζικής Ενημέρωσης και Επικοινωνίας.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Η Διοίκηση του Ομίλου για το έτος 2022 σκοπεύει στον τομέα των εκδόσεων και εκτυπώσεων, να κινηθεί στα ίδια πλαίσια με αυτά της προηγούμενης χρήσης, με γνώμονα τη διατήρηση της ποιότητας και αξιοπιστίας της εφημερίδας, των ενθέτων και των προσφορών του προσδοκώντας να περιορίσει τα αρνητικά οικονομικά αποτελέσματα μέσα σε ένα χρηματοοικονομικό περιβάλλον πολύ δύσκολο, το οποίο έγινε ακόμα δυσκολότερο με την εμφάνιση της υγειονομικής κρίσης. Ο συνεχής έλεγχος των δαπανών, η προσπάθεια για διατήρηση και διεύρυνση του μεριδίου των διαφημιστικών εσόδων και η είσπραξη τους, καθώς και η διατήρηση των εσόδων από την κυκλοφορία σε ικανοποιητικά επίπεδα, μαζί με την ταμειακή επάρκεια και ομαλή ρευστότητα αποτελούν τις άμεσες προτεραιότητες για την Διοίκηση. Επίσης, στόχος είναι η περαιτέρω αξιοποίηση της εκτυπωτικής μονάδας στο Κορωπί σε συνδυασμό με την επιλογή φερέγγυων πελατών. Επιπλέον, ο Όμιλος σχεδιάζει να συνεχίσει τις επενδύσεις του στα ψηφιακά μέσα και να αυξήσει το μερίδιο του από την ηλεκτρονική διαφήμιση. Με βάση τις ανωτέρω ενέργειες η Διοίκηση εκτιμά ότι ο Όμιλος στην επόμενη χρήση θα διατηρήσει την κερδοφορία του και τα προ φόρων αποτελέσματα θα διαμορφωθούν θετικά.

Για τη χρήση 2022, εκτιμάται ότι θα υπάρξει λειτουργική κερδοφορία ως αποτέλεσμα κατά κύριο λόγο της αύξησης του κύκλου εργασιών του τομέα εκδόσεων και εκτυπώσεων αλλά και της σταθερά συνεχιζόμενης προσπάθειας για περιορισμό του λειτουργικού κόστους.

Όσον αφορά στον ναυτιλιακό τομέα, η αγορά χαρακτηρίζεται γενικότερα από κυκλικότητα λόγω των μεταβολών στους ναύλους εξαιτίας των μεταβολών στην προσφορά και ζήτηση της χωρητικότητας του στόλου των δεξαμενοπλοίων σε παγκόσμιο επίπεδο. Οι παράγοντες που επηρεάζουν την προσφορά και τη ζήτηση δεξαμενοπλοίων είναι ενδεικτικά οι έντονες διακυμάνσεις στην προσφορά και τη ζήτηση πετρελαίου και πετρελαιοειδών, ο αριθμός των νεότευκτων πλοίων που παραδίδονται, ο αριθμός των υπέργηρων πλοίων που αποσύρονται, οι αλλαγές στο νομοθετικό πλαίσιο σχετικά με την ναυσιπλοΐα και την προστασία του περιβάλλοντος και οι εκτιμώμενοι ρυθμοί αύξησης της παγκόσμιας οικονομικής δραστηριότητας, καθώς και οι γενικότερες εξελίξεις στην παγκόσμιη πολιτική σκηνή.

Η Διοίκηση του Ομίλου λαμβάνοντας σοβαρά υπόψη τις επιπτώσεις της κρίσης έχοντας γνώμονα και προτεραιότητα την παραγωγή θετικών ταμειακών ροών, τον περιορισμό του πιστωτικού κινδύνου από πωλήσεις επί πιστώσει καθώς και την μείωση του λειτουργικού κόστους συνεχίζει να λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπισή της με στόχο την επίτευξη καλύτερων οικονομικών αποτελεσμάτων.

Τα μέτρα αυτά συνοψίζονται στα εξής:

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

- Εξορθολογισμός του κόστους λειτουργίας του Ομίλου και προσπάθεια μείωσης του συνολικού κόστους με ταυτόχρονη προσπάθεια διατήρησης της ποιότητας της εφημερίδας και των λοιπών εντύπων.
- Ενίσχυση των ενεργειών για μεγαλύτερη προσέλκυση διαφημιστικών εσόδων και εσόδων από εκτυπώσεις προϊόντων τρίτων, καθώς επίσης και για την έγκαιρη είσπραξή τους ώστε να ελαχιστοποιηθούν οι επισφάλειες που προέρχονται από τις δραστηριότητες αυτές.
- Ανάπτυξη της δραστηριότητας του INTEPNET μέσω δημιουργίας νέων domain (www.moneyreview.gr)
- Είσοδος της εταιρείας σε νέες δραστηριότητες (Συνέδρια κλπ)

Από την εφαρμογή των ανωτέρω μέτρων αναμένονται:

- Η αύξηση της κυκλοφορίας της εφημερίδας και συνεπώς μεγαλύτερα έσοδα από πωλήσεις εφημερίδας.
- Η αύξηση των εσόδων από διαφημίσεις.
- Η επιδίωξη θετικού αποτελέσματος της εταιρείας.
- Αύξηση των κερδών προ τόκων φόρων και αποσβέσεων.

### **Εργασιακά Θέματα**

Ο Όμιλος έχει καθιερώσει κατάλληλες αρχές και διαδικασίες, ώστε να παρέχεται η εύλογη διασφάλιση ότι διαθέτει επαρκές και ικανό διοικητικό και δημοσιογραφικό προσωπικό, προσηλωμένο στις δεοντολογικές, διοικητικές και νομικές απαιτήσεις, οι οποίες είναι απαραίτητες για να εκπληρώνονται αποτελεσματικά από αυτό οι υποχρεώσεις της. Τέτοιες αρχές και διαδικασίες, αφορούν στα ακόλουθα θέματα:

- Προσέλκυση Προσωπικού.  
Στους σκοπούς της Εταιρείας είναι η επιλογή ατόμων με ακεραιότητα χαρακτήρα και δυνατότητα επαγγελματικής εξέλιξης.
- Αξιολόγηση Απόδοσης Προσωπικού.
- Δυνατότητες, Επάρκεια σε γνώση και εμπειρία
- Επαγγελματική εξέλιξη, προαγωγή, αμοιβές, εκτίμηση αναγκών.

### **Απασχολούμενο προσωπικό**



## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Ο Όμιλος την 31 Δεκεμβρίου 2021 απασχολούσε 450 εργαζόμενους, στον εκδοτικό κλάδο απασχόλησε 338 εργαζομένους, ενώ στον ναυτιλιακό κλάδο απασχόλησε 112 εργαζομένους, ενώ την 31 Δεκεμβρίου 2020 ο Όμιλος απασχολούσε 425 εργαζόμενους στον εκδοτικό κλάδο απασχόλησε 350 εργαζομένους ενώ στον ναυτιλιακό κλάδο απασχόλησε 75 εργαζομένους.

### **Περιβαλλοντικά Θέματα**

Η δραστηριότητα της θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου λόγω της φύσης της (εκτυπωτική μονάδα στο Κορωπί) έχει άμεση σχέση με το φυσικό περιβάλλον. Εκ μέρους της διοίκησης του Ομίλου έχουν αναληφθεί κατάλληλες πρωτοβουλίες για την ανακύκλωση αναλώσιμων υλικών όπως χαρτί, πλαστικό κλπ, καθώς και η διαχείριση αποβλήτων με τη συλλογή και μεταφορά τους σε κατάλληλα αδειοδοτημένες από τις Κρατικές Αρχές εγκαταστάσεις.

### **Υποκαταστήματα του Ομίλου**

Ο Όμιλος δεν διατηρούσε υποκαταστήματα κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021.

### **Δραστηριότητες στο τομέα Έρευνας και Ανάπτυξης**

Δεν υφίσταται τομέας έρευνας και ανάπτυξης.

### **Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα**

Η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου Sea Shell Enterprises Corp., αγόρασε στις 14 Οκτωβρίου 2019 αριθμό μετοχών 45.000 της εισηγμένης στο χρηματιστήριο της Νορβηγίας (Oslo Axess) Okeanis Eco Tankers Corp., μίας συνδεδεμένης εταιρείας σε τιμή Νορβηγικές Κορώνες 98,2 ανά μετοχή, αυξάνοντας τον συνολικό αριθμό των μετοχών σε 556.500. Την 31 Δεκεμβρίου 2021 η εταιρεία κατείχε ποσοστό 1,69% (2020: 1,69%) και η εύλογη αξία των μετοχών ανέρχεται σε Νορβηγικές Κορώνες 39.511.500 (€ 3.955.579). Την 31 Δεκεμβρίου 2020 η εύλογη αξία των μετοχών που κατείχε ανήλθε σε Νορβηγικές Κορώνες 30.384.900 (€ 2.897.153). Κατά την αρχική αναγνώριση των χρεογράφων, ορίστηκαν από την εταιρεία ως στοιχεία που αποτιμούνται στην εύλογη αξία, με τις μεταβολές της αξίας τους να αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.

### **Άλλα σημαντικά γεγονότα**

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα.

## Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

### Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Στους κατωτέρω πίνακες παρουσιάζονται οι διεταιρικές πωλήσεις και οι λοιπές διεταιρικές συναλλαγές, μεταξύ της Εταιρείας των θυγατρικών της και των μελών της Διοίκησης, της τρέχουσας χρήσης καθώς και τα διεταιρικά υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών της, κατά την 31.12.2021.

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη εμφανίζονται στους παρακάτω πίνακες:

#### Συναλλαγές με τις θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες

|                                |   | ΟΜΙΛΟΥ<br>31/12/2021 | ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ<br>31/12/2021 |
|--------------------------------|---|----------------------|-------------------------|
| <b>Πωλήσεις αγαθών προς</b>    | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΙ,ΠΟΛΙΤΙΚΙ,ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΙ ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ<br>ΕΚΔΟΣΗ LTD        | 1,04                 |                         |
| <b>Αγορές υπηρεσιών από</b>    | ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.                             |                      | 23.730,39               |
| -"-                            | ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ                                |                      | 31.217,28               |
| -"-                            | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε                                      |                      | 9.000,00                |
| -"-                            | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΙ,ΠΟΛΙΤΙΚΙ,ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΙ ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ<br>ΕΚΔΟΣΗ LTD        | 49.500,00            |                         |
| -"-                            | ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν. (Συναλλαγές με διαχειρίστρια<br>εταιρεία) | 1.507.540,00         | 216.729,17              |
| <b>Πωλήσεις υπηρεσιών προς</b> | ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ                                |                      |                         |
| -"-                            | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε                                      |                      | 1.198,05                |
| -"-                            | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΙ,ΠΟΛΙΤΙΚΙ,ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΙ ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ<br>ΕΚΔΟΣΗ LTD        | 163.496,31           |                         |
|                                |   | <b>1.720.537,35</b>  | <b>281.874,89</b>       |
|                                | Πωλήσεις αγαθών & υπηρεσιών                                   | 163.497,35           | 1.198,05                |
|                                | Αγορές αγαθών & υπηρεσιών                                     | 1.557.040,00         | 280.676,84              |
|                                |   | <b>1.720.537,35</b>  | <b>281.874,89</b>       |

Κατά την διάρκεια της περιόδου που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, ο Όμιλος χρεώθηκε από την Διαχειρίστρια εταιρεία Kyklades Maritime Corporation ποσό €1.507.540 (2020: €1.155.272) που αντιπροσωπεύει αμοιβές διαχείρισεως των πλοίων. Την 31 Δεκεμβρίου, 2021 το οφειλόμενο ποσό των €6.014.694 (2020: 221.956) προς την Διαχειρίστρια εταιρεία, αντιπροσωπεύει έσοδα εισπραττόμενα μείον πληρωμές (προς)/ από την Διαχειρίστρια εταιρεία, που έγιναν στα πλαίσια των εμπορικών δραστηριοτήτων, για λογαριασμό του Ομίλου.

# Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

## Απαιτήσεις/Υποχρεώσεις από/προς τις θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες

|                         |   | ΟΜΙΛΟΥ<br>31/12/2021 | ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ<br>31/12/2021 |
|-------------------------|---|----------------------|-------------------------|
| <b>Απαιτήσεις από</b>   | ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.   |                      | 0,00                    |
| -"-                     | ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ   |                      | 3.312.922,15            |
| -"-                     | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε.   |                      | 502.922,81              |
| -"-                     | ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν. (Απαιτήσεις/Υποχρεώσεις με<br>διαχειρίστρια εταιρεία) | 6.014.694,00         |                         |
| -"-                     | FEELGOOD ENTERTAINMENT SA   |                      | 148.649,14              |
| -"-                     | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΙ,ΠΟΛΙΤΙΚΙ,ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΙ ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ<br>ΕΚΔΟΣΗ LTD                    | 863.932,41           |                         |
| <b>Υποχρεώσεις προς</b> | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε.   |                      | 5.167.347,15            |
| -"-                     | ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ   |                      | 3.669.593,41            |
| -"-                     | ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.   |                      | 9.383.996,62            |
| -"-                     | NEW YORK TIMES FRANCE-ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε.                                   |                      | 1.249.652,85            |
| -"-                     | ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν. (Απαιτήσεις/Υποχρεώσεις με<br>διαχειρίστρια εταιρεία) |                      | 8.277.588,00            |
| -"-                     | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΙ,ΠΟΛΙΤΙΚΙ,ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΙ ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ<br>ΕΚΔΟΣΗ LTD                    | 364.080,87           |                         |

(\*): Ποσό 3.432.488,14 αφορά το υπόλοιπο της απαίτησης έναντι μελλοντικών ενουκίων που καταβλήθηκε από τη μητρική προς τη θυγατρική εταιρία ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ, λόγω ολοκλήρωσης από τη μητρική εταιρία των ημιτελών κτιριακών εγκαταστάσεων που κατέχει η δεύτερη.

|             |                     |                      |
|-------------|---------------------|----------------------|
|             | <b>7.242.707,28</b> | <b>31.712.672,13</b> |
| Απαιτήσεις  | 6.878.626,41        | 3.964.494,10         |
| Υποχρεώσεις | 364.080,87          | 27.748.178,03        |
|             | <b>7.242.707,28</b> | <b>31.712.672,13</b> |
|             | <b>8.963.244,63</b> | <b>31.994.547,02</b> |

Θα πρέπει επίσης να σημειώσουμε πως κατά την 31 Δεκεμβρίου, 2021 το ποσό των € 6.014.694 (31/12/2020: €3.808.806) που οφείλεται προς την Διαχειρίστρια εταιρεία, αντιπροσωπεύει έσοδα εισπραττόμενα μείον πληρωμές προς (από) την Διαχειρίστρια εταιρεία, που έγιναν στα πλαίσια των εμπορικών δραστηριοτήτων, για λογαριασμό του Ομίλου.

### Ίδιες Μετοχές

Κατά την 31.12.2021 δεν υπήρχαν μετοχές της μητρικής Εταιρείας που να κατέχονται από την ίδια, είτε από άλλη θυγατρική εταιρεία που περιλαμβάνεται στην ενοποίηση.

### **Αμοιβές Μελών Διοίκησης**

Οι παροχές προς τη Διοίκηση σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

|  | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>         |                         | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>       |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|  | <b>1/1 - 31/12/2021</b> | <b>1/1 - 31/12/2020</b> | <b>1/1 - 31/12/2021</b> | <b>1/1 - 31/12/2020</b> |
| Μισθοί & άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές | 315.817,48              | 272.306,76              | 5.183,12                | 4.310,16                |
| <b>Σύνολο</b>                                    | <b>315.817,48</b>       | <b>305.984,26</b>       | <b>5.183,12</b>         | <b>4.310,16</b>         |

### **Γεγονότα μετά την σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

· Τον Φεβρουάριο του 2022 ξέσπασε ο πόλεμος μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας. Το γεγονός αυτό έχει δυσμενή αντίκτυπο στην παγκόσμια οικονομία. Η ενεργειακή κρίση του 2021, τροφοδοτούμενη και από τη ρωσική εισβολή στην Ουκρανία, διαμορφώνει μια νέα εποχή για τις παγκόσμιες οικονομικές προοπτικές. Εκτός από τον βαθύ οικονομικό αντίκτυπο της πανδημίας COVID-19, οι διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα, οι πληθωριστικές πιέσεις και οι γεωπολιτικές εντάσεις σε όλο τον κόσμο αναμένεται να διαδραματίσουν καθοριστικό ρόλο στο παγκόσμιο επιχειρηματικό τοπίο. Το γεγονός αυτό έχει δυσμενή αντίκτυπο στην παγκόσμια οικονομία αφού έχουν προκληθεί αυξήσεις στο κόστος των εμπορευμάτων, αλλά και των πρώτων υλών. Η Εταιρεία μας δραστηριοποιείται μέσω της εκτυπωτικής μονάδας στον τομέα της εκτύπωσης προβαίνοντας σε αγορές σημαντικών ποσοτήτων πρώτων υλών (χαρτί) οι τιμές των οποίων έχουν επηρεαστεί σημαντικά από τα τέλη του 2021. Ωστόσο, δεν εκτίθεται σε άμεσους κινδύνους όσον αφορά τις λειτουργίες ή την εξάρτησή του από προμηθευτές στην Ουκρανία και στη Ρωσία.

· Σύμφωνα με το πρακτικό συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕ» της 18ης Απριλίου 2022 λήφθηκε η απόφαση για την Κοινή Διάσπαση της Εταιρείας (Διασπώμενη) σε τρεις νέες Ανώνυμες Εταιρείες (Επωφελούμενες). Απώτερος σκοπός της διάσπασης είναι ο εξορθολογισμός του κόστους, ο διαχωρισμός των δραστηριοτήτων σε συγκεκριμένους κλάδους με σκοπό τη διεύρυνση των μεριδίων αγοράς σε αυτούς, καθώς και η βιώσιμη και σταθερή ανάπτυξη των εταιρειών που θα προκύψουν από το νέο σχήμα. Επιπλέον μέσω του εταιρικού μετασχηματισμού παρέχεται η δυνατότητα εξέτασης γενικά συνεργειών. Στόχος της διάσπασης είναι το νέο σχήμα που θα προκύψει να είναι ευέλικτο και ανθεκτικό στις απαιτήσεις του σύγχρονου ανταγωνιστικού περιβάλλοντος. Επίσης η αποκέντρωση των λειτουργιών θα ενισχύσει την αποτελεσματικότητα και την προσαρμοστικότητα των νέων εταιρειών.

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Η ανωτέρω Διάσπαση θα συντελεστεί σύμφωνα με τα άρθρα 54, 55, 58, 59, 60, 64 έως 74 του ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 54 του ν. 4172/2013 και του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν. Η ολοκλήρωση της διάσπασης θα πραγματοποιηθεί μέχρι τη 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2022.

· Η Διοίκηση της θυγατρικής εταιρείας Αργοναύτης Εταιρεία Επενδύσεων στην Ποντοπόρο Ναυτιλία, στις 22 Ιουνίου 2022 κατέληξε σε συμφωνία για την αποπληρωμή του συνόλου των δανείων Δολ ΗΠΑ 34.902.250 την 31.12.2021, με δανειακή σύμβαση που υπεγράφη την 20η Ιουνίου 2022 με την ALPHA BANK S.A. συνολικού ποσού Δολ ΗΠΑ 35.000.000 διάρκειας τεσσάρων ετών. Το επιτόκιο που θα ισχύει για τα δάνεια για κάθε τοκοφόρο περίοδο θα είναι το επιτόκιο που προσδιορίζεται από την τράπεζα ως το άθροισμα α) του εφαρμοστέου περιθωρίου 2,6%, β) του LIBOR και γ) του τυχόν υποχρεωτικού κόστους για αυτήν την τοκοφόρο περίοδο.

Ν. Φάληρο, 8 Σεπτεμβρίου 2022

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

**III. Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης από 1η Ιανουαρίου έως  
31η Δεκεμβρίου 2021 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής  
Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) ως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

**Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2021  
Περιεχόμενα**

Σελίδα

|   |    |
|---|----|
| III. Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2021 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) ως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση..... | 31 |
| 1. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης Μητρικής και Ομίλου.....  | 34 |
| 2. Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων Μητρικής και Ομίλου.....   | 35 |
| 3. Κατάσταση Ταμειακών Ροών Μητρικής και Ομίλου.....  | 37 |
| 4. Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων Μητρικής και Ομίλου.....   | 39 |
| 5. Σημειώσεις επί των Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων .....   | 40 |
| 5.1 Μητρική Εταιρεία .....  | 40 |
| 5.2 θυγατρικές Εταιρείες.....   | 41 |
| 5.3 Διοίκηση της Εταιρείας .....  | 41 |
| 6. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές.....   | 42 |
| 6.1 Βάση Σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.....   | 42 |
| 6.2 Αλλαγές σε Λογιστικές Πολιτικές.....  | 43 |
| 6.2.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.....  | 44 |
| 6.2.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.....  | 45 |
| 6.3 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις .....   | 48 |
| 6.3.1 Κρίσεις .....   | 48 |
| 6.3.2 Εκτιμήσεις και Υποθέσεις .....  | 48 |
| 6.4 Ενοποίηση, θυγατρικές Εταιρείες .....   | 51 |
| 6.5 Εταιρείες του Ομίλου.....   | 52 |
| 6.6 Συναλλαγές σε Ξένο Νόμισμα .....  | 56 |
| 6.7 Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία .....  | 57 |
| 6.8 Μισθώσεις .....   | 58 |
| 6.9 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία.....  | 61 |
| 6.10 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων .....   | 62 |
| 6.11 Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία.....  | 62 |
| 6.12 Αποθέματα .....  | 65 |
| 6.13 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων .....  | 65 |
| 6.14 Μετοχικό Κεφάλαιο .....  | 66 |
| 6.15 Φορολογία Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος.....   | 66 |

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

|  |     |
|--|-----|
| 6.16 Παροχές στο Προσωπικό .....   | 67  |
| 6.17 Επιχορηγήσεις .....   | 68  |
| 6.18 Προβλέψεις .....  | 69  |
| 6.19 Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων .....  | 69  |
| 6.20 Διαχείριση Πλοίων.....  | 70  |
| 6.21 Διανομή Μερισμάτων.....   | 71  |
| 6.22 Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις .....  | 71  |
| 6.23 Μεταβολή Λογιστικών Αρχών και Μεθόδων (Πολιτικών).....  | 71  |
| 7. Πληροφορίες κατά Τομέα.....   | 75  |
| 8. Σημειώσεις στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.....   | 79  |
| 8.1 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις και Λοιπός Εξοπλισμός .....  | 79  |
| 8.2 Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης .....  | 82  |
| 8.3 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία .....  | 83  |
| 8.4 Επενδύσεις σε θυγατρικές και Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις.....  | 84  |
| 8.5 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις.....  | 86  |
| 8.6 Αποθέματα .....  | 86  |
| 8.7 Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις.....   | 87  |
| 8.8 Λοιπές Απαιτήσεις.....   | 88  |
| 8.9 Λοιπά Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού .....  | 89  |
| 8.10 Χρηματοοικονομικά Στοιχεία αποτιμώμενα σε εύλογη αξία μέσω της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης..... | 89  |
| 8.11 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων ...   | 90  |
| 8.12 Ίδια Κεφάλαια .....   | 91  |
| 8.13 Αναβαλλόμενος Φόρος .....   | 92  |
| 8.14 Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία .....                                   | 94  |
| 8.15 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....  | 96  |
| 8.16 Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις.....   | 96  |
| 8.17 Λοιπές Φορολογικές Υποχρεώσεις .....  | 97  |
| 8.18 Δανειακές Υποχρεώσεις.....  | 97  |
| 8.19 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις .....   | 105 |
| 8.20 Βραχυπρόθεσμες Προβλέψεις .....   | 106 |
| 8.21 Πωλήσεις .....  | 106 |
| 8.22 Κόστος Πωληθέντων .....   | 106 |
| 8.23 Λοιπά Έσοδα / Έξοδα Εκμετάλλευσης .....   | 107 |
| 8.24 Έξοδα Διάθεσης / Διοίκησης.....   | 108 |
| 8.25 Χρηματοοικονομικά Έσοδα / Έξοδα .....   | 109 |
| 8.26 Λοιπά Επενδυτικά Αποτελέσματα .....   | 110 |
| 8.27 Φόρος Εισοδήματος .....   | 110 |
| 8.28 Προσαρμογές στα Αποτελέσματα για την Κατάσταση Ταμειακών Ροών.....                                  | 112 |
| 8.29 Δεσμεύσεις.....   | 112 |
| 8.30 Υφιστάμενα Εμπράγματα και μη Βάρη .....   | 114 |

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

|      |  |     |
|------|--|-----|
| 8.31 | Ενδεχόμενες Απαιτήσεις – Υποχρεώσεις .....                                       | 115 |
| 8.32 | Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη .....   | 117 |
| 8.33 | Γεγονότα μετά την Ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης.....        | 124 |
| 9.   | Διαδικτυακός Τύπος (Website) Ανάρτησης της Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης ..... | 126 |



# Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

## 1. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης Μητρικής και Ομίλου

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ   | Σημείωση | Ο ΟΜΙΛΟΣ              |                       | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ           |                      |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|  |          | 31/12/2021            | 31/12/2020            | 31/12/2021           | 31/12/2020           |
| <b>Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού</b>                  |          |                       |                       |                      |                      |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις                                    | 8.1      | 154.463.829,51        | 107.421.399,12        | 742.289,63           | 742.402,71           |
| Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης                      | 8.2      | 22.322.908,67         | 21.934.267,06         | 86.546,96            | 28.848,99            |
| Αυλα Περιουσιακά Στοιχεία                                    | 8.3      | 1.300.169,74          | 5.675.679,23          | 0,00                 | 0,00                 |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές Επιχειρήσεις                        | 8.4      | 0,00                  | 0,00                  | 44.812.495,00        | 42.912.245,00        |
| Επενδύσεις σε Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις                      | 8.4      | 0,00                  | 0,00                  | 500.000,00           | 500.000,00           |
| Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία                       |          | 291.110,00            | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απατήσεις                          | 8.13     | 191.665,55            | 214.548,61            | 0,00                 | 0,00                 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απατήσεις                              | 8.5      | 59.214,39             | 53.526,41             | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Σύνολο Μη Κυκλοφοριακών Στοιχείων Ενεργητικού</b>         |          | <b>178.628.897,86</b> | <b>135.299.420,43</b> | <b>46.141.331,59</b> | <b>44.183.496,70</b> |
| <b>Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού</b>                     |          |                       |                       |                      |                      |
| Αποθέματα  | 8.6      | 5.222.876,49          | 3.537.364,53          | 0,00                 | 0,00                 |
| Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απατήσεις                       | 8.7      | 21.883.835,94         | 22.253.488,64         | 162.649,13           | 162.649,13           |
| Λοιπές Απατήσεις   | 8.8      | 7.855.513,15          | 8.258.536,93          | 628.542,82           | 803.814,25           |
| Λοιπά Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού                      | 8.9      | 865.421,66            | 758.000,70            | 3.314.261,81         | 3.432.610,67         |
| Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία                       | 8.10     | 3.955.579,00          | 2.897.153,00          | 0,00                 | 0,00                 |
| Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα                             | 8.11     | 9.287.715,82          | 8.366.473,90          | 426,55               | 26.686,75            |
| <b>Σύνολο Κυκλοφοριακών Στοιχείων Ενεργητικού</b>            |          | <b>49.070.942,06</b>  | <b>46.071.017,70</b>  | <b>4.105.880,31</b>  | <b>4.425.760,80</b>  |
| <b>Σύνολο Ενεργητικού</b>                                    |          | <b>227.699.839,92</b> | <b>181.370.438,13</b> | <b>50.247.211,90</b> | <b>48.609.257,50</b> |
| <b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ &amp; ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                       |          |                       |                       |                      |                      |
| <b>Ιδια Κεφάλαια</b>   |          |                       |                       |                      |                      |
| Μετοχικό Κεφάλαιο  | 8.12     | 9.180.000,00          | 9.180.000,00          | 9.180.000,00         | 9.180.000,00         |
| Υπέρ το Άρτιο  | 8.12     | 66.401.801,69         | 66.401.801,69         | 66.401.801,69        | 66.401.801,69        |
| Λοιπά Αποθεματικά  | 8.12     | 23.797.704,48         | 11.947.866,81         | 3.322.344,09         | 3.322.344,09         |
| Αποθεματικά Μετατροπής Ισολογισμού                           | 8.12     | -9.570.328,00         | -15.622.658,00        | 0,00                 | 0,00                 |
| Αποτελέσματα Εις Νέον  |          | -28.790.873,42        | -33.207.266,73        | -56.892.339,97       | -56.410.457,84       |
| <b>Ιδια Κεφάλαια Αποδιδόμενα στους Μετόχους της Μητρικής</b> |          | <b>61.018.304,75</b>  | <b>38.699.743,77</b>  | <b>22.011.805,81</b> | <b>22.493.687,94</b> |
| <b>Δικαιώματα Μειοψηφίας</b>                                 |          | <b>-919.219,73</b>    | <b>-1.037.218,84</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>                                |          | <b>60.099.085,02</b>  | <b>37.662.524,93</b>  | <b>22.011.805,81</b> | <b>22.493.687,94</b> |
| <b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>                            |          |                       |                       |                      |                      |
| Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις                         | 8.18     | 54.753.786,28         | 38.607.212,74         | 0,00                 | 0,00                 |
| Υποχρεώσεις από Μισθώσεις                                    | 8.2      | 27.182.428,73         | 25.082.812,36         | 59.265,78            | 0,00                 |
| Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις                        | 8.13     | 2.562.290,84          | 2.811.237,40          | 0,00                 | 0,00                 |
| Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω Εξόδου από την Υπηρσία   | 8.14     | 904.197,32            | 804.366,52            | 0,00                 | 0,00                 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις                            | 8.15     | 2.546.618,75          | 2.907.946,47          | 7.410.670,84         | 7.410.670,84         |
| <b>Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>                     |          | <b>87.949.321,92</b>  | <b>70.213.575,49</b>  | <b>7.469.936,62</b>  | <b>7.410.670,84</b>  |
| <b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>                            |          |                       |                       |                      |                      |
| Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις                           | 8.16     | 14.721.532,51         | 18.389.401,47         | 19.831.182,36        | 17.920.041,88        |
| Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις                            | 8.17     | 4.669.101,34          | 6.041.275,78          | 21.798,66            | 85.447,38            |
| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις                         | 8.18     | 44.693.807,33         | 35.080.730,40         | 0,00                 | 0,00                 |
| Υποχρεώσεις από Μισθώσεις                                    | 8.2      | 48.702,83             | 95.846,50             | 27.281,18            | 30.445,72            |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις                            | 8.19     | 15.488.288,97         | 13.857.083,56         | 885.207,27           | 668.963,74           |
| Βραχυπρόθεσμες Προβλέψεις                                    | 8.20     | 30.000,00             | 30.000,00             | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>                     |          | <b>79.651.432,98</b>  | <b>73.494.337,71</b>  | <b>20.765.469,47</b> | <b>18.704.898,72</b> |
| <b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>                                    |          | <b>167.600.754,90</b> | <b>143.707.913,20</b> | <b>28.235.406,09</b> | <b>26.115.569,56</b> |
| <b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων</b>                |          | <b>227.699.839,92</b> | <b>181.370.438,13</b> | <b>50.247.211,90</b> | <b>48.609.257,50</b> |

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

**2. Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων Μητρικής και Ομίλου**

|   | Σημείωση | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ         |                    |
|---|----------|--------------------|--------------------|
|   |          | 1/1 - 31/12/2021   | 1/1 - 31/12/2020   |
| Κύκλος Εργασιών   | 8        | 0,00               | 0,00               |
| Κόστος Πωληθέντων   | 9.21     | 0,00               | 0,00               |
| <b>Μικτό Κέρδος</b>   |          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| Λοιπά Εσοδα Εκμετάλλευσης   | 9.22     | 2.735,93           | 19.249,85          |
| Εξοδα Διοίκησης   | 9.23     | -252.311,27        | -303.406,16        |
| Λοιπά Εξοδα Εκμετάλλευσης   | 9.22     | -14.686,71         | -25.916,09         |
| <b>Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων</b>                |          | <b>-264.262,05</b> | <b>-310.072,40</b> |
| Χρηματοοικονομικά Εξοδα   | 9.24     | -217.620,08        | -219.278,21        |
| <b>(Ζημιές)/ Κέρδη προ Φόρων</b>  |          | <b>-481.882,13</b> | <b>-529.350,61</b> |
| Φόρος Εισοδήματος   | 9.26     | 0,00               | 0,00               |
| <b>(Ζημιές)/ Κέρδη μετά από Φόρους (Α)</b>  |          | <b>-481.882,13</b> | <b>-529.350,61</b> |
| <b>Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα) χρήσης μετά φόρων (Β)</b>                               |          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>Συγκεντρωτικά Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης (Α)+(Β)</b>                                 |          | <b>-481.882,13</b> | <b>-529.350,61</b> |
| <b>Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων</b> |          | <b>-264.148,97</b> | <b>-309.959,32</b> |

# Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

| Σημείωση   | Ο ΟΜΙΛΟΣ                  |                          |                     | 1/1-31/12/2021       | 1/1-31/12/2020       |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|  | Συνεχζόμενη δραστηριότητα | Διακοπέισα δραστηριότητα | Σύνολο              |                      |                      |
|  | Κύκλος Εργασιών           | 8.21                     | 82.597.037,25       |                      |                      |
| Κόστος Πωληθέντων  | 8.22                      | -64.464.076,12           | -185.149,00         | -64.649.225,12       | -49.913.249,47       |
| <b>Μικτό Κέρδος</b>  |                           | <b>18.132.961,13</b>     | <b>164.555,00</b>   | <b>18.297.516,13</b> | <b>22.018.432,71</b> |
| Λοιπά Έσοδα Εκμετάλλευσης  | 8.23                      | 3.720.067,98             | 9.859,00            | 3.729.926,98         | 4.021.315,40         |
| Έξοδα Διάθεσης   | 8.24                      | -8.442.302,19            | -54.517,00          | -8.496.819,19        | -6.922.689,22        |
| Έξοδα Διοίκησης  | 8.24                      | -5.295.022,46            | -65.676,00          | -5.360.698,46        | -6.258.216,01        |
| Λοιπά Έξοδα Εκμετάλλευσης  | 8.23                      | -2.296.835,89            | -12.812,00          | -2.309.647,89        | -2.834.117,13        |
| <b>Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων</b>   |                           | <b>5.818.868,57</b>      | <b>41.409,00</b>    | <b>5.860.277,57</b>  | <b>10.024.725,75</b> |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα  | 8.25                      | 441.696,50               | -47.995,00          | 393.701,50           | 896.475,50           |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα  | 8.25                      | -6.640.696,93            | 0,00                | -6.640.696,93        | -6.197.300,24        |
| Λοιπά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα   | 8.26                      | 0,00                     | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| Λοιπά Επενδυτικά Αποτελέσματα  | 8.27                      | 3.604.823,27             | 1.248.227,00        | 4.853.050,27         | -8.275.939,85        |
| Ζημιές από Συγγενείς Επιχειρήσεις  | 8.27                      | 0,00                     | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>(Ζημιές)/ Κέρδη προ Φόρων</b>   |                           | <b>3.224.691,41</b>      | <b>1.241.641,00</b> | <b>4.466.332,41</b>  | <b>-3.552.038,84</b> |
| Φόρος Εισοδήματος (έξοδο)  | 8.28                      | -223.487,77              | -21.547,00          | -245.034,77          | -31.277,99           |
| <b>(Ζημιές)/ Κέρδη μετά από Φόρους (Α)</b>   |                           | <b>3.001.203,64</b>      | <b>1.220.094,00</b> | <b>4.221.297,64</b>  | <b>-3.583.316,83</b> |
| <b>Κατανεμημένα σε:</b>  |                           |                          |                     |                      |                      |
| Ιδιοκτήτες της Μητρικής  |                           | 2.883.204,53             |                     |                      | -3.392.652,88        |
| Δικαιώματα Μειοψηφίας  |                           | 117.999,11               |                     |                      | -190.663,95          |
| <b>Λοιπά Συνολικά Έσοδα Ποσά που δεν θα ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερες περιόδους:</b>       |                           |                          |                     |                      |                      |
| Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) από προγράμματα καθορισμένων παροχών   | 8.15                      | -84.143,00               |                     |                      | -34.228,05           |
| Αναβαλλόμενοι φόροι από προγράμματα καθορισμένων παροχών   | 8.15                      | 18.511,46                |                     |                      | 8.165,86             |
| Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) από προγράμματα καθορισμένων παροχών   | 8.15                      |                          |                     |                      | 339.209,97           |
| Αναβαλλόμενοι φόροι επι της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής            | 8.15                      |                          |                     |                      | -81.410,59           |
| Αναβαλλόμενοι φόροι επι της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού λόγω της μεταβολής στο φορολογικό συντελεστή | 8.15                      | 13.387,21                |                     |                      | 0,00                 |
| <b>Ποσά που ενδέχεται να αναξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερες περιόδους:</b>                     |                           |                          |                     |                      |                      |
| Συναλλαγματικές Διαφορές Μετατροπής  |                           | 6.052.330,00             |                     |                      | -6.104.678,00        |
| <b>Λοιπά συνολικά (έξοδα) / έσοδα χρήσης μετά φόρων (Β)</b>  |                           | <b>6.000.085,67</b>      |                     |                      | <b>-5.872.940,81</b> |
| <b>Συγκεντρωτικά Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης (Α)+(Β)</b>  |                           | <b>9.001.289,31</b>      |                     |                      | <b>-9.456.257,64</b> |
| <b>Κατανεμημένα σε:</b>  |                           |                          |                     |                      |                      |
| Ιδιοκτήτες της Μητρικής  |                           | 8.883.394,39             |                     |                      | -9.268.941,10        |
| Δικαιώματα Μειοψηφίας  |                           | 117.894,92               |                     |                      | -187.316,54          |
| <b>Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων</b>                                |                           | <b>12.621.307,67</b>     |                     |                      | <b>16.228.023,20</b> |

**3. Κατάσταση Ταμειακών Ροών Μητρικής και Ομίλου**

Με την έμμεση μέθοδο

1/1 - 31/12/2021

1/1 - 31/12/2020

**Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες**

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Κέρδη/(ζημιές) χρήσης πρό φόρων        | (481.882,13) | (529.350,61) |
| <i>Πλέον / μείον προσαρμογές για :</i> |              |              |
| Αποσβέσεις χρήσης                      | 28.962,06    | 28.962,06    |
| Προβλέψεις                             | 0,02         | 0,00         |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα      | 217.620,08   | 219.278,21   |

**Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες**

|  |                 |                  |
|--|-----------------|------------------|
| Μείωση/(αύξηση) των απαιτήσεων                                     | (1.606.629,71)  | (2.369.534,34)   |
| (Μείωση)/Αύξηση βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (Πλην τραπεζών)         | 2.127.384,01    | 2.959.064,16     |
| (Μείωση)/Αύξηση Υποχρεώσεων από φόρους                             | (63.648,72)     | (33.997,42)      |
| <i>Μείον:</i>  |                 |                  |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα                      | (216.848,53)    | (216.880,98)     |
| <b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b> | <b>4.957,08</b> | <b>57.541,08</b> |

**Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες**

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| <b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|---|-------------|-------------|

**Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες**

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις(χρεολύσια)       | (31.217,28)        | (31.217,28)        |
| <b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b> | <b>(31.217,28)</b> | <b>(31.217,28)</b> |

**Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)**

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| <b>(26.260,20)</b> | <b>26.323,80</b> |
|--------------------|------------------|

**Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης**

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>26.686,75</b> | <b>362,95</b> |
|------------------|---------------|

Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών στα διαθέσιμα

|      |      |
|------|------|
| 0,00 | 0,00 |
|------|------|

**Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης**

|               |                  |
|---------------|------------------|
| <b>426,55</b> | <b>26.686,75</b> |
|---------------|------------------|

# Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

| Με την έμμεση μέθοδο  | Ο ΟΜΙΛΟΣ               |                        |
|---|------------------------|------------------------|
|   | 1/1 - 31/12/2021       | 1/1 - 31/12/2020       |
| <b>Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες</b>   |                        |                        |
| Κέρδη/(ζημιές) χρήσης πρό φόρων   | 4.466.332,41           | (3.552.038,84)         |
| Κέρδη/(ζημιές) χρήσης πρό φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)  |                        |                        |
| <i>Πλέον / μείον προσαρμογές για :</i>  |                        |                        |
| Αποσβέσεις χρήσης   | 6.860.169,10           | 8.188.002,46           |
| Προβλέψεις  | 2.907,54               | 305.435,84             |
| Επίπτωση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 15   |                        |                        |
| - Κέρδη/(Ζημιές) από συγγενείς επιχειρήσεις   | 1.248.227,00           | 0,00                   |
| - Ζημιές/ Κέρδη από πώληση/αποτίμηση παγίων/συμμετοχών  | (2.431.219,00)         | (36.607,00)            |
| -Λοιπά αποτελέσματα Ζημιές/ Κέρδη   | 171.432,20             | 339.434,65             |
| - Συναλλαγματικές διαφορές  | 1.532.521,97           | (2.006.053,52)         |
| -Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων  | (362.704,09)           | (363.760,25)           |
| -Εσοδα/Έξοδα συμμετοχών   | (47.079,00)            | (641.440,00)           |
| -Διαγραφή Φορολογικών απαιτήσεων της Μητρικής   | 0,00                   | 28.837,24              |
| -Κέρδη (ζημιές) εύλογης αξίας από πώληση / αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε εύλογη αξία                                      | (1.500.699,00)         | 2.822.134,00           |
| -Πιστωτικοί τόκοι   | (441.696,50)           | (1.366.509,25)         |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα   | 6.688.691,93           | 10.410.834,30          |
| <b>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες</b> |                        |                        |
| Μείωση /(αύξηση) των αποθεμάτων   | (544.285,96)           | 1.975.539,89           |
| Μείωση/(αύξηση) των απαιτήσεων  | 665.255,52             | 10.940.877,46          |
| (Μείωση)/Αύξηση βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (Πλην τραπεζών)  | (2.036.663,55)         | 5.185.304,72           |
| (Μείωση)/Αύξηση Υποχρεώσεων από φόρους  | (1.372.174,44)         | 982.176,43             |
| (Μείωση)/Αύξηση μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (Πλην τραπεζών)  |                        |                        |
| <i>Μείον:</i>   |                        |                        |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα   | (6.688.691,93)         | (6.040.562,94)         |
| Καταβεβλημένοι φόροι  | 1.735.570,81           | (34.789,44)            |
| <b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>  | <b>7.945.895,01</b>    | <b>27.136.815,75</b>   |
| <b>Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες</b>  |                        |                        |
| Αγορά Ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων   | (29.746.348,00)        | (26.574.421,95)        |
| Εισπραξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων/συμμετοχών   | 499.036,00             | 464.935,05             |
| Αύξηση/μείωση λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων  | (5.687,98)             | 0,00                   |
| Τόκοι εισπραχθέντες   | 441.696,50             | 39.625,50              |
| Μερίσματα εισπραχθέντα  | 47.079,00              | 641.440,00             |
| <b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>   | <b>(28.764.224,48)</b> | <b>(25.428.421,40)</b> |
| <b>Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</b>   |                        |                        |
| Έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου   | (11.401,50)            | 103.211,80             |
| Αυξήσεις/(μειώσεις) δανείων   | 25.351.179,08          | (11.315.163,94)        |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις(χρεολύσια)  | (3.715.830,19)         | (666.494,88)           |
| <b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>  | <b>21.623.947,39</b>   | <b>(11.878.447,02)</b> |
| <b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)</b>                                       | <b>805.617,92</b>      | <b>(10.170.052,67)</b> |
| <b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης</b>  | <b>8.366.473,90</b>    | <b>18.575.151,57</b>   |
| Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών στα διαθέσιμα   | 115.624,00             | (38.625,00)            |
| <b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</b>  | <b>9.287.715,82</b>    | <b>8.366.473,90</b>    |
| Επηρεασίες Αρνηματοοικονομικές Καταστάσεις  |                        | 38                     |

**4. Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων Μητρικής και Ομίλου**

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ                     |  |                     |                      |                      |                       |                          |                          | Σύνολο               |
|--|------------------------------|--|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
|  | Μετοχικό Κεφάλαιο Καταβληθέν | Αποθεματικό από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο | Τακτικό Αποθεματικό | Λοιπά Αποθεματικά    | Σύνολο Αποθεματικών  | Αποτέλεσμα εις Νέο    | Συναλλαγματικές Διαφορές | Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές |                      |
| <b>Υπόλοιπα 01/01/2020</b>   | <b>9.180.000,00</b>          | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>5.973.669,37</b> | <b>10.557.571,25</b> | <b>16.531.240,62</b> | <b>-30.704.460,24</b> | <b>-9.517.980,00</b>     | <b>-846.554,89</b>       | <b>51.044.047,18</b> |
| Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου  |                              |  |                     |                      | 0,00                 | -31.093,70            |                          |                          | -31.093,70           |
| <b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες μητρικής</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>-31.093,70</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>-31.093,70</b>    |
| <b>Αποτελέσματα χρήσης</b>   |                              |  |                     |                      | <b>0,00</b>          | <b>-3.396.340,02</b>  |                          | <b>-186.976,81</b>       | <b>-3.583.316,83</b> |
| Αναλογιστικές ζημιές από προγράμματα καθορισμένων παροχών  |                              |  |                     | -34.228,05           | <b>-34.228,05</b>    |                       |                          | -4.851,50                | -39.079,55           |
| Αναβαλλόμενοι φόροι επι της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού  |                              |  |                     | 8.165,86             | <b>8.165,86</b>      |                       |                          | 1.164,36                 | <b>9.330,22</b>      |
| Αναλογιστικές κέρδη από προγράμματα καθορισμένων παροχών λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής                               |                              |  |                     | 339.209,97           | <b>339.209,97</b>    | 1.200.681,84          |                          |                          | <b>1.539.891,81</b>  |
| Αναβαλλόμενοι φόροι επι της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής            |                              |  |                     | -81.410,59           | <b>-81.410,59</b>    | -276.054,61           |                          |                          | <b>-357.465,20</b>   |
| Επανεκτίμηση περιουσιακών στοιχείων  |                              |  |                     | -4.815.111,00        | <b>-4.815.111,00</b> |                       |                          |                          | <b>-4.815.111,00</b> |
| Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης  | 0,00                         |  |                     |                      | <b>0,00</b>          |                       | -6.104.678,00            |                          | <b>-6.104.678,00</b> |
| <b>Λοιπα συνολικά αποτελέσματα χρήσης</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>-4.583.373,81</b> | <b>0,00</b>          | <b>924.627,23</b>     | <b>-6.104.678,00</b>     | <b>-3.687,14</b>         | <b>-9.767.111,72</b> |
| <b>Υπόλοιπα 31/12/2020</b>   | <b>9.180.000,00</b>          | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>5.973.669,37</b> | <b>5.974.197,44</b>  | <b>11.947.866,81</b> | <b>-33.207.266,73</b> | <b>-15.622.658,00</b>    | <b>-1.037.218,84</b>     | <b>37.662.524,93</b> |
| Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου  |                              |  |                     |                      | 0,00                 | -11.401,50            |                          |                          | -11.401,50           |
| <b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες μητρικής</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>-11.401,50</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>-11.401,50</b>    |
| <b>Αποτελέσματα χρήσης</b>   |                              |  |                     |                      | <b>0,00</b>          | <b>4.407.404,51</b>   |                          | <b>117.999,11</b>        | <b>4.525.403,62</b>  |
| Επανεκτίμηση περιουσιακών στοιχείων  |                              |  |                     | 11.902.082,00        | <b>11.902.082,00</b> |                       |                          |                          | <b>11.902.082,00</b> |
| Αναλογιστικές ζημιές από προγράμματα καθορισμένων παροχών  |                              |  |                     | -84.143,00           | <b>-84.143,00</b>    |                       |                          |                          | <b>-84.143,00</b>    |
| Αναβαλλόμενοι φόροι επι της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού λόγω της μεταβολής στο φορολογικό συντελεστή |                              |  |                     | 13.387,21            | <b>13.387,21</b>     | 20.390,30             |                          |                          | <b>33.777,51</b>     |
| Αναβαλλόμενοι φόροι επι της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής            |                              |  |                     | 18.511,46            | <b>18.511,46</b>     | 0,00                  |                          |                          | <b>18.511,46</b>     |
| Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης  | 0,00                         |  |                     |                      | <b>0,00</b>          |                       | 6.052.330,00             |                          | <b>6.052.330,00</b>  |
| <b>Λοιπα συνολικά αποτελέσματα χρήσης</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>11.849.837,67</b> | <b>0,00</b>          | <b>20.390,30</b>      | <b>6.052.330,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>6.020.475,97</b>  |
| <b>Υπόλοιπα 31/12/2021</b>   | <b>9.180.000,00</b>          | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>5.973.669,37</b> | <b>17.824.035,11</b> | <b>23.797.704,48</b> | <b>-28.790.873,42</b> | <b>-9.570.328,00</b>     | <b>-919.219,73</b>       | <b>60.099.085,02</b> |

|  | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ                   |  |                     |                   |                     |                       |                      | Σύνολο |
|--|------------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|--------|
|  | Μετοχικό Κεφάλαιο Καταβληθέν | Αποθεματικό από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο | Τακτικό Αποθεματικό | Λοιπά Αποθεματικά | Σύνολο Αποθεματικών | Αποτέλεσμα εις Νέο    |                      |        |
| <b>Υπόλοιπα 01/01/2020</b>               | <b>9.180.000,00</b>          | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>2.791.358,19</b> | <b>530.985,90</b> | <b>3.322.344,09</b> | <b>-55.881.107,23</b> | <b>23.023.038,55</b> |        |
| <b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες μητρικής</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |        |
| Αποτέλεσμα χρήσης                        |                              |  |                     |                   | 0,00                | -529.350,61           | -529.350,61          |        |
| <b>Υπόλοιπα 31/12/2020</b>               | <b>9.180.000,00</b>          | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>2.791.358,19</b> | <b>530.985,90</b> | <b>3.322.344,09</b> | <b>-56.410.457,84</b> | <b>22.493.687,94</b> |        |
| Αποτέλεσμα χρήσης                        |                              |  |                     |                   | 0,00                | -481.882,13           | -481.882,13          |        |
| <b>Υπόλοιπα 31/12/2021</b>               | <b>9.180.000,00</b>          | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>2.791.358,19</b> | <b>530.985,90</b> | <b>3.322.344,09</b> | <b>-56.892.339,97</b> | <b>22.011.805,81</b> |        |

**5.Σημειώσεις επί των Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

**Γενικές Πληροφορίες**

**5.1 Μητρική Εταιρεία**

Η Εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ», με διακριτικό τίτλο «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.», ιδρύθηκε το 1988 (Φ.Ε.Κ. υπ' αριθμ. 3645/12.12.1988 Τ.Α.Ε. & Ε.Π.Ε.) και είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με αριθμό 18435/06/Β/88/26. Έδρα της εταιρείας είναι ο Δήμος Πειραιά (Εθνάρχου Μακαρίου & Δημητρίου Φαληρέως 2, Νέο Φάληρο, Τηλ. 210.48.08.000) και σύμφωνα με το καταστατικό της, η διάρκειά της έχει ορισθεί πενήνταετής (50ετής).

Σκοπός της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού της είναι:

1. Η έκδοση ημερησίων εφημερίδων (πρωινών και απογευματινών), εβδομαδιαίων εφημερίδων, περιοδικών, ειδικών εφημερίδων και κάθε είδους εντύπου γενικού ή ειδικού περιεχομένου.
2. Η έκδοση και εμπορία, εισαγωγή και εξαγωγή βιβλίων και συγγραμμάτων Ελλήνων και ξένων συγγραφέων, καθώς και μεταφράσεων κάθε είδους εντύπου.
3. Η πρακτόρευση, διανομή και κυκλοφορία των εντύπων που περιγράφονται στις παραγράφους 1 & 2, είτε πρόκειται για δική της, είτε για ξένη έκδοση.
4. Η δημιουργία και εκμετάλλευση τυπογραφείων, πιεστηρίων, λιθογραφείων, βιβλιοδετειών, καθώς και η εκτέλεση των ανωτέρω εργασιών και όλων των εργασιών που υπάγονται στις γραφικές τέχνες.
5. Η ίδρυση και η εκμετάλλευση ραδιοφωνικών σταθμών.
6. Η παραγωγή και εκμετάλλευση οπτικοακουστικών προγραμμάτων και πάσης φύσεως υλικού και περιεχομένου Πολυμέσων (MULTIMEDIA).
7. Η παραγωγή και εκμετάλλευση ραδιοφωνικών προγραμμάτων.
8. Η εγκατάσταση, διαχείριση και εκμετάλλευση δικτυακής και τηλεπικοινωνιακής υποδομής για την παροχή και διανομή υπηρεσιών και προϊόντων, που εντάσσονται στους σκοπούς της εταιρείας.
9. Η εγκατάσταση και συντήρηση μηχανών, συσκευών και συστημάτων, που αφορούν προϊόντα και υπηρεσίες της εταιρείας.
10. Η παροχή συναφών υπηρεσιών σε φυσικά και νομικά πρόσωπα στο χώρο των εκδόσεων, ΜΜΕ, τεχνολογίας και διοίκησης επιχειρήσεων, καθώς και τις υπηρεσίες συμβούλων στους ανωτέρω χώρους.
11. Η εν γένει εμπορία και διανομή όλων των ανωτέρω προϊόντων, είτε απευθείας, είτε μέσω οργάνωσης δικτύων διανομής μεταπωλητών και συνεργατών, είτε εξ αποστάσεως.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

12. Η συμμετοχή της εταιρείας σε άλλες εταιρείες με παρόμοιο ή διαφορετικό σκοπό.

Για την επίτευξη, προώθηση και ανάπτυξη του σκοπού της Εταιρείας είναι δυνατή:

Η συμμετοχή σε κοινοπραξίες με οποιαδήποτε φυσικά ή νομικά πρόσωπα και η συνεργασία με φυσικά ή νομικά πρόσωπα, διεθνείς ή εθνικές, επαγγελματικές, επιστημονικές, δημοσιογραφικές, πολιτιστικές και κοινωνικές οργανώσεις, επιχειρήσεις, βιομηχανίες και Οργανισμούς.

Σημειώνεται ότι ο σκοπός της Εταιρείας διευρύνθηκε σύμφωνα με την από 21.3.2001 Έκτακτη Γενική Συνέλευση και δεν έχει επέλθει άλλη αλλαγή πέραν αυτής.

Σύμφωνα με την ταξινόμηση της Ε.Σ.Υ.Ε., η Εταιρεία υπάγεται στον κλάδο των Εκδόσεων με κωδικό 221 και ειδικότερα στον υποκλάδο της Έκδοσης Εφημερίδων με κωδικό 221.2.

Οι παραπάνω ετήσιες Χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της 8<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου 2022. Αναφέρεται ότι οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις τελούν υπό την οριστική έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

### **5.2 Θυγατρικές Εταιρείες**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται πέραν από τον κλάδο των εκδόσεων – εκτυπώσεων και σε διάφορους τομείς μέσω των θυγατρικών του , όπως υπηρεσίες διεθνών θαλάσσιων μεταφορών μέσω της εκμετάλλευσης πλοίων ιδιοκτησίας των θυγατρικών της ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν. και στον τομέα εκμετάλλευσης ακινήτων.

Πέραν της εκδοτικής δραστηριότητας της μητρικής εταιρείας η οποία απορροφήθηκε πλέον από την θυγατρική της «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.», ο Όμιλος έχει σημαντική παρουσία και σε άλλες εκδοτικές δραστηριότητες ειδικών εκδόσεων (ταξιδιωτικοί οδηγοί, περιοδικά ειδικού περιεχομένου).

### **5.3 Διοίκηση της Εταιρείας**

Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. κατά την χρήση 2021 διοικούνταν από 5μελές Διοικητικό Συμβούλιο και τα μέλη του ήταν:

- **Θεμιστοκλής Αλαφούζος**, του Αριστείδη, Πρόεδρος,
- **Αλέξανδρος Παπαχελάς** του Αριστομένη, Αντιπρόεδρος,
- **Χρήστος Αγραφιώτης**, του Νικολάου, Μέλος ,
- **Γεώργιος Βουκελάτος**, του Δημητρίου, Μέλος,
- **Αντώνιος Κύρου**, του Δημητρίου, Μέλος.



## **6. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές**

### **6.1 Βάση Σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου «**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ - ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**» την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 που καλύπτουν όλη τη χρήση 2021, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) τα οποία έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (I.A.S.B.), καθώς και των ερμηνειών του, οι οποίες έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) τα οποία έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (I.A.S.B.), καθώς και των ερμηνειών του, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της I.A.S.B..

Η σύνταξη χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (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 6.3.

Η Διοίκηση του Ομίλου κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων προέβη σε όλες τις αναγκαίες προσαρμογές στις μεθόδους λογιστικής, αποτίμησης και ενοποίησης ώστε να είναι σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και τις βασικές λογιστικές αρχές των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2021.

Για σκοπούς ενοποίησης οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών Εταιρειών της ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν. μετατράπηκαν σε € σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 21. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προέκυψαν από την μετατροπή αυτή εμφανίζονται σαν ιδιαίτερο στοιχείο της καθαρής θέσης στους ετήσιους ενοποιημένους ισολογισμούς. Σε περίπτωση πώλησης θυγατρικής, οι σχετικές συσσωρευμένες συναλλαγματικές διαφορές μεταφέρονται στα αποτελέσματα χρήσης.

Οι Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας που προϋποθέτει ότι η Εταιρεία και ο Όμιλος

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

θα έχει επαρκή χρηματοδότηση για να εξυπηρετηθούν οι χρηματοδοτικές και λειτουργικές ανάγκες τους στο άμεσο μέλλον. Σχετική αναφορά γίνεται στη Σημείωση 8.17.

Την 31 Δεκεμβρίου 2021, το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά το ποσό των € 30,58 εκ. για τον Όμιλο και € 16,65 εκ. για την εταιρεία.

Αναφέρεται ότι η Διοίκηση της θυγατρικής εταιρείας Αργοναύτης Εταιρεία Επενδύσεων στην Ποντοπόρο Ναυτιλία εντός του πρώτου εξαμήνου του 2022, όπως αναφέρεται παρακάτω προχώρησε σε αναχρηματοδότηση βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων ποσού Δολ ΗΠΑ 34.902.250. Επιπλέον, η πρόβλεψη μετρητών του Ομίλου από δραστηριότητες και άλλες πηγές υποδεικνύει ότι Ο Όμιλος θα δημιουργήσει επαρκή μετρητά για τουλάχιστον τους επόμενους δώδεκα μήνες για να πραγματοποιήσει τις απαιτούμενες πληρωμές επί τόκων, ώστε να καλύψει τις συνήθεις απαιτήσεις σε κεφάλαιο κίνησης της επιχείρησης και να παραμείνει σε θετική ταμειακή θέση. Με βάση αυτή την αξιολόγηση, η Διοίκηση κατέληξε στο συμπέρασμα ότι είναι σκόπιμο να συντάσσονται οι οικονομικές καταστάσεις με βάση τη βάση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Διοίκηση έχει συμπεράνει ότι η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι κατάλληλη και ως εκ τούτου η Εταιρεία και ο Όμιλος συνεχίζουν να υιοθετούν την «αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των δραστηριοτήτων τους» κατά την κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2021, για τους εξής λόγους:

A) Η Διοίκηση του Ομίλου συνεχίζει την εφαρμογή της στρατηγικής μείωσης του λειτουργικού κόστους και έχει ήδη προχωρήσει σε μεγάλο περιορισμό του κόστους παραγωγής και διάθεσης με σημαντική μείωση της ανάλωσης α' υλών, της διαφημιστικής προβολής, του ύψους των αμοιβών τρίτων και της μισθοδοσίας, προκειμένου να προσαρμόσει τα επίπεδα κόστους λειτουργίας στις διαμορφούμενες συνθήκες ζήτησης και πωλήσεων, κυρίως για την θυγατρική εταιρεία Καθημερινές εκδόσεις ΑΕ.

B) Η Εταιρεία και ο Όμιλος συνεχίζουν να έχουν τη οικονομική στήριξη του μετόχου τους

### **6.2 Αλλαγές σε Λογιστικές Πολιτικές**

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει όλα τα νέα πρότυπα, τις διερμηνείες, τις αναθεωρήσεις και τις τροποποιήσεις, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις χρήσεις που άρχισαν την 1

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Ιανουαρίου 2021. Στην παράγραφο 6.2.1 παρουσιάζονται τα πρότυπα τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την 1η Ιανουαρίου 2021. Στην παράγραφο 6.2.2 παρουσιάζονται τα πρότυπα, τροποποιήσεις, αναθεωρήσεις και διερμηνείες τα οποία είτε δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί, από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

### **6.2.1 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 01/01/2021 ή μεταγενέστερα.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» - αναβολή εφαρμογής ΔΠΧΑ 9 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων βάσει των οποίων αναβάλλεται η ημερομηνία αρχικής εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 για δύο έτη, δηλαδή θα εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Συνεπεία αυτού, το IASB προέβη επίσης σε παράταση της καθορισμένης καταληκτικής ημερομηνίας για την προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» που περιλαμβάνεται στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις», έχοντας ως αποτέλεσμα οι οικονομικές οντότητες να απαιτείται να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Η Διοίκηση εκτιμά ότι οι τροποποιήσεις δεν έχουν σημαντική επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16: «Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου – Φάση 2» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Αύγουστο του 2020, το IASB ολοκλήρωσε τη διαδικασία αξιολόγησης και ανταπόκρισης στην αναμόρφωση των διατραπεζικών επιτοκίων και άλλων σημείων αναφοράς επιτοκίου, προβαίνοντας στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει μία αλλαγή στις σχέσεις αντιστάθμισης ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης, καθώς και σχετικές

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

πληροφορίες που θα πρέπει να γνωστοποιήσει. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον Covid-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2021 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/04/2021)**

Τον Μάρτιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων αναφορικά με την πρακτική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, βάσει των οποίων επεκτείνεται η περίοδος εφαρμογής κατά ένα έτος προκειμένου να συμπεριλάβει τις παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθώματος που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2022. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

### **6.2.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν εγκριθεί 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. Η Διοίκηση εκτιμά ότι οι τροποποιήσεις δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Συγκεκριμένα:

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)**

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»** επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»** απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού»** προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιογόνο.
- Οι **Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020** προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2022.

- **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. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. 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

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

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. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

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 μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει 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 αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **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

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

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. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

### **6.3 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 των 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.

#### **6.3.1 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 κυρίως σχετίζονται με:

##### **➤ Αποθέματα**

Οι κρίσεις και οι γνώσεις της Διοίκησης αναφορικά με την απαξίωση ή όχι του υπολοίπου των αποθεμάτων υπόκειται τόσο σε υποκειμενικά (κρίση σε ότι αφορά τη χρήση του αποθέματος) όσο και σε αντικειμενικά κριτήρια (φυσική καταλληλότητα του αποθέματος).

#### **6.3.2 Εκτιμήσεις και Υποθέσεις**

Συγκεκριμένα ποσά τα οποία περιλαμβάνονται ή επηρεάζουν τις χρηματοοικονομικές μας καταστάσεις καθώς και τις σχετικές γνωστοποιήσεις εκτιμώνται, απαιτώντας από εμάς να

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

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.

### **➤ Εκτίμηση Απομείωσης**

Ο Όμιλος ελέγχει ετησίως τα περιουσιακά στοιχεία για τυχόν απομείωση και ερευνά τα γεγονότα ή τις συνθήκες που καθιστούν πιθανή την ύπαρξη απομείωσης, όπως για παράδειγμα μια σημαντικά δυσμενής αλλαγή στο εταιρικό κλίμα ή μια απόφαση για πώληση ή διάθεση μιας μονάδας ή ενός λειτουργικού τομέα. Ο καθορισμός της ύπαρξης απομείωσης απαιτεί την αποτίμηση της αντίστοιχης μονάδας, η οποία εκτιμάται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της προεξόφλησης των ταμειακών ροών. Όταν υπάρχει η διαθέσιμη πληροφόρηση χρησιμοποιείται και η μέθοδος των πολλαπλάσιων συντελεστών (multiples) της αγοράς προκειμένου να διασταυρωθούν τα αποτελέσματα που έχουν προκύψει από την μέθοδο των προεξοφλημένων ταμειακών ροών. Κατά την εφαρμογή αυτής της μεθοδολογίας, βασιζόμαστε σε μια σειρά από παράγοντες, στους οποίους περιλαμβάνονται τα πραγματικά λειτουργικά αποτελέσματα, μελλοντικά εταιρικά σχέδια, οικονομικές προεκτάσεις καθώς και δεδομένα της αγοράς (στατιστικά και μη).

Εάν από αυτή την ανάλυση προκύπτει ανάγκη για απομείωση των περιουσιακών στοιχείων, η μέτρηση της απομείωσης απαιτεί εκτίμηση της εύλογης αξίας για κάθε αναγνωριζόμενο ενσώματο ή περιουσιακό στοιχείο. Σε αυτή την περίπτωση, χρησιμοποιείται η προσέγγιση των ταμειακών ροών η οποία αναφέρεται παραπάνω από ανεξάρτητους εκτιμητές, όπου κρίνεται κατάλληλο.

Ετησίως ελέγχονται 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. Ελέγχονται τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με αόριστες ωφέλιμες ζωές ετησίως χρησιμοποιώντας μια μέθοδο εύλογης αξίας όπως τις προεξοφλημένες ταμειακές ροές.



➤ **Φόροι Εισοδήματος**

Οι εταιρείες Ομίλου υπόκεινται σε φόρο εισοδήματος βάσει του εκάστοτε φορολογικού νόμου ν.4172/2013 από τις φορολογικές αρχές. Για τον καθορισμό των προβλέψεων για φόρους εισοδήματος απαιτούνται σημαντικές εκτιμήσεις. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί, για τους οποίους ο ακριβής καθορισμός του φόρου είναι αβέβαιος κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της επιχείρησης. Η Εταιρία αναγνωρίζει υποχρεώσεις για αναμενόμενα θέματα φορολογικού ελέγχου βασιζόμενη σε εκτιμήσεις για το ποσό των επιπλέον φόρων που ενδεχομένως θα οφείλονται. Όταν το τελικό αποτέλεσμα από τους φόρους των υποθέσεων αυτών, διαφέρει από το ποσό το οποίο είχε αρχικά αναγνωρισθεί στις οικονομικές καταστάσεις, οι διαφορές επιδρούν στο φόρο εισοδήματος και στις προβλέψεις για αναβαλλόμενη φορολογία της περιόδου κατά την οποία τα ποσά αυτά οριστικοποιούνται.

➤ **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 και την σχετική εκτίμηση για την αναμενόμενη πιστωτική ζημιά. Μόλις γίνει γνωστό ότι ένας συγκεκριμένος λογαριασμός υπόκειται σε μεγαλύτερο κίνδυνο του συνήθους πιστωτικού κινδύνου (π.χ, χαμηλή πιστοληπτική ικανότητα του πελάτη, διαφωνία σχετικά με την ύπαρξη ή το ποσό της απαίτησης, κτλ.), ο λογαριασμός αναλύεται και κατόπιν αναγνωρίζεται αναμενόμενη πιστωτική ζημιά σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΑ 9.

➤ **Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις**

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 2021. 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

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

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 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 η Διοίκηση του Ομίλου αξιολόγησε ότι οι ωφέλιμες ζωές αντιπροσωπεύουν την αναμενόμενη χρησιμότητα των στοιχείων του ενεργητικού.

## **6.4 Ενοποίηση, θυγατρικές Εταιρείες**

**Θυγατρικές:** Είναι όλες οι εταιρείες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από άλλη εταιρεία (μητρική), είτε μέσω της κατοχής της πλειοψηφίας των μετοχών της εταιρείας στην οποία έγινε η επένδυση, είτε μέσω της εξάρτησής της από την τεχνογνωσία που της παρέχει ο Όμιλος. Δηλαδή, θυγατρικές είναι οι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από την μητρική. Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε. αποκτά και ασκεί έλεγχο μέσω των δικαιωμάτων ψήφου. Η ύπαρξη τυχόν δυνητικών δικαιωμάτων ψήφου τα οποία είναι ασκήσιμα κατά το χρόνο σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, λαμβάνεται υπόψη προκειμένου να στοιχειοθετηθεί αν η μητρική ασκεί τον έλεγχο επί των θυγατρικών. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) με τη μέθοδο της εξαγοράς από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος επ' αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Ειδικότερα για την θυγατρική ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν. κατά την ενοποίηση με τις θυγατρικές της εταιρείες, έχουν ληφθεί υπ' όψιν τα παρακάτω:

Κατά την απόκτηση των θυγατρικών το ενεργητικό και παθητικό τους αποτιμάται με την ακριβοδίκαιη αξία τους (fair value) την ημερομηνία της απόκτησης. Τα αποτελέσματα των θυγατρικών που αποκτούνται ή πωλούνται κατά τη διάρκεια της χρήσης, συμπεριλαμβάνονται στα ενοποιημένα αποτελέσματα της χρήσης, από την ημερομηνία απόκτησης ή μέχρι την ημερομηνία πώλησης. Η αρνητική υπεραξία αντιπροσωπεύει το πλεόνασμα της πραγματικής ακριβοδίκαιης αξίας (fair value) των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού των θυγατρικών εταιρειών από την αξία κτήσης. Η αρνητική υπεραξία αποσβένεται στα αποτελέσματα χρήσεως κατά τη διάρκεια της εναπομένουσας ωφέλιμης ζωής των πλοίων. Σε περίπτωση πώλησης θυγατρικής ή του πλοίου της, το αναπόσβεστο μέρος της αρνητικής υπεραξίας που την αφορά, αποσβένεται στα αποτελέσματα χρήσεως.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Διεταιρικές συναλλαγές, υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου απαλείφονται κατά την ενοποίηση. Οι μη πραγματοποιημένες ζημιές, επίσης απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης, του μεταβιβασθέντος στοιχείου ενεργητικού. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

Η αρνητική υπεραξία που προκύπτει από εξαγορά λοιπών Εταιρειών καταχωρείται απ' ευθείας στα αποτελέσματα της χρήσης.

**Συγγενείς:** Είναι οι επιχειρήσεις αυτές πάνω στις οποίες ο Όμιλος μπορεί να ασκήσει σημαντική επιρροή αλλά δεν πληρούν τις προϋποθέσεις για να χαρακτηριστούν είτε θυγατρικές είτε συμμετοχή σε κοινοπραξία. Οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν από τον Όμιλο συνιστούν ότι το κατεχόμενο ποσοστό από 20% έως 50% των δικαιωμάτων ψήφου μιας εταιρείας υποδηλώνει σημαντική επιρροή πάνω στην εταιρεία αυτή. Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος και κατόπιν αποτιμούνται σύμφωνα με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Στο τέλος κάθε χρήσης, το κόστος αυξάνεται με την αναλογία της επενδύτριας επιχείρησης στις μεταβολές της.

**Κοινοπραξίες:** Οικονομικές οντότητες των οποίων οι οικονομικές δραστηριότητες ελέγχονται από κοινού από τον όμιλο και από άλλους κοινοπρακτούντες ανεξάρτητους από τον όμιλο αντιμετωπίζονται λογιστικά χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της Καθαρής Θέσης.

### **6.5 Εταιρείες του Ομίλου**

Εκτός από τη μητρική εταιρεία στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνονται και οι κάτωθι επιχειρήσεις:

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

**Α. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ 31/12/2021**

| <b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ</b>                        | <b>ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ</b> | <b>ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ 31/12/2021</b> | <b>ΕΔΡΑ</b> |
|--|--|-------------------------------|-------------|
| ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.                      | 100%                                   | 30.585.140,00                 | Ν.ΦΑΛΗΡΟ    |
| ΜΟΝ/ΠΗ ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ                         | 100%                                   | 1.000.000,00                  | Ν.ΦΑΛΗΡΟ    |
| ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε. | 100%                                   | 2.926.200,00                  | ΑΘΗΝΑ       |
| ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.         | 100%                                   | 10.301.155,00                 | Ν.ΦΑΛΗΡΟ    |
| MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.                     | 50%                                    | 0,00                          | ΜΑΡΟΥΣΙ     |
| NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.  | 50%                                    | 0,00                          | Ν.ΦΑΛΗΡΟ    |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                            |  | <b>44.812.495,00</b>          |             |

**ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ 31/12/2021**

| <b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ</b>                                     | <b>ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ</b> | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ 31/12/2021</b> | <b>ΕΔΡΑ</b> |
|---|--|--|-------------|
| ΚΑΤΗΜΕΡΙΝΗ, ΠΟΛΙΤΙΚΗ, ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ ΕΚΔΟΣΗ LTD | 50%                                    | 500.000,00                             | ΚΥΠΡΟΣ      |
| E-ONE Α.Ε.  | 25%                                    | 0,00                                   | Ν.ΦΑΛΗΡΟ    |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   |  | <b>500.000,00</b>                      |             |
| <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ</b>                       |  | <b>45.312.495,00</b>                   |             |

(1) Ειδικότερα για τη θυγατρική εταιρεία «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» που περιλαμβάνεται στον Όμιλο, ενοποιείται με τις κατωτέρω θυγατρικές ναυτιλιακές εταιρείες:

| <b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>               | <b>ΧΩΡΑ ΙΔΡΥΣΗΣ</b> | <b>ΠΛΟΙΟ</b>                          | <b>ΧΩΡΗΤΙΚΟΤΗΤΑ (D.W.T.)</b> | <b>ΕΤΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Sea Shell Enterprises Limited | Λιβερία             | Πρώην πλοιοκτήτρια του m.t. Okeanis   | -                            | -                      |
| Sea Pearl Enterprises Limited | Λιβερία             | Πρώην πλοιοκτήτρια του m.t. Therassia | -                            | -                      |
| Zenith Maritime Corp.         | Λιβερία             | m.t. Nissos Paros                     | 115.723                      | 2012                   |
| Bigal Shipping Corporation    | Λιβερία             | m.t. Nissos Delos                     | 115.691                      | 2012                   |
| Christiana Marine Corp.       | Λιβερία             | m.t. Nissos Christiana                | 114.264                      | 2015                   |
| Clover Enterprises Co.        | Νήσοι Μάρσαλ        | m.t Nissos Koufonissi                 | 157.877                      | 2021                   |

(2) Η μητρική Εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.» επένδυσε στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της κατά 100% θυγατρικής εταιρείας «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.», η οποία αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου με βάση την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσής της 15<sup>ης</sup> Νοεμβρίου 2021 κατά το ποσό των

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

500.250 €. Το ποσό της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου προήλθε από κεφαλαιοποίηση της απαίτησης της Μητρικής Εταιρείας.

(3) Η μητρική Εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.» επένδυσε στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της κατά 100% θυγατρικής εταιρείας «ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕΕΕΕ.», η οποία αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου με βάση την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσής της 15<sup>ης</sup> Νοεμβρίου 2021 κατά το ποσό των 1.400.000 €. Το ποσό της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου προήλθε από κεφαλαιοποίηση της απαίτησης της Μητρικής Εταιρείας.

(4) Η μητρική Εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.» μέσω της θυγατρικής της εταιρείας «ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕΕΕΕ.» σταθμίζοντας τα οικονομικά δεδομένα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί στην αγορά της ψυχαγωγίας στην Ελλάδα, με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου της 28ης Μαΐου 2021 αποφάσισε να αποεπενδύσει από τον κλάδο της ψυχαγωγίας προχωρώντας στην μεταβίβαση του συνόλου των 63.150 κοινών ονομαστικών μετοχών της εταιρείας με την επωνυμία «FEELGOOD ENTERTAINMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΟΠΤΙΚΟΑΚΟΥΣΤΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» σε μέτοχο της εταιρείας με την επωνυμία «FEELGOOD ENTERTAINMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΟΠΤΙΚΟΑΚΟΥΣΤΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ», η οποία εκδήλωσε ενδιαφέρον για την αγορά της συμμετοχής της Εταιρείας, έναντι τιμήματος εξακοσίων χιλιάδων ευρώ (620.000 €)

Ο Όμιλος στην χρήση προέβη σε εξέταση τυχόν απομείωσης συμμετοχών του στις Θυγατρικές Εταιρείες, καθώς εντοπίστηκαν ενδείξεις απομείωσης. Η εξέταση τυχόν απομείωσης των λογιστικών αξιών των παραπάνω συμμετοχών σε σχέση με την ανακτήσιμη αξία τους, στη βάση της μεγαλύτερης αξίας μεταξύ της αγοραίας αξίας τους μείον τα έξοδα για να πραγματοποιηθεί η πώλησή τους (fair value less cost to sell) και της αξίας χρήσης τους (value in use).

Η μέθοδος αποτίμησης η οποία ακολουθήθηκε είναι η μέθοδος των προεξοφλημένων αδέσμευτων ταμειακών ροών (DCF method).

Η εκτίμηση των μελλοντικών ταμειακών ροών βασίζεται στο πενταετές επιχειρηματικό σχέδιο που συντάσσεται από την Διοίκηση του Ομίλου για κάθε μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών. Οι εκτιμήσεις αυτές βασίζονται στις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις της Διοίκησης οι οποίες επανεξετάζονται σε συνεχή βάση λαμβάνοντας υπόψη την αβεβαιότητα, η οποία λόγω της παγκόσμιας οικονομικής κρίσης, επικρατεί στον Ελληνικό χώρο όπου και δραστηριοποιείται επιχειρηματικά ο Όμιλος.

Η αβεβαιότητα αυτή ενδέχεται να επηρεάσει τις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων που αφορούν την αξία των συμμετοχών της Εταιρείας. Από τον παραπάνω έλεγχο κατά την

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

χρήση 2021 δεν προέκυψε ανάγκη για επιπλέον απομείωση των συμμετοχών στις θυγατρικές Εταιρείες

Οι κύριες παραδοχές που υιοθετήθηκαν είναι οι ακόλουθες:

| Περιγραφή                                | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ<br>ΕΚΔΟΣΕΙΣ<br>Μ ΟΝ / Π Η Α Ε | ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ<br>ΕΞΠΛΟΡΕΡ<br>Μ ΟΝ / Π Η Α Ε Ε Ε Ε | Μ ΟΝ / Π Η Α Τ Ε<br>Ε Ρ Γ Ω Ν | Α Ρ Γ Ο Ν Α Υ Τ Η Σ<br>Ε . Ε . Π . Ν . |
|--|---|---|-------------------------------|--|
| Επιτόκιο Risk Free                       | 1,84%                                     | 1,84%   | 1,84%                         | 1,84%                                  |
| Market Risk Premium                      | 7,80%                                     | 7,80%   | 7,80%                         | 7,80%                                  |
| Επιπλέον πριμ Κινδύνου                   | 2,00%                                     | 2,00%   | 2,00%                         | 1,50%                                  |
| Μέσο Σταθμικό Κόστος Κεφαλαίου           | 8,81%                                     | 8,56%   | 7,21%                         | 9,69%                                  |
| Επιτόκιο Δανεισμού                       | 5,40%                                     | 4,25%   | 4,00%                         | 4,75%                                  |
| Συντελεστής Συστηματικού Κινδύνου (beta) | 0,90%                                     | 0,90%   | 80,62%                        | 1,05%                                  |
| Ρυθμός Ανάπτυξης στο Διηνεκές            | 1,00%                                     | 1,00%   | 1,00%                         | -                                      |
| Φορολογικός Συντελεστής                  | 22,00%                                    | 22,00%  | 22,00%                        | -                                      |

Ανάλυση των συμμετοχών των οποίων η αξία έχει απομειωθεί παρατίθεται στον ακόλουθο

**ΠΙΝΑΚΑ:**

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

|     | Επιχείρηση                            | Ποσοστό Συμμετοχής (%) | Αξία Κτήσεως 31.12.2021 | Σύνολο Απομείωσης την 31.12.2021 | Λογιστική Αξία κατά την 31.12.2021 |
|-----|---------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 1.  | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕ        | 100%                   | 42.439.931,03           | 0,00                             | 42.439.931,03                      |
|     | <u>Μείον:</u> Πρόβλεψη υποτίμησης     |                        |                         | -32.138.776,03                   | -32.138.776,03                     |
|     |                                       |                        |                         |                                  | <b>10.301.155,00</b>               |
| 2.  | ΜΟΝ/ΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ | 100%                   | 5.711.643,43            | 0,00                             | 5.711.643,43                       |
|     | <u>Μείον:</u> Πρόβλεψη υποτίμησης     |                        |                         | -4.711.643,43                    | -4.711.643,43                      |
|     |                                       |                        |                         |                                  | <b>1.000.000,00</b>                |
| 3.  | NEW YORK TIMES FRANCE-Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ | 50%                    | 44.020,54               | 0,00                             | 44.020,54                          |
|     | <u>Μείον:</u> Πρόβλεψη υποτίμησης     |                        | 0,00                    | -44.020,54                       | -44.020,54                         |
|     |                                       |                        |                         |                                  | <b>0,00</b>                        |
| 4.  | ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ ΕΕΠΙΝ                      | 100%                   | 30.585.140,00           | 0,00                             | 30.585.140,00                      |
|     |                                       |                        |                         |                                  | <b>30.585.140,00</b>               |
| 5.  | ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕΕ       | 100%                   | 3.513.200,00            | 0,00                             | 3.513.200,00                       |
|     | <u>Μείον:</u> Πρόβλεψη υποτίμησης     |                        |                         | -587.000,00                      | -587.000,00                        |
|     |                                       |                        |                         |                                  | <b>2.926.200,00</b>                |
| 6.  | MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΑΕ                    | 50%                    | 30.000,00               | 0,00                             | 30.000,00                          |
|     | <u>Μείον:</u> Πρόβλεψη υποτίμησης     |                        | 0,00                    | -30.000,00                       | -30.000,00                         |
|     |                                       |                        |                         |                                  | <b>0,00</b>                        |
|     | <b>Σύνολο Α</b>                       |                        | <b>82.323.935,00</b>    | <b>-37.511.440,00</b>            | <b>44.812.495,00</b>               |
| 7.  | ΑΠΟΣΤΟΛΗ ΑΕ                           | 20%                    | 12.000,00               | 0,00                             | 12.000,00                          |
|     | <u>Μείον:</u> Πρόβλεψη υποτίμησης     |                        | 0,00                    | -12.000,00                       | -12.000,00                         |
|     |                                       |                        |                         |                                  | <b>0,00</b>                        |
| 8.  | ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΤΥΠΟΥ ΑΕΕ                 | 31%                    | 177.617,71              | 0,00                             | 177.617,71                         |
|     | <u>Μείον:</u> Πρόβλεψη υποτίμησης     |                        | 0,00                    | -177.617,71                      | -177.617,71                        |
|     |                                       |                        |                         |                                  | <b>0,00</b>                        |
| 9.  | ΕΦΙΛΟΝ ΟΥΑΝ ΑΕ                        | 25%                    | 513.645,59              | 0,00                             | 513.645,59                         |
|     | <u>Μείον:</u> Πρόβλεψη υποτίμησης     |                        | 0,00                    | -513.645,59                      | -513.645,59                        |
|     |                                       |                        |                         |                                  | <b>0,00</b>                        |
|     | <b>Σύνολο Β</b>                       |                        | <b>703.263,30</b>       | <b>-703.263,30</b>               | <b>0,00</b>                        |
| 10. | Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΚΥΠΡΟΥ ΑΕ                | 50%                    | 1.200.000,00            | 0,00                             | 1.200.000,00                       |
|     | <u>Μείον:</u> Πρόβλεψη υποτίμησης     |                        |                         | -700.000,00                      | -700.000,00                        |
|     |                                       |                        |                         |                                  | <b>500.000,00</b>                  |
|     | <b>Σύνολο Γ</b>                       |                        | <b>1.200.000,00</b>     | <b>-700.000,00</b>               | <b>500.000,00</b>                  |
|     | <b>Γενικό Σύνολο (Α+Β+Γ)</b>          |                        | <b>84.227.198,30</b>    | <b>-38.914.703,30</b>            | <b>45.312.495,00</b>               |

## 6.6 Συναλλαγές σε Ξένο Νόμισμα

### (α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου επιμετρούνται βάσει του νομίσματος του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο κάθε εταιρεία λειτουργεί («λειτουργικό νόμισμα»). Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε €, που είναι το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της μητρικής Εταιρείας.

### (β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

### **(γ) Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης**

Για σκοπούς ενοποίησης οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιρειών μετατράπηκαν σε € σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. Νο.21. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προέκυψαν από την μετατροπή αυτή εμφανίζονται σαν ιδιαίτερο στοιχείο της καθαρής θέσης στους ενδιάμεσους ενοποιημένους ισολογισμούς. Σε περίπτωση πώλησης θυγατρικής, οι σχετικές συσσωρευμένες διαφορές μεταφέρονται στα αποτελέσματα χρήσης.

### **6.7 Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία**

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεώς τους με εξαίρεση τα πλοία που παρουσιάζονται σε αξίες με βάση αποτιμήσεις που έγιναν από ανεξάρτητους εκτιμητές. Οι αξίες αυτές απεικονίζονται μειωμένες κατά (α) τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και (β) την τυχόν απομείωση των παγίων περιουσιακών στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες που διενεργούνται σε σχέση με πάγια περιουσιακά στοιχεία, κεφαλαιοποιούνται μόνο όταν αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη, που αναμένεται ότι θα εισρεύσουν από την εκμετάλλευση των παγίων αυτών στοιχείων.

Όλες οι άλλες δαπάνες συντήρησης, επιδιόρθωσης κλπ, των παγίων καταχωρούνται στα αποτελέσματα ως έξοδο, κατά το χρόνο της πραγματοποίησής τους.

Οι αποσβέσεις επιβαρύνουν το λογαριασμό αποτελεσμάτων, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής, κατά κατηγορία παγίων, η οποία έχει ως εξής:

|   |        |                            |
|---|--------|----------------------------|
| Κτίρια                                  | 1 - 50 | έτη                        |
| Μηχανήματα και μηχανολογικός εξοπλισμός | 1 - 25 | έτη                        |
| Λοιπές εγκαταστάσεις και εξοπλισμός     | 1 - 20 | έτη                        |
| Μεταφορικά μέσα                         | 8 - 10 | έτη                        |
| Πλοία                                   | 25     | έτη από την κατασκευή τους |



## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε ετήσια βάση κατά την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα. Κατά την πώληση ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα.

Τα πλοία παρουσιάζονται σε αξίες με βάση αποτιμήσεις που έγιναν από ανεξάρτητους εκτιμητές και αφορούν στην ακριβοδίκαιη αξία τους (fair value) κατά την ημέρα της αποτίμησης, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις.

Οι αποτιμήσεις διενεργούνται σε τακτά χρονικά διαστήματα ώστε η αξία που εμφανίζεται στα βιβλία να μην διαφέρει σημαντικά από την ακριβοδίκαιη αξία τους (fair value) κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Κάθε αύξηση που προκύπτει από την αποτίμηση της αξίας των πλοίων πιστώνεται στο αποθεματικό αναπροσαρμογής, εκτός της περίπτωσης που αυτή αντιλογίζει μια ζημία από προηγούμενη υποτίμηση, η οποία είχε επιβαρύνει τα αποτελέσματα χρήσεως. Σε αυτήν την περίπτωση η αύξηση πιστώνεται στα αποτελέσματα χρήσεως, μέχρι του ποσού που είχαν επιβαρυνθεί αυτά προηγουμένως. Μία μείωση της τρέχουσας αξίας των πλοίων που προκύπτει από μια αποτίμηση, καταχωρείται σαν έξοδο στα αποτελέσματα, στο βαθμό που αυτή υπερβαίνει το υπόλοιπο του αποθεματικού αναπροσαρμογής, εάν υπάρχει, το οποίο δημιουργήθηκε λόγω αύξησης της αξίας του ιδίου πλοίου από προηγούμενη αποτίμησή του.

Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, βάσει της αξίας των πλοίων μείον την υπολειμματική τους αξία, δια του αριθμού των ετών της ωφέλιμης ζωής τους. Σαν ωφέλιμη ζωή υπολογίστηκαν τα 25 έτη από τη ημερομηνία κατασκευής τους.

Το αποθεματικό αναπροσαρμογής αποσβένεται και αυτό με την ίδια μέθοδο και στον ίδιο χρόνο με την αξία των πλοίων. Σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 16, η απόσβεση του αποθεματικού αναπροσαρμογής καθώς και το αναπόσβεστο υπόλοιπό του (σε περίπτωση πώλησης του πλοίου), δεν πιστώνεται στα αποτελέσματα χρήσεως, αλλά στην κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εσόδων.

### **6.8 Μισθώσεις**

Κατά την έναρξη ισχύος μιας σύμβασης, ο Όμιλος εκτιμά εάν η σύμβαση αποτελεί, ή εμπεριέχει, μίσθωση. Μια σύμβαση αποτελεί, ή εμπεριέχει, μίσθωση εάν η σύμβαση

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

μεταβιβάζει το δικαίωμα ελέγχου της χρήσης ενός αναγνωριζόμενου περιουσιακού στοιχείου για συγκεκριμένη χρονική περίοδο έναντι ανταλλάγματος.

Ο Όμιλος εφαρμόζει μια ενιαία προσέγγιση αναγνώρισης και επιμέτρησης για όλες τις μισθώσεις (συμπεριλαμβανομένων των βραχυπρόθεσμων μισθώσεων και των μισθώσεων μικρής αξίας). Ο Όμιλος αναγνωρίζει υποχρεώσεις από μισθώσεις για τις πληρωμές μισθώσεων και περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης που αντιπροσωπεύουν το δικαίωμα χρήσης των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων.

### ***α) Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης***

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου (δηλ. την ημερομηνία που το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο προς χρήση). Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης επιμετρώνται στο κόστος, μειωμένα κατά τις τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης και προσαρμόζονται βάσει τυχόν επανεπιμέτρησης της υποχρέωσης από μισθώσεις. Το κόστος των περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης αποτελείται από το ποσό της υποχρέωσης από μισθώσεις που αναγνωρίστηκε, τις αρχικές άμεσες δαπάνες και τυχόν μισθώματα τα οποία καταβλήθηκαν κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου ή προγενέστερα, μείον οποιαδήποτε κίνητρα μίσθωσης έχουν εισπραχθεί. Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αποσβένονται με βάση τη σταθερή μέθοδο στη μικρότερη χρονική περίοδο μεταξύ της διάρκειας της μίσθωσης και της ωφέλιμης ζωής τους. Εάν η κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου μεταβιβάζεται στην Εταιρεία στο τέλος της μισθωτικής περιόδου ή εάν το κόστος του αντανakλά την άσκηση δικαιώματος αγοράς, οι αποσβέσεις υπολογίζονται σύμφωνα με την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή του περιουσιακού στοιχείου.

Ο Όμιλος έχει μία σύμβαση μίσθωσης κτιρίου (που χρησιμοποιείται ως κατάστημα) και συμβάσεις μεταφορικών μέσων που χρησιμοποιούνται στις δραστηριότητές της. Οι συμβάσεις μίσθωσης μπορεί να περιέχουν μισθωτικά και μη μισθωτικά στοιχεία. Ο Όμιλος έχει επιλέξει να μη διαχωρίσει τα μέρη της σύμβασης που δεν αποτελούν μίσθωση από τα στοιχεία της μίσθωσης και επομένως αντιμετωπίζει κάθε στοιχείο της μίσθωσης και οποιαδήποτε συναφή μέρη που δεν αποτελούν μίσθωση ως μία ενιαία μίσθωση.

Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όπως περιγράφεται στη λογιστική πολιτική «6.11. Απομείωση Αξίας Μη Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων».

### ***β) Υποχρεώσεις από μισθώσεις***

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, ο Όμιλος επιμετρά την υποχρέωση από μισθώσεις στην παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία πρόκειται να καταβληθούν κατά τη

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

διάρκεια μίσθωσης. Τα μισθώματα αποτελούνται από τα σταθερά μισθώματα (περιλαμβανομένων των ουσιαστικά σταθερών μισθωμάτων) μειωμένα κατά τυχόν εισπρακτέα κίνητρα μισθώσεων, τα κυμαινόμενα μισθώματα τα οποία εξαρτώνται από έναν δείκτη ή ένα επιτόκιο και τα ποσά τα οποία αναμένεται να καταβληθούν βάσει των εγγυήσεων υπολειμματικής αξίας. Τα μισθώματα περιλαμβάνουν επίσης την τιμή άσκησης του δικαιώματος αγοράς, εάν είναι μάλλον βέβαιο ότι ο Όμιλος θα ασκήσει το εν λόγω δικαίωμα και την καταβολή ρήτρας για καταγγελία της μίσθωσης, εάν η διάρκεια μίσθωσης αποτυπώνει την άσκηση δικαιώματος για καταγγελία. Για την προεξόφληση των μισθωμάτων, ο Όμιλος χρησιμοποιεί το μεικτό επιτόκιο δανεισμού του καθώς το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης δεν μπορεί να προσδιοριστεί εύκολα.

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, το ποσό της υποχρέωσης από μισθώσεις αυξάνεται βάσει των τόκων επί της υποχρέωσης και μειώνεται με την καταβολή των μισθωμάτων. Επιπλέον, η λογιστική αξία της υποχρέωσης από μισθώσεις επανεπιμετράται, εάν υπάρχουν επανεκτιμήσεις ή τροποποιήσεις του συμβολαίου μίσθωσης.

### **γ) Λογιστική μίσθωσης από του εκμισθωτή**

Μισθώσεις στις οποίες ο εκμισθωτής δεν μεταβιβάζει ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη και κινδύνους που απορρέουν από την κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου κατατάσσονται ως λειτουργικές μισθώσεις. Όταν τα περιουσιακά στοιχεία μισθώνονται με λειτουργική μίσθωση, το περιουσιακό στοιχείο περιλαμβάνεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης βάσει της φύσης του περιουσιακού στοιχείου. Τα έσοδα από μισθώματα από λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται κατά τους όρους της μίσθωσης με τη σταθερή μέθοδο.

Μια μίσθωση που μεταβιβάζει ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη και κινδύνους που απορρέουν από την κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου κατατάσσεται ως χρηματοδοτική μίσθωση.

Τα περιουσιακά στοιχεία που τελούν υπό χρηματοδοτική μίσθωση αποαναγνωρίζονται και ο εκμισθωτής αναγνωρίζει μια απαίτηση ποσού ίσου με την καθαρή επένδυση στη μίσθωση. Τα εισπρακτέα μισθώματα επιμερίζονται στην αποπληρωμή της απαίτησης από μισθώσεις και στα έσοδα από τόκους. Η απαίτηση από μισθώσεις μειώνεται με τη μέθοδο πραγματικού επιτοκίου και η λογιστική αξία προσαρμόζεται αναλόγως.

Ανάλυση των μισθώσεων της Εταιρείας περιλαμβάνεται στη Σημείωση 8.2, ενώ η επίδραση από την πρώτη εφαρμογή του προτύπου στην Εταιρεία περιγράφεται στην Παράγραφο 6.2.

### **6.9 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία**

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία συμπεριλαμβάνονται οι άδειες λογισμικού, εσωτερικά δημιουργούμενα άυλα στοιχεία και εμπορικά σήματα.

#### **(α) Λογισμικό**

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία ορίζεται από ένα μέχρι πέντε έτη.

Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και συντήρηση του λογισμικού αναγνωρίζονται ως έξοδα όταν πραγματοποιούνται.

#### **(β) Εσωτερικά δημιουργούμενα άυλα στοιχεία**

Οι δαπάνες οι οποίες σχετίζονται με δραστηριότητες έρευνας αναγνωρίζονται ως έξοδο κατά τη διάρκεια της περιόδου.

Οι δαπάνες οι οποίες πραγματοποιούνται κατά τη φάση ανάπτυξης αναγνωρίζονται ως άυλα περιουσιακά στοιχεία εφόσον πληρούνται οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

- μπορεί να αποδειχτεί η τεχνική βιωσιμότητα του υπό ανάπτυξη προϊόντος για εσωτερική χρήση ή πώληση
- το άυλο περιουσιακό στοιχείο θα δημιουργήσει πιθανά μελλοντικά οικονομικά οφέλη από την εσωτερική χρήση ή την πώληση
- υπάρχουν διαθέσιμοι επαρκείς τεχνικοί, οικονομικοί και άλλοι πόροι για την ολοκλήρωση της ανάπτυξης του, και
- η αξία το άυλου περιουσιακού στοιχείου μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

Το άμεσα καταλογιζόμενο στην ανάπτυξη κόστος, περιλαμβάνει το κόστος παροχών προς τους εργαζομένους για την ανάπτυξη του λογισμικού μαζί με ένα ποσό άμεσου καταλογιζόμενου κόστους. Το κόστος της εσωτερικώς δημιουργούμενης ανάπτυξης λογισμικού αναγνωρίζεται ως άυλο περιουσιακό στοιχείο. Μέχρι την ολοκλήρωση του έργου ανάπτυξης, τα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους. Η απόσβεση αρχίζει με την ολοκλήρωση του περιουσιακού στοιχείου κατά την περίοδο των εκτιμώμενων μελλοντικών πωλήσεων από το σχετικό έργο με τη σταθερή μέθοδο. Όλες οι υπόλοιπες δαπάνες ανάπτυξης αναγνωρίζονται ως έξοδο κατά τη διάρκεια της περιόδου.

#### **(γ) Σήματα**

Τα αποκτηθέντα εμπορικά σήματα και οι άδειες αρχικά αναγνωρίζονται στο ιστορικό τους κόστος. Οι άδειες έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή και απεικονίζονται στο κόστος μείον κάθε σωρευμένη απόσβεση. Η απόσβεση υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης με σκοπό την κατανομή του κόστους των εμπορικών σημάτων και των αδειών κατά τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους.

### **6.10 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων**

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως και όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να είναι ανακτήσιμη. Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής 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.

### **6.11 Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία**

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού σε μία επιχείρηση και μία χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ένα συμμετοχικό τίτλο σε μία άλλη επιχείρηση.

#### **(ι) Ταξινόμηση**

Από την 1η Ιανουαρίου 2018, η Εταιρεία και ο Όμιλος ταξινομεί τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στις ακόλουθες κατηγορίες για σκοπούς επιμέτρησης:

- χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που μεταγενέστερα αποτιμώνται σε εύλογη αξία (είτε μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων είτε μέσω αποτελεσμάτων), και
- χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αναπόσβεστο κόστος.

Η ταξινόμηση εξαρτάται από το επιχειρηματικό μοντέλο που εφαρμόζει η οντότητα για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της οντότητας και τα χαρακτηριστικά των συμβατικών ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου.

Τα κέρδη και οι ζημιές των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που επιμετρώνται σε εύλογη αξία καταχωρούνται είτε στην κατάσταση αποτελεσμάτων είτε στα λοιπά συνολικά εισοδήματα. Οι επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους που δεν κατέχονται για εμπορία επιμετρώνται σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων εκτός από τις επενδύσεις για τις οποίες η Εταιρεία κατά την αρχική αναγνώριση επιλέγει αμετάκλητα να επιμετρώνται σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Τα δάνεια και απαιτήσεις αναγνωρίζονταν στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

Την 31 Δεκεμβρίου 2021 τα «Δάνεια και απαιτήσεις» της Εταιρείας και του Ομίλου αφορούσαν κυρίως εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις. Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι τα ποσά που οφείλονται από τους πελάτες για αγαθά που πωλήθηκαν ή υπηρεσίες που παρασχέθηκαν σε αυτούς κατά τη συνήθη επιχειρηματική δραστηριότητα. Οι εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο ποσό του τιμήματος που δεν υπόκειται σε όρους, εκτός εάν περιέχουν σημαντικό σκέλος χρηματοδότησης στην οποία περίπτωση αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία. Ο Όμιλος διατηρεί τις εμπορικές απαιτήσεις με στόχο την είσπραξη των συμβατικών ταμειακών ροών, ως εκ τούτου τις αναγνωρίζει μεταγενέστερα στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης

Τα στοιχεία αυτά, τα οποία περιλαμβάνονται στις γραμμές «Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις» στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης στις 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020, ταξινομήθηκαν ως Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε αναπόσβεστο κόστος και ως εκ τούτου δεν υπήρξε επίδραση στα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας λόγω της αναταξινόμησης.

### **(ii) Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου**

Ο Όμιλος παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνο όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή μεταβιβάσει το χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο και η μεταβίβαση πληροί τους όρους διαγραφής.

### **(iii) Μεταγενέστερη επιμέτρηση**

#### Επενδύσεις σε χρεωστικούς τίτλους

Ο Όμιλος δεν κατέχει επενδύσεις σε χρεωστικούς τίτλους την 31 Δεκεμβρίου 2021 και κατά τη συγκριτική περίοδο.

#### Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Ο Όμιλος επιμετρά όλους τους συμμετοχικούς τίτλους στην εύλογη αξία. Όταν ο Όμιλος επιλέγει να αναγνωρίζει τα κέρδη/ζημιές από την επιμέτρηση σε εύλογη αξία στα λοιπά συνολικά εισοδήματα, τα συσσωρευμένα κέρδη/ζημιές δεν αναταξινομούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά την αποαναγνώριση του περιουσιακού στοιχείου αλλά μεταφέρονται απευθείας στα «Αποτελέσματα εις νέον» μέσα στα Ίδια Κεφάλαια. Τα μερίσματα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στη γραμμή «Λοιπά έσοδα» όταν ο Όμιλος εδραιώνει το δικαίωμα είσπραξης.

Οι μεταβολές στην εύλογη αξία των επενδύσεων σε συμμετοχικούς τίτλους που επιμετρώνται σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στη γραμμή «Λοιπά επενδυτικά αποτελέσματα» στην περίοδο στη οποία προκύπτουν.

### **(iv) Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων**

Έως την 31 Δεκεμβρίου 2018 η Εταιρεία και ο Όμιλος αξιολογούσε σε κάθε ημερομηνία αναφοράς εάν υπήρχαν αντικειμενικές ενδείξεις ότι ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο ή μια ομάδα χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων έχει απομειωθεί. Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού ή ομάδα χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού είχαν υποστεί απομείωση μόνο εφόσον υπήρχε αντικειμενική ένδειξη απομείωσης, ως αποτέλεσμα ενός ή περισσότερων γεγονότων που συνέβησαν μετά την αρχική αναγνώριση του περιουσιακού στοιχείου («ζημιογόνο γεγονός»), και το ζημιογόνο αυτό γεγονός (ή γεγονότα) είχε επίδραση στις αναμενόμενες μελλοντικές ταμειακές ροές του χρηματοοικονομικού στοιχείου ενεργητικού ή της ομάδας χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού, και μπορούσε να υπολογιστεί αξιόπιστα.

Λόγω της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 9 ο Όμιλος χρειάστηκε να προσεγγίσει εκ νέου την μεθοδολογία για τον προσδιορισμό της απομείωσης του συνόλου των απαιτήσεων καθώς βάσει του ΔΠΧΑ 9 ο Όμιλος προσδιορίζει πλέον την ζημιά απομείωσης έναντι των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών.

### **Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

#### **Αρχική αναγνώριση και επιμέτρηση**

Τα υπόλοιπα των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων αναγνωρίζονται στο κόστος που ταυτίζεται με την εύλογη αξία της μελλοντικής πληρωμής για τις αγορές αγαθών και υπηρεσιών που παρασχέθηκαν. Οι εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, δεν είναι τοκοφόροι λογαριασμοί.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

### **Παύση αναγνώρισης των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων**

Η Εταιρεία και ο Όμιλος παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση ή μέρος αυτής στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις όταν και μόνο όταν εξοφλείται, δηλαδή, όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει. Μια ανταλλαγή μεταξύ υπαρκτού οφειλέτη και δανειστή χρεωστικών τίτλων με ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, αντιμετωπίζεται λογιστικά ως εξόφληση της αρχικής χρηματοοικονομικής υποχρέωσης και αναγνώριση μιας νέας. Ομοίως, ουσιώδης τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε αυτή οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται λογιστικά ως εξόφληση της αρχικής χρηματοοικονομικής υποχρέωσης και αναγνώριση μιας νέας. Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (ή τμήματος αυτής) που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα άλλο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται συμπεριλαμβανομένων και των μεταβιβαζόμενων εκτός μετρητών περιουσιακών στοιχείων και των αναληφθέντων υποχρεώσεων, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

### **Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών μέσων**

Ο συμψηφισμός χρηματοοικονομικών μέσων (περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων) και η απεικόνιση του καθαρού ποσού στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, πραγματοποιείται μόνο εφόσον υπάρχει νόμιμο δικαίωμα για συμψηφισμό και υπάρχει πρόθεση για διακανονισμό του καθαρού ποσού που προκύπτει από τον συμψηφισμό ή για ταυτόχρονο διακανονισμό.

#### **6.12 Αποθέματα**

Τα αποθέματα απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσεως ή παραγωγής τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης τους αξίας. Ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, μειωμένη κατά το κόστος διάθεσης των αποθεμάτων.

Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Στα πλοία προσδιορίζεται με τη μέθοδο FIFO. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα.

#### **6.13 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων**

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας βραχείας διάρκειας, αλληλόχρεους τραπεζικούς λογαριασμούς και επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης και χαμηλού ρίσκου που δύνανται να μετατραπούν άμεσα σε διαθέσιμα. Οι αλληλόχρεοι λογαριασμοί τραπεζών εμφανίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στις τρέχουσες τραπεζικές υποχρεώσεις.



#### **6.14 Μετοχικό Κεφάλαιο**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας περιλαμβάνεται στα ίδια κεφάλαια και αφορά τις ονομαστικές της μετοχές. Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα έξοδα που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται. Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων.

#### **6.15 Φορολογία Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος**

Η επιβάρυνση της χρήσης αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στη χρήση αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της χρήσης με τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή, 22% για τη χρήση 2021 βάσει Ν.4799/2021. Τα φορολογητέα κέρδη διαφέρουν από τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας, όπως αυτά εμφανίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, διότι δεν περιλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα τα οποία δεν φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά σε άλλες χρήσεις και δεν περιλαμβάνουν ποσά τα οποία ουδέποτε φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικώς. Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με τη μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νομούς) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία της χρηματοοικονομικής θέσης. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας της χρηματοοικονομικής θέσης.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει το μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναμενόμενη φορολογική απαίτηση.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Οι περισσότερες αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν ένα κομμάτι των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Μόνο αυτές οι μεταβολές στα στοιχεία του ενεργητικού ή της υποχρέωσης που επηρεάζουν τις προσωρινές διαφορές αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια της Εταιρίας, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της κινητής περιουσίας, έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού της καθαρής θέσης.

Τα κέρδη που προέρχονται από ναυτιλιακές δραστηριότητες απαλλάσσονται από φόρο εισοδήματος. Οι ναυτιλιακές εταιρείες φορολογούνται με βάση την χωρητικότητα των πλοίων τους και κανείς φόρος δεν είναι πληρωτέος πάνω στα κέρδη τους.

### **6.16 Παροχές στο Προσωπικό**

**Βραχυπρόθεσμες παροχές:** Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση, ενώ σε περίπτωση που το ποσό που ήδη καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, η επιχείρηση αναγνωρίζει το υπερβάλλον ποσό ως στοιχείο του ενεργητικού της (προπληρωμένο έξοδο) μόνο κατά την έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

**Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία:** Οι παροχές μετά την λήξη της απασχόλησης περιλαμβάνουν συντάξεις ή άλλες παροχές (ασφάλειες ζωής και ιατροφαρμακευτική περίθαλψη) που παρέχει η επιχείρηση μετά την λήξη της απασχόλησης, ως αντάλλαγμα της υπηρεσίας των εργαζομένων. Συνεπώς περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

### **Πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών**

Με βάση το πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, η υποχρέωση της επιχείρησης (νομική ή τεκμαρτή) περιορίζεται στο ποσό που έχει συμφωνηθεί να συνεισφέρει στον φορέα (π.χ. ταμείο) που διαχειρίζεται τις εισφορές και χορηγεί τις παροχές. Συνεπώς το ποσό των παροχών που θα λάβει ο εργαζόμενος προσδιορίζεται από το ποσό που καταβάλλει η επιχείρηση (ή και ο εργαζόμενος) και από τις καταβληθείσες επενδύσεις των εισφορών αυτών. Η πληρωτέα εισφορά από την επιχείρηση σε ένα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, αναγνωρίζεται είτε ως μία υποχρέωση μετά και την αφαίρεση της εισφοράς που καταβλήθηκε, είτε ως ένα έξοδο.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

### **Πρόγραμμα καθορισμένων παροχών**

Η υποχρέωση που καταχωρείται στη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών αποτελεί την παρούσα αξία της υποχρέωσης για την καθορισμένη παροχή μείον την εύλογη αξία των στοιχείων του ενεργητικού του προγράμματος (εάν υπάρχουν) και τις μεταβολές που προκύπτουν από οποιοδήποτε αναλογιστικό κέρδος ή ζημία και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method).

Τα καθαρά κόστη συνταξιοδότησης της χρήσης συμπεριλαμβάνονται στο κόστος μισθοδοσίας στην επισυναπτόμενη κατάσταση αποτελεσμάτων και αποτελούνται από τη παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας και όποια άλλα πρόσθετα συνταξιοδοτικά κόστη.

Τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες που παρουσιάζονται σε μια οικονομική χρήση αναγνωρίζονται εξ' ολοκλήρου και άμεσα στην κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εσόδων και δεν υπάρχει η δυνατότητα της σταδιακής αναγνώρισης στις επόμενες περιόδους.

**Παροχές τερματισμού της απασχόλησης:** Οι παροχές λόγω λήξης της εργασιακής σχέσης καταβάλλονται όταν οι εργαζόμενοι αποχωρούν πριν την ημερομηνία συνταξιοδότησεως. Ο Όμιλος καταχωρεί αυτές τις παροχές όταν δεσμεύεται, είτε όταν τερματίζει την απασχόληση υπαρχόντων εργαζομένων σύμφωνα με ένα λεπτομερές πρόγραμμα για το οποίο δεν υπάρχει πιθανότητα απόσυρσης, είτε όταν προσφέρει αυτές τις παροχές ως κίνητρο για εκούσια (εθελουσία) αποχώρηση. Όταν οι παροχές αυτές καθίστανται πληρωτές σε περιόδους πέρα των δώδεκα μηνών από ημερομηνία της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης, τότε θα πρέπει να προεξοφλούνται με βάση τις αποδόσεις των υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων ή των κρατικών ομολόγων. Στην περίπτωση μίας προσφοράς που γίνεται για να ενθαρρύνει την εθελουσία αποχώρηση, η αποτίμηση των παροχών λήξης της εργασιακής σχέσης πρέπει να βασίζεται στον αριθμό των εργαζομένων που αναμένεται να δεχτούν την προσφορά. Στην περίπτωση τερματισμού απασχόλησης που υπάρχει αδυναμία προσδιορισμού των εργαζομένων που θα κάνουν χρήση αυτών των παροχών, δεν γίνεται λογιστικοποίηση αλλά γνωστοποίηση αυτών ως ενδεχόμενη υποχρέωση.

### **6.17 Επιχορηγήσεις**

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τις κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες ικανοποιούν αθροιστικά τα εξής κριτήρια: α) Υπάρχει τεκμαιρόμενη βεβαιότητα ότι η επιχείρηση έχει συμμορφωθεί ή πρόκειται να συμμορφωθεί με τους όρους της επιχορήγησης και β) πιθανολογείται ότι το ποσό

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

της επιχορήγησης θα εισπραχθεί. Καταχωρούνται στην εύλογη αξία και αναγνωρίζονται με τρόπο συστηματικό στα έσοδα, με βάση την αρχή του συσχετισμού των επιχορηγήσεων με τα αντίστοιχα κόστη τα οποία και επιχορηγούν.

Οι επιχορηγήσεις που αφορούν στοιχεία του ενεργητικού (πάγια περιουσιακά στοιχεία) καταχωρούνται στο παθητικό ως έσοδα επομένων χρήσεων και μεταφέρονται στα έσοδα σύμφωνα με την ωφέλιμη διάρκεια ζωής των σχετικών παγίων.

### **6.18 Προβλέψεις**

Οι προβλέψεις σχηματίζονται όταν η Εταιρεία έχει νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση, ως αποτέλεσμα παρελθόντος γεγονότος, και πιθανολογείται ότι θα απαιτηθεί εκροή οικονομικού οφέλους για την τακτοποίηση της υποχρέωσης.

Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν καταχωρούνται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

Ο Όμιλος είναι πιθανόν να χρειαστεί να καταβάλει συμπληρωματικά ασφάλιστρα σε Αλληλασφαλιστικούς Οργανισμούς (P & I back calls). Αυτά τα έξοδα υπολογίζονται και καταχωρούνται ετήσια, με αντίστοιχες προβλέψεις.

### **6.19 Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων**

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα διεταιρικά έσοδα μέσα στον Όμιλο απαλείφονται πλήρως. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

#### **(α) Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών**

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εξασφαλισμένη. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, και η είσπραξη της απαίτησης είναι εξασφαλισμένη.

#### **(β) Έσοδα από τόκους**

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στην συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

### **(γ) Έσοδα από μερίσματα**

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται ως έσοδα κατά την ημερομηνία έγκρισης της διανομής τους, από τη Γενική Συνέλευση της κάθε εταιρείας.

### **(δ) Έσοδα από ναυλώσεις πλοίων**

Τα έσοδα από ναυλώσεις κατά ταξίδι ή χρονοναυλώσεις, μείον τα άμεσα έξοδα ταξιδίων, επιμερίζονται αναλογικά στις χρήσεις με βάση τη διάρκεια του ταξιδιού και τον δουλευμένο χρόνο που αναλογεί στην εκάστοτε χρήση. Γίνεται πλήρης πρόβλεψη για ζημιές των ταξιδίων όταν αυτές πραγματοποιούνται. Εισπράξεις έναντι εσόδων από ναυλώσεις που αφορούν την επόμενη χρήση εμφανίζονται ως έσοδα επομένων χρήσεων και καταχωρούνται ως έσοδα στο τέλος του ταξιδιού.

### **(ε) Έξοδα**

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις, μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έξοδα κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

### **(στ) Κόστος δεξαμενισμού και τακτικών επιθεωρήσεων**

Το κόστος δεξαμενισμού και τακτικών επιθεωρήσεων κεφαλαιοποιείται όταν προκύπτει και αποσβένεται με βάση την εκτιμώμενη περίοδο που θα ακολουθήσει μέχρι και τον επόμενο δεξαμενισμό ή επιθεώρηση που γενικά γίνεται κάθε 2,5 ή 5 έτη αντίστοιχα.

### **(ζ) Κόστος δανεισμού**

Το κόστος δανεισμού θα αναγνωρίζεται στα έξοδα της περιόδου στην οποία πραγματοποιείται. Ο Όμιλος εφαρμόζει το Δ.Λ.Π. 23 και ως εκ τούτου, το κόστος δανεισμού που σχετίζεται άμεσα με την αγορά, κατασκευή ή παραγωγή των επιλέξιμων στοιχείων του ενεργητικού, μεταφέρεται σε αύξηση του κόστους των στοιχείων αυτών. Η κεφαλαιοποίηση του κόστους δανεισμού πραγματοποιείται κατά την περίοδο κατασκευής του παγίου και σταματά όταν το επιλέξιμο στοιχείο έχει έλθει σε εκμεταλλεύσιμη ή εμπορεύσιμη κατάσταση. Όταν το πάγιο ολοκληρώνεται σταδιακά, το κόστος δανεισμού, που αναλογεί στο ολοκληρωμένο κομμάτι του στοιχείου του ενεργητικού, παύει να μεταφέρεται στο κόστος του παγίου και μεταφέρεται στα αποτελέσματα της χρήσης.

## **6.20 Διαχείριση Πλοίων**

Κατά την διάρκεια της περιόδου που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, ο Όμιλος χρεώθηκε από την Διαχειρίστρια εταιρεία Kyklades Maritime Corporation ποσό €1.507.540 (2020: €1.155.272) που αντιπροσωπεύει αμοιβές διαχειρίσεως των πλοίων.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Την 31 Δεκεμβρίου, 2021 το οφειλόμενο ποσό των €6.014.694 (2020: 221.956) προς την Διαχειρίστρια εταιρεία, αντιπροσωπεύει έσοδα εισπραττόμενα μείον πληρωμές (προς)/ από την Διαχειρίστρια εταιρεία, που έγιναν στα πλαίσια των εμπορικών δραστηριοτήτων, για λογαριασμό του Ομίλου.

### **6.21 Διανομή Μερισμάτων**

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

### **6.22 Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις**

Δεν υπάρχουν σημαντικές εκκρεμείς αγωγές ή διεκδικήσεις τρίτων κατά των εταιρειών του Ομίλου.

Όπως αναφέρεται στις συμφωνίες αγοράς των θυγατρικών, ο Όμιλος δεν αναλαμβάνει, εκτός από το πλοίο και μέρος των δανείων, το ενεργητικό και παθητικό των θυγατρικών που υπήρχε κατά την ημερομηνία αγοράς. Οποιαδήποτε υποχρέωση προκύψει που αφορά στην προηγούμενη ιδιοκτησία είναι εις βάρος του πωλητή βάσει αυτών των ιδιωτικών συμφωνητικών.

### **6.23 Μεταβολή Λογιστικών Αρχών και Μεθόδων (Πολιτικών)**

#### **Αλλαγή λογιστικής πολιτικής αναφορικά με την κατανομή των καθορισμένων παροχών προσωπικού σε περιόδους υπηρεσίας, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους»**

Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («η Επιτροπή») εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης (agenda decision) υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» (“Attributing Benefits to Periods of Service (IAS 19)”) επί της οποίας περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»). Συγκεκριμένα, η ως άνω οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης της Επιτροπής παρέχει επεξηγηματικές πληροφορίες σχετικά με την εφαρμογή των βασικών αρχών και κανόνων του ΔΛΠ 19 ως προς τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας ανάλογου προγράμματος καθορισμένων παροχών με αυτό

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

που ορίζεται στο Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου. Οι εν λόγω επεξηγηματικές πληροφορίες διαφοροποιούν τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόζονταν, στην Ελλάδα, κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές και κανόνες του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο “IASB Due Process Handbook (par. 8.6)”, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό. Βάσει των ανωτέρω, η ως άνω οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης της Επιτροπής αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικής πολιτικής, σύμφωνα με τις παρ. 19-22 του ΔΛΠ 8. Η αλλαγή λογιστικής πολιτικής εφαρμόζεται αναδρομικά με ανάλογη προσαρμογή του υπόλοιπου έναρξης κάθε επηρεαζόμενου στοιχείου των ιδίων κεφαλαίων για την παλαιότερη από τις παρουσιαζόμενες περιόδους και των άλλων συγκριτικών ποσών για κάθε προγενέστερη περίοδο που παρουσιάζεται ως αν η νέα λογιστική πολιτική να ήταν ανέκαθεν σε χρήση. Οι απαιτήσεις του ΔΛΠ 8 περί γνωστοποιήσεων στις περιπτώσεις αλλαγής λογιστικής πολιτικής εφαρμόζονται ανάλογα.

Ο Όμιλος έχει εφαρμόσει αυτή την τροποποίηση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2021 και η επίδραση αναλύεται ως εξής:

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

| Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης                | 31/12/2019            | Προσαρμογή ΔΛΠ 19    | Αναθεωρημένο 1/1/2020 |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού</b>                  |                       |                      |                       |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις                                    | 102.931.771,89        | 0,00                 | 102.931.771,89        |
| Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης                      | 25.402.772,88         | 0,00                 | 25.402.772,88         |
| Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία                                    | 6.328.021,55          | 0,00                 | 6.328.021,55          |
| Επενδύσεις σε Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις                      | 6.000,00              | 0,00                 | 6.000,00              |
| Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις                         | 286.388,25            | -42.371,00           | 244.017,25            |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις                             | 95.896,61             | 0,00                 | 95.896,61             |
| <b>Σύνολο Μη Κυκλοφοριακών Στοιχείων Ενεργητικού</b>         | <b>135.050.851,18</b> | <b>-42.371,00</b>    | <b>135.008.480,18</b> |
| <b>Ιδια Κεφάλαια</b>   |                       |                      |                       |
| Μετοχικό Κεφάλαιο  | -9.180.000,00         | 0,00                 | -9.180.000,00         |
| Υπέρ το Άρτιο  | -66.401.801,69        | 0,00                 | -66.401.801,69        |
| Λοιπά Αποθεματικά  | -16.531.240,62        | -207.255,38          | -16.738.496,00        |
| Αποθεματικό Μετατροπής Ισολογισμού                           | 9.517.980,00          | 0,00                 | 9.517.980,00          |
| Αποτελέσματα εις νέον  | 30.704.460,24         | -912.518,62          | 29.791.941,62         |
| <b>Ιδια Κεφάλαια Αποδιδόμενα στους Μετόχους της Μητρικής</b> | <b>-51.890.602,07</b> | <b>-1.119.774,00</b> | <b>-53.010.376,07</b> |
| <b>Δικαιώματα Μειοψηφίας</b>                                 | <b>846.554,89</b>     | <b>0,00</b>          | <b>846.554,89</b>     |
| <b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>                                | <b>-51.044.047,18</b> |                      | <b>-52.163.821,18</b> |
| <b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>                            |                       |                      |                       |
| Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις                         | -45.096.995,84        | 0,00                 | -45.096.995,84        |
| Υποχρεώσεις από Μισθώσεις                                    | -27.076.186,72        | 0,00                 | -27.076.186,72        |
| Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις                        | -2.512.353,46         | -311.242,00          | -2.823.595,46         |
| Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω Εξόδου απο την Υπηρεσία  | -2.383.720,64         | 1.473.387,00         | -910.333,64           |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις                            | -3.270.650,56         | 0,00                 | -3.270.650,56         |
| <b>Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>                     | <b>-80.339.907,22</b> | <b>1.162.145,00</b>  | <b>-79.177.762,22</b> |



**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

| Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης                | 31/12/2020            | Προσαρμογή ΔΛΠ 19 | Αναθεωρημένο 1/1/2021 |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού</b>                  |                       |                   |                       |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις                                    | 107.421.399,12        | 0,00              | 107.421.399,12        |
| Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης                      | 21.934.267,06         | 0,00              | 21.934.267,06         |
| Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία                                    | 5.675.679,23          | 0,00              | 5.675.679,23          |
| Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις                         | 257.551,01            | -631,39           | 214.548,62            |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις                             | 53.526,40             | 0,00              | 53.526,40             |
| <b>Σύνολο Μη Κυκλοφοριακών Στοιχείων Ενεργητικού</b>         | <b>135.342.422,82</b> | <b>-631,39</b>    | <b>135.299.420,43</b> |
| <b>Ιδια Κεφάλαια</b>   |                       |                   |                       |
| Μετοχικό Κεφάλαιο  | -9.180.000,00         | 0,00              | -9.180.000,00         |
| Υπέρ το Άρτιο  | -66.401.801,69        | 0,00              | -66.401.801,69        |
| Λοιπά Αποθεματικά  | -11.690.067,43        | -50.544,00        | -11.947.866,81        |
| Αποθεματικό Μετατροπής Ισολογισμού                           | 15.622.658,00         | 0,00              | 15.622.658,00         |
| Αποτελέσματα εις νέον  | 34.027.866,75         | 91.918,60         | 33.207.266,73         |
| <b>Ιδια Κεφάλαια Αποδιδόμενα στους Μετόχους της Μητρικής</b> | <b>-37.621.344,37</b> | <b>41.374,60</b>  | <b>-38.699.743,77</b> |
| <b>Δικαιώματα Μειοψηφίας</b>                                 | <b>1.037.218,84</b>   | <b>-3.347,41</b>  | <b>1.033.871,43</b>   |
| <b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>                                | <b>-36.584.125,53</b> | <b>38.027,19</b>  | <b>-37.665.872,34</b> |
| <b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>                            |                       |                   |                       |
| Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις                         | -38.607.212,74        | 0,00              | -38.607.212,74        |
| Υποχρεώσεις από Μισθώσεις                                    | -25.082.812,36        | 0,00              | -25.082.812,36        |
| Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις                        | -2.513.692,40         | 13.697,00         | -2.811.237,40         |
| Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω Εξόδου απο την Υπηρεσία  | -2.223.313,32         | -54.440,20        | -804.366,52           |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις                            | -2.907.946,47         | 0,00              | -2.907.946,47         |
| <b>Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>                     | <b>-71.334.977,29</b> | <b>-40.743,20</b> | <b>-70.213.575,49</b> |

| Απόσπασμα Κατάστασης Συνολικών Εσόδων                     | 31/12/2020    | Προσαρμογή ΔΛΠ 19 | Αναθεωρημένο 31/12/2020 |
|---|---------------|-------------------|-------------------------|
| Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημιές)                             | -39.079,55    | 66.505,46         | 27.425,91               |
| Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών Κερδών/(Ζημιών) | 9.330,22      | -15.961,32        | -6.631,10               |
| Φόρος εισοδήματος   | 48.196,39     | -16.918,40        | 31.277,99               |
| Κόστος Πωληθέντων   | 49.892.603,61 | 20.645,86         | 49.913.249,47           |
| Έξοδα Διοίκησης   | 6.140.972,22  | 117.243,79        | 6.258.216,01            |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα                                   | 6.214.244,08  | -16.943,84        | 6.197.300,24            |

**7. Πληροφορίες κατά Τομέα**

Η Εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» ως μητρική του Ομίλου μετά την απόσχιση του εκδοτικού της κλάδου τον οποίο απορρόφησε η 100% θυγατρική της εταιρεία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» διατηρεί όλες τις συμμετοχές της στις θυγατρικές και συγγενείς της εταιρείες. Διατηρεί, επίσης, την εκμετάλλευση των ακινήτων της, την παροχή συμβουλευτικών και διοικητικών υπηρεσιών προς τις θυγατρικές και συγγενείς της εταιρείες καθώς και την εμπορική εκμετάλλευση εκδόσεων τρίτων. Ειδικότερα ο Όμιλος δραστηριοποιείται στους παρακάτω τομείς:

**α) Εκδοτικός και Εκτυπωτικός Τομέας:** Ο τομέας περιλαμβάνει τη Μητρική και λοιπές εταιρίες του Ομίλου, που ασχολούνται με την έκδοση εφημερίδων και περιοδικών. Ο Όμιλος εκδίδει μία από τις σημαντικότερες ελληνικές εφημερίδες, την «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ» καθώς και περιοδικά που καλύπτουν ένα ευρύ φάσμα θεμάτων του αναγνωστικού κοινού.

**β) Ναυτιλιακός Τομέας:** Ο ναυτιλιακός τομέας περιλαμβάνει επενδύσεις σε μετοχές πλοιοκτητριών εταιριών ποντοπόρων πλοίων ή σε μετοχές εταιριών χαρτοφυλακίου εταιριών ποντοπόρων πλοίων ή σε μετοχές διαχειριστριών εταιριών.

**γ) Λοιποί Τομείς:** Περιλαμβάνουν κυρίως εκμετάλλευση ακινήτων.

Αναλυτικότερα οι εταιρείες που δραστηριοποιούνται στον Εκδοτικό και Εκτυπωτικό Τομέα είναι οι εξής:

- ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ: Θυγατρική εταιρία του Ομίλου, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% (ολική ενοποίηση). Δραστηριοποιείται στον τομέα των εκδόσεων και εκδίδει την ημερήσια εφημερίδα «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ» και περιοδικά ποικίλης ύλης της εφημερίδας. Επίσης είναι κυρία του site [www.kathimerini.gr](http://www.kathimerini.gr). Έχει την κυριότητα, κατοχή και εκμετάλλευση του ακινήτου στη θέση ΚΑΡΕΛΑΣ στο Κορωπί όπου βρίσκεται σύγχρονη εκτυπωτική μονάδα και εκτυπώνεται η εφημερίδα, οι λοιπές εκδόσεις του Ομίλου καθώς και έντυπα τρίτων (Φασόν).
- ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ- ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε: Θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% (ολική ενοποίηση). Έχει την επιμέλεια και την έκδοση των περιοδικών περιπτέρου του Ομίλου, την επιμέλεια των ενθέτων περιοδικών της εφημερίδας «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ» και εκδίδει ταξιδιωτικούς οδηγούς.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

- MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.: Θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 50% (ολική ενοποίηση). Η εν λόγω εταιρεία εκδίδει το περιοδικό με τίτλο “Maison & Decoration”.
- NEW YORK TIMES FRANCE- ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε.: Θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 50% (ολική ενοποίηση). Εκδίδει την αγγλόφωνη έκδοση της εφημερίδας «Η Καθημερινή», η οποία εντάσσεται στην ύλη της εφημερίδας «INTERNATIONAL NEW YORK TIMES (INTERNATIONAL NEW YORK TIMES)», της οποίας έχει αναλάβει την εκτύπωση και εκμετάλλευση στην Ελλάδα και την Κύπρο.

Στον τομέα της εκμετάλλευσης ακινήτων, ο Όμιλος δραστηριοποιείται μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΡΓΩΝ». Έχει στην κατοχή της το οικόπεδο και το κτίριο στο Νέο Φάληρο, στο οποίο στεγάζεται η εφημερίδα και οι υπόλοιπες εταιρείες του Ομίλου. Επίσης, από το 2008, είναι κάτοχος ακινήτου με βιομηχανική αποθήκη πλησίον του πιεστηρίου του Ομίλου, όπου είναι αποθηκευμένα τα αποθέματα χάρτου της εφημερίδας.

Στον τομέα της εκμετάλλευσης οπτικοακουστικών έργων, ο όμιλος δραστηριοποιούνταν μέσω της κατά 86,11% θυγατρικής εταιρείας «FEELGOOD ENTERTAINMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» Η Εταιρεία δημιουργεί αξία μέσω προϊόντων και υπηρεσιών που εξυπηρετούν την ανάγκη της ψυχαγωγίας, αξιοποιώντας την εμπειρία & την τεχνογνωσία των στελεχών της, σε συνεργασία με επιχειρηματικούς και κοινωνικούς εταίρους. Όπως αναφέρεται και στην ενότητα «6.5 Εταιρείες του Ομίλου» ο όμιλος προχώρησε στις 28/05/2021 στην πώληση της θυγατρικής αντί συνολικού τιμήματος € 620.000. Για το διάστημα 01/01/2021-28/05/2021 το αποτέλεσμα που αναλογούσε στον όμιλο ήταν ποσό € 1.220.094,00 και εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων. Με 31/12/2021 ο ανωτέρω τομέας δεν αποτελεί πλέον δραστηριότητα του ομίλου.

Στον Ναυτιλιακό Τομέα ο Όμιλος δραστηριοποιείται μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» και στον τομέα της ποντοπόρου ναυτιλίας.

Συγκεκριμένα, η εταιρεία «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» δραστηριοποιείται μέσω των θυγατρικών της εταιρειών «ZENITH MARITIME CORPORATION», «BIGAL SHIPPING CORPORATION», «SEA SHELL ENTERPRISES LIMITED», «SEA PEARL ENTERPRISES» LIMITED «CHRISTIANA MARINE CORP.» και «CLOVER ENTERPRISES CO» στην θαλάσσια μεταφορά αργού πετρελαίου και πετρελαιοειδών.

### **Εκδοτικός Τομέας**

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Μεγάλο τμήμα των ενοποιημένων πωλήσεων για την περίοδο 1.1 – 31.12.2021 προέρχεται από τα έσοδα των εφημερίδων και περιοδικών. Το χαρτοφυλάκιο των τίτλων εφημερίδων και περιοδικών που αξιοποιείται από τον Όμιλο αποτελείται από τίτλους που έχουν δημιουργηθεί από τις εταιρείες του Ομίλου και από τίτλους διεθνείς για τους οποίους έχουν συναφθεί συμβάσεις παραχώρησης χρήσης σήματος.

Ειδικότερα για τον τομέα των εφημερίδων το χαρτοφυλάκιο του Ομίλου περιλαμβάνει τους τίτλους «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ», «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΤΗΣ ΚΥΡΙΑΚΗΣ» και «INTERNATIONAL NEW YORK TIMES» ( πρώην «INTERNATIONAL HERALD TRIBUNE»).

- Οι εφημερίδες «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ» και «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΤΗΣ ΚΥΡΙΑΚΗΣ» εκδίδονται από την εταιρεία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε.», 100% θυγατρική εταιρεία της Εταιρείας και στο χώρο του έντυπου τύπου συγκαταλέγονται στις μεγαλύτερες σε αναγνωσιμότητα εφημερίδες. Με την εφημερίδα «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΤΗΣ ΚΥΡΙΑΚΗΣ» κυκλοφορούν τα ένθετα: «Ταξίδια», «TV Guide», «Μικρές Αγγελίες», «Τέχνες και Γράμματα», «Κ», «Γαστρονόμος», «VOGUE», «Agricola», «Mancode», «4-ΤΡΟΧΟΙ» και «Οινοχόος».
- Η εφημερίδα «INTERNATIONAL NEW YORK TIMES» (πρώην «INTERNATIONAL HERALD TRIBUNE») εκδίδεται από την εταιρεία «INTEPNAΣIONAΛ ΧΕΡΑΑΝΤ ΤΡΙΜΠΙΟΥΝ - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε.», 50% θυγατρική εταιρεία της Εταιρείας. Αποτελεί έναν από τους πιο γνωστούς και διάσημους τίτλους στον παγκόσμιο τύπο, εκδίδεται και κυκλοφορεί ως καθημερινή εφημερίδα και κατέχει σημαντική θέση στο χώρο των ξενόγλωσσων εντύπων τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.

Αναφορικά με τον τομέα των περιοδικών περιπτέρου το χαρτοφυλάκιο του Ομίλου περιλαμβάνει τους τίτλους «ΖΑΧΑΡΗ ΚΑΙ ΑΛΕΥΡΙ», «ΓΛΥΚΕΣ ΑΛΧΗΜΕΙΕΣ» και «GREECE IS». Τα περιοδικά αυτά εκδίδονται από την εταιρεία «ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ- ΕΞΠΛΟΡΕΡ Α.Ε.Ε.Ε.», η οποία είναι θυγατρική κατά 100% της μητρικής Εταιρείας.

Τέλος την 02.06.2014 η θυγατρική εταιρεία ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ προέβη στην υπογραφή σύμβασης με την εταιρεία “Walt Disney Company Greece SP LLC” για την άδεια εκτύπωσης και εκμετάλλευσης των περιοδικών Disney στην Ελλάδα και στην Κύπρο για 2+1 χρόνια αρχής γενομένης από 01.04.2014 μέχρι 30.06.2017 και με διαδοχικές παρατάσεις μέχρι 30.09.2022. Η κυκλοφορία των περιοδικών Disney γίνεται μέσω ενθέτων (προσφορές) στο Κυριακάτικο φύλλο της εφημερίδας και μέσω περιοδικών στα περίπτερα.

### **Εκτυπώσεις**

Στην εκτυπωτική μονάδα στο Κορωπί της οποίας την εκμετάλλευση έχει η εταιρεία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.» εκτυπώνεται μεγάλο μέρος των εντύπων του Ομίλου καθώς και εντύπων πελατών με τους οποίους συνεργάζεται. Η παραγωγή είναι

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

πλήρως καθετοποιημένη και προσφέρει λύσεις στους πελάτες της σε όλα τα στάδια και σε κάθε είδους έντυπο προϊόν.

Η Εκτυπωτική μονάδα διαθέτει τρεις (3) εκτυπωτικές γραμμές προηγμένης τεχνολογίας με δυνατότητα παραγωγής εφημερίδων έως 128 σελίδες σχήματος εφημερίδας «tabloid», εκ των οποίων εξήντα τέσσερις (64) τετράχρωμες και εξήντα τέσσερις (64) ασπρόμαυρες και επιπλέον δυνατότητα συρραφής με καρφίτσα. Τα πιεστήρια διαθέτουν στεγνωτήρες θερμού αέρα και παρέχουν τη δυνατότητα εκτύπωσης δεκαέξι (16) τετράχρωμων σελίδων εφάμιλλων των περιοδικών (HeatSet).

Επίσης, υπάρχει η δυνατότητα διάθεσης τριών εκτυπωτικών γραμμών σύγχρονης τεχνολογίας για περιοδικά, βιβλία και διαφημιστικά έντυπα και τριών (3) γραμμών ένθεσης εφημερίδων, διαφημιστικών εντύπων και περιοδικών, με δυνατότητα διαχείρισης έως και έξι διαφορετικών εντύπων.

Οι υπηρεσίες ένθεσης μπορούν να επεκταθούν χειρωνακτικά και να υλοποιηθούν ενθέσεις βιβλίων, συσκευασμένων προϊόντων (CD, DVD κλπ), τοποθετήσεις εξωφύλλων (wrap κλπ), επικολλήσεις και άλλες ειδικές εργασίες.

Η συσκευασία εντύπων, εφημερίδων, περιοδικών, προϊόντων όπως δώρων, DVD, CD, μεγάλων αντικειμένων και ενθετικών εργασιών πραγματοποιείται με δύο (2) γραμμές ενθετικών μηχανών.

### **Ναυτιλιακός Τομέας**

Το αντικείμενο εργασιών της «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» είναι η πραγματοποίηση επενδύσεων σε μετοχές πλοιοκτητριών εταιρειών ποντοπόρων πλοίων ή σε μετοχές εταιρειών χαρτοφυλακίου πλοιοκτητριών εταιρειών ποντοπόρων πλοίων ή σε μετοχές διαχειριστριών εταιρειών. Η «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» εκμεταλλεύεται ευκαιρίες για επενδύσεις σε ποντοπόρα πλοία και διατηρεί υψηλό βαθμό ευελιξίας, ο οποίος της επιτρέπει να λειτουργεί αποδοτικά παρά την κυκλικότητα που παρουσιάζει η παγκόσμια αγορά της ποντοπόρου ναυτιλίας.

Η «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.», ως εταιρεία επενδύσεων στην ποντοπόρο ναυτιλία, δεν έχει δραστηριότητα και τα έσοδα της προέρχονται αποκλειστικά από τα μερίσματα των θυγατρικών εταιρειών της και από την διαχείριση των διαθεσίμων της. Ο Όμιλος δραστηριοποιείται μέσω θυγατρικών εταιρειών της «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.», στη θαλάσσια μεταφορά αργού πετρελαίου και πετρελαιοειδών. Συγκεκριμένα η «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» δραστηριοποιείται στον χώρο της Ποντοπόρου Ναυτιλίας μέσω των εξής θυγατρικών εταιρειών:

- ZENITH MARITIME CORPORATION με έδρα τη Λιβερία, πλοιοκτήτρια του υπό Ελληνική σημαία δεξαμενοπλοίου «ΝΗΣΟΣ ΠΑΡΟΣ» (DWT 115.723) νηολογίου

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Πειραιώς στις 29/6/2012 με αριθμό 12123. Η «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» κατέχει το 100% των μετοχών της εν λόγω εταιρείας.

- BIGAL SHIPPING CORPORATION με έδρα τη Λιβερία, πλοιοκτήτρια του υπό Ελληνική σημαία δεξαμενοπλοίου «ΝΗΣΟΣ ΔΗΛΟΣ» (DWT 115.691) νηολογίου Πειραιώς στις 31/8/2012 με αριθμό 12129. Η «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» κατέχει το 100% των μετοχών της εν λόγω εταιρείας.
- SEA SHELL ENTERPRISES LIMITED με έδρα τη Λιβερία. Η «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» κατέχει το 100% των μετοχών της εν λόγω εταιρείας.
- SEA PEARL ENTERPRISES LIMITED με έδρα τη Λιβερία. Η «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» κατέχει το 100% των μετοχών της εν λόγω εταιρείας.
- CHRISTIANA MARINE CORP. με έδρα τη Λιβερία. Πλοιοκτήτρια του υπό Ελληνική σημαία δεξαμενόπλοιου «ΝΗΣΟΣ ΧΡΙΣΤΙΑΝΑ» (DWT 114.265) νηολογίου Πειραιώς στις 6/4/2015 με αριθμό 2273. Η «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» κατέχει το 100% των μετοχών της εν λόγω εταιρείας.
- CLOVER ENTERPRISES CO με έδρα τα νησιά Μάρσαλ. Πλοιοκτήτρια του δεξαμενόπλοιου «ΝΗΣΟΣ ΚΟΥΦΟΝΗΣΙ» (DWT 157.877) νηολογίου Πειραιώς στις 6/4/2015 με αριθμό 2273. Η «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.» κατέχει το 100% των μετοχών της εν λόγω εταιρείας.

Τα έσοδα των θυγατρικών προέρχονται από την συνεργασία με διάφορους ναυλωτές. Ο κίνδυνος επισφάλειας των ναυλωτών αντιμετωπίζεται από την διοίκηση του Ομίλου μέσω της συνεργασίας με αξιόλογους ναυλωτές, που έχουν άριστο ιστορικό στο χώρο της ναυτιλίας.

Τα πλοία είναι μισθωμένα στην ελεύθερη αγορά.

### **8. Σημειώσεις στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**

#### **8.1 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις και Λοιπός Εξοπλισμός**

Οι ενσώματες ακίνητοποιήσεις (εκτός των πλοίων), απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεώς τους μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις, πλέον τις μεταγενέστερες δαπάνες, εφόσον αυτές αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αναμένεται να εισρεύσουν από τη χρήση του παγίου στοιχείου και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα.

Η θυγατρική εταιρεία του ΑΡΓΟΝΑΥΤΗ Ε.Ε.Π.Ν., «ZENITH MARITIME CORPORATION» έχει στην κατοχή της το δεξαμενόπλοιο μεταφοράς αργού πετρελαίου με την ονομασία "Νήσος Πάρος" βάρους 115.723 τόνων (DWT) νηολογημένο στην Ελλάδα στις 29.6.2012, ενώ ο Όμιλος την 22<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2018 αγόρασε την εταιρεία Christiana Marine Corp.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

πλοιοκτήτρια του πλοίου mt Nissos Christiana βάρους 114.264 τόμων (DWT). Η θυγατρική Εταιρεία «ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν» στις 23/2/2021 απέκτησε την εταιρεία Clover Enterprises Co. η οποία παρέλαβε το δεξαμενόπλοιο μεταφοράς αργού πετρελαίου "Νήσος Κουφονήσι" νηολογημένο στις Νήσους Μάρσαλ βάρους 157.877 τόνων (DWT) Τα πλοία καταχωρήθηκαν στα βιβλία των εταιρειών στην αξία κτήσης, η οποία αποτελείται από την τιμή του συμβολαίου αγοράς των πλοίων, τα κεφαλαιοποιημένα έξοδα τόκων και τα άμεσα έξοδα παραλαβής και απόκτησης.

"Τα πλοία αποτιμήθηκαν την 31η Δεκεμβρίου 2021 από ανεξάρτητο οίκο με βάση την έγκαιρη παράδοση λαμβάνοντας υπόψη και τα ναυλοσύμφωνα που έχουν ήδη κλειστεί για τα πλοία. Η αξία ανέρχεται στο ποσό των \$ ΗΠΑ 28.000.000 για το M/T Paros, \$ ΗΠΑ 44.000.000 για το M/T Christiana και \$ ΗΠΑ 71.500.000 για το M/T Koufonissi . Οι επαναλαμβανόμενες κατ' έτος μετρήσεις της εύλογης αξίας των μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (πλοίων) εμπίπτουν στο επίπεδο 2 της ιεράρχησης της εύλογης αξίας, σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Α.13.

Τα πλοία του Ομίλου είναι ασφαλισμένα με τις αξίες που παρουσιάζονται στον ακόλουθο ΠΙΝΑΚΑ:

| <b>Πλοία</b>      | <b>Ασφαλισμένη Αξία</b> |
|-------------------|-------------------------|
| Nissos Paros      | 40.000.000              |
| Nissos Christiana | 44.000.000              |
| Nissos Koufonissi | 60.000.000              |

Υφίσταται πρώτη προτιμώμενη υποθήκη στα πλοία του Ομίλου ως εξασφάλιση για ληφθέντα δάνεια. Στους παρακάτω πίνακες παρουσιάζεται η συγκεντρωτική κατ' είδος αξία καθώς και οι μεταβολές των παγίων κατά χρήση, του Ομίλου και της Εταιρείας:

# Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

| ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ<br>Ο ΟΜΙΛΟΣ    |                      |   |                       |                              |                              |                       |
|--|----------------------|---|-----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|  | Οικόπεδα & Κτίρια    | Μεταφορικά Μέσα & Λοιπός Μηχ/κός Εξοπλισμός | Πλοία                 | Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό Εκτέλεση | Σύνολο                |
| Μικτή Λογιστική αξία                         | 28.199.833,11        | 39.845.430,66                               | 66.820.856,00         | 3.433.984,12                 | 0,00                         | 138.300.103,89        |
| Πλοία υπο εκτέλεση                           | 0,00                 | 0,00  | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                  |
| Επανεκτίμηση παγίων                          | 0,00                 | 0,00  | 4.836.493,00          | 0,00                         | 0,00                         | 4.836.493,00          |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας    | -9.117.342,23        | -28.019.654,63                              | 0,00                  | -3.067.828,14                | 0,00                         | -40.204.825,00        |
| <b>Λογιστική Αξία την 1 Ιανουαρίου 2020</b>  | <b>19.082.490,88</b> | <b>11.825.776,03</b>                        | <b>71.657.349,00</b>  | <b>366.155,98</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>102.931.771,89</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία                         | 28.320.592,11        | 39.413.455,92                               | 60.930.442,00         | 3.518.820,67                 |                              | 132.183.310,70        |
| Πλοία υπο εκτέλεση                           | 0,00                 | 0,00  | 22.302.873,00         | 0,00                         | 0,00                         | 22.302.873,00         |
| Επανεκτίμηση παγίων                          | 0,00                 | 0,00  | -4.700.272,00         | 0,00                         | 0,00                         | -4.700.272,00         |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας    | -9.719.298,67        | -29.441.927,83                              | 0,00                  | -3.203.286,08                |                              | -42.364.512,58        |
| <b>Λογιστική Αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020</b> | <b>18.601.293,44</b> | <b>9.971.528,09</b>                         | <b>78.533.043,00</b>  | <b>315.534,59</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>107.421.399,12</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία                         | 28.091.120,11        | 38.850.645,61                               | 107.978.660,00        | 3.273.642,69                 |                              | 178.194.068,41        |
| Πλοία υπο εκτέλεση                           | 0,00                 | 0,00  | 22.302.873,00         | 0,00                         | 0,00                         | 22.302.873,00         |
| Επανεκτίμηση παγίων                          | 0,00                 | 0,00  | -2.257.553,00         | 0,00                         | 0,00                         | -2.257.553,00         |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας    | -10.116.995,97       | -30.693.841,95                              | 0,00                  | -2.964.720,98                | 0,00                         | -43.775.558,90        |
| <b>Λογιστική Αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021</b> | <b>17.974.124,14</b> | <b>8.156.803,66</b>                         | <b>128.023.980,00</b> | <b>308.921,71</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>154.463.829,51</b> |

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ<br>Ο ΟΜΙΛΟΣ         |                      |                                  |                       |                              |                              |                       |
|--|----------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|  | Οικόπεδα & Κτίρια    | Μεταφορικά Μέσα & Λοιπός Μηχ/κός | Πλοία                 | Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό Εκτέλεση | Σύνολο                |
| <b>Λογιστική Αξία την 1 Ιανουαρίου 2020</b>  | <b>19.082.490,88</b> | <b>11.825.776,03</b>             | <b>71.657.349,00</b>  | <b>366.155,98</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>102.931.771,89</b> |
| Προσθήκες                                    | 120.759,00           | 58.026,26                        | 0,00                  | 85.014,55                    | 0,00                         | 263.799,81            |
| Πλοία υπο εκτέλεση                           | 0,00                 | 0,00                             | 22.302.873,00         | 0,00                         | 0,00                         | 22.302.873,00         |
| Πωλήσεις - Μειώσεις                          | 0,00                 | -490.001,00                      | 0,00                  | -178,00                      | 0,00                         | -490.179,00           |
| Αποσβέσεις                                   | -601.956,44          | -1.727.357,52                    | -3.261.422,00         | -135.457,94                  | 0,00                         | -5.726.193,90         |
| Καθαρές συναλλαγματικές διαφορές             | 0,00                 | 0,00                             | -6.185.790,00         | 0,00                         | 0,00                         | -6.185.790,00         |
| <b>Λογιστική Αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020</b> | <b>18.601.293,44</b> | <b>9.971.528,09</b>              | <b>78.533.043,00</b>  | <b>315.534,59</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>107.421.399,12</b> |
| Προσθήκες                                    | 28.550,00            | 390,00                           | 29.506.709,00         | 140.623,02                   | 0,00                         | 29.676.272,02         |
| Πωλήσεις - Μειώσεις                          | 0,00                 | -563.200,31                      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                         | -563.200,31           |
| Αποσβέσεις                                   | -567.792,30          | -1.687.852,70                    | -4.466.574,00         | -124.697,90                  | 0,00                         | -6.846.916,90         |
| Καθαρές συναλλαγματικές διαφορές             | 0,00                 | 0,00                             | 6.052.330,00          | 0,00                         | 0,00                         | 6.052.330,00          |
| Μεταφορές λόγω πώλησης θυγατρικής            | -87.927,00           | 0,00                             | 0,00                  | -22.538,00                   | 0,00                         | -110.465,00           |
| <b>Λογιστική Αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021</b> | <b>17.974.124,14</b> | <b>8.156.803,66</b>              | <b>128.023.980,00</b> | <b>308.921,71</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>154.463.829,51</b> |



# Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

## ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

|  | Οικόπεδα & Κτίρια | Μεταφορικά Μέσα & Λοιπός Μηχ/κός Εξοπλισμός | Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό Εκτέλεση | Σύνολο            |
|--|-------------------|---|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Μικτή Λογιστική αξία                         | 743.152,00        | 529.503,52                                  | 608,94                       | 0,00                         | 1.273.264,46      |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας    | -636,26           | -529.503,48                                 | -608,93                      | 0,00                         | -530.748,67       |
| <b>Λογιστική Αξία την 1 Ιανουαρίου 2020</b>  | <b>742.515,74</b> | <b>0,04</b>                                 | <b>0,01</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>742.515,79</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία                         | 743.152,00        | 529.503,52                                  | 608,94                       | 0,00                         | 1.273.264,46      |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας    | -749,34           | -529.503,48                                 | -608,93                      | 0,00                         | -530.861,75       |
| <b>Λογιστική Αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020</b> | <b>742.402,66</b> | <b>0,04</b>                                 | <b>0,01</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>742.402,71</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία                         | 743.152,00        | 529.503,52                                  | 608,94                       | 0,00                         | 1.273.264,46      |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας    | -862,42           | -529.503,48                                 | -608,93                      | 0,00                         | -530.974,83       |
| <b>Λογιστική Αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021</b> | <b>742.289,58</b> | <b>0,04</b>                                 | <b>0,01</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>742.289,63</b> |

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

|  | Οικόπεδα & Κτίρια | Μεταφορικά Μέσα & Λοιπός Μηχ/κός Εξοπλισμός | Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό Εκτέλεση | Σύνολο            |
|--|-------------------|---|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Λογιστική Αξία την 1 Ιανουαρίου 2020</b>  | <b>742.515,74</b> | <b>0,04</b>                                 | <b>0,01</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>742.515,79</b> |
| Αποσβέσεις                                   | -113,08           | 0,00  | 0,00                         | 0,00                         | -113,08           |
| <b>Λογιστική Αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020</b> | <b>742.402,66</b> | <b>0,04</b>                                 | <b>0,01</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>742.402,71</b> |
| Αποσβέσεις                                   | -113,08           | 0,00  | 0,00                         | 0,00                         | -113,08           |
| <b>Λογιστική Αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021</b> | <b>742.289,58</b> | <b>0,04</b>                                 | <b>0,01</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>742.289,63</b> |

Επί των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου, υφίστανται εμπράγματα βάρη τα οποία αναλυτικά αναφέρονται στη σημείωση 8.31 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

## 8.2 Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης

Τα Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αναλύονται ως εξής:

## Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

| ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ    |                   |   |                            |                              |                      |
|---|-------------------|---|----------------------------|------------------------------|----------------------|
|   | Οικόπεδα & Κτίρια | Μεταφορικά Μέσα & Λοιπός Μηχ/κός Εξοπλισμός | Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός | Πλοία                        | Σύνολο               |
| Επίδραση εφαρμογής ΔΠΧΑ 16-Αξια κτήσης                      | 143.583,74        | 134.431,48                                  | 6.430,31                   | 26.648.645,79                | 26.933.091,33        |
| Συσσωρευμένη απόσβεση                                       | -102.859,69       | -3.993,32                                   | -2.204,33                  | -1.421.261,11                | -1.530.318,45        |
| <b>Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2020</b>                 | <b>40.724,05</b>  | <b>130.438,16</b>                           | <b>8.634,64</b>            | <b>25.227.384,68</b>         | <b>25.402.772,88</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία  | 207.582,32        | 185.467,76                                  | 4.225,63                   | 24.396.765,62                | 24.794.041,33        |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας                   | -150.548,75       | -104.699,17                                 | -2.204,68                  | -2.602.321,67                | -2.859.774,27        |
| <b>Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020</b>                | <b>57.033,57</b>  | <b>80.768,59</b>                            | <b>2.020,95</b>            | <b>21.794.443,95</b>         | <b>21.934.267,06</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία  | 29.941,98         | 304.661,92                                  |                            | 26.432.319,20                | 26.766.923,10        |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας                   | -29.941,98        | -184.901,38                                 |                            | -4.229.171,07                | -4.444.014,43        |
| <b>Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021</b>                | <b>0,00</b>       | <b>119.760,54</b>                           | <b>0,00</b>                | <b>22.203.148,13</b>         | <b>22.322.908,67</b> |
| ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ |                   |   |                            |                              |                      |
|   | Οικόπεδα & Κτίρια | Μεταφορικά Μέσα & Λοιπός Μηχ/κός Εξοπλισμός | Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός | Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός | Σύνολο               |
| <b>Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2020</b>                 | <b>40.724,05</b>  | <b>130.438,16</b>                           | <b>4.225,98</b>            | <b>25.227.384,68</b>         | <b>25.402.772,88</b> |
| Προσθήκες   | 63.998,57         | 51.036,28                                   | 0,00                       | 0,00                         | 115.034,85           |
| Αποσβέσεις  | -47.689,06        | -100.705,85                                 | -2.205,03                  | -1.301.160,83                | -1.451.760,77        |
| Συν/κές Διαφορές  | 0,00              | 0,00  | 0,00                       | -2.131.779,90                | -2.131.779,90        |
| <b>Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020</b>                | <b>57.033,56</b>  | <b>80.768,59</b>                            | <b>2.020,95</b>            | <b>21.794.443,95</b>         | <b>21.934.267,06</b> |
| Προσθήκες   | 0,00              | 135.429,20                                  | 0,00                       | 0,00                         | 135.429,20           |
| Αποσβέσεις  | -9.980,66         | -88.218,10                                  | 0,00                       | -1.409.723,69                | -1.507.922,45        |
| Μεταφορές λόγω πώλησης θυγατρικής                           | -47.052,90        | -8.219,15                                   | -2.020,95                  | 0,00                         | -57.293,00           |
| Συν/κές Διαφορές  | 0,00              | 0,00  | 0,00                       | 1.818.427,87                 | 1.818.427,87         |
| <b>Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021</b>                | <b>0,00</b>       | <b>119.760,54</b>                           | <b>0,00</b>                | <b>22.203.148,13</b>         | <b>22.322.908,67</b> |

Η ανάλυση από την αντίστοιχη υποχρέωση για μισθώσεις παρουσιάζεται στον ακόλουθο ΠΙΝΑΚΑ:

| Υποχρεώσεις από μισθώσεις                     |  |                      |                      |
|---|--|----------------------|----------------------|
|   |  | 31/12/2021           | 31/12/2020           |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος από υποχρεώσεις μισθώσεων |  | 48.702,83            | 95.846,50            |
| Μακροπρόθεσμο μέρος από υποχρεώσεις μισθώσεων |  | 27.182.428,73        | 25.082.812,36        |
|   |  | <b>27.231.131,56</b> | <b>25.178.658,86</b> |

### 8.3 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα στοιχεία του ενεργητικού περιλαμβάνουν άδειες χρήσης, λογισμικά προγράμματα, εσωτερικά δημιουργούμενα λογισμικά καθώς και δικαιώματα χρήσης σήματος. Η ανάλυση των λογιστικών αξιών έχει ως εξής:

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

|  | <b>ΟΜΙΛΟΣ</b>     |                     |   |                     |
|--|-------------------|---------------------|---|---------------------|
|  | <b>Software</b>   | <b>Δικαιώματα</b>   | <b>Άυλες ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση</b> | <b>Σύνολο</b>       |
| Μικτή Λογιστική αξία                         | 5.843.875,62      | 7.751.635,62        | 0,00                                      | 13.595.511,24       |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας    | -5.188.610,93     | -2.078.878,76       | 0,00                                      | -7.267.489,69       |
| <b>Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2020</b>  | <b>655.264,69</b> | <b>5.672.756,86</b> | <b>0,00</b>                               | <b>6.328.021,55</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία                         | 6.072.658,42      | 7.559.305,62        | 0,00                                      | 13.631.964,04       |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας    | -5.413.118,20     | -2.543.166,61       | 0,00                                      | -7.956.284,81       |
| <b>Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020</b> | <b>659.540,22</b> | <b>5.016.139,01</b> | <b>0,00</b>                               | <b>5.675.679,23</b> |
| Μικτή Λογιστική αξία                         | 6.172.136,22      | 2.331.152,62        | 0,00                                      | 8.503.288,84        |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας    | -5.668.108,13     | -1.535.010,97       | 0,00                                      | -7.203.119,10       |
| <b>Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021</b> | <b>504.028,09</b> | <b>796.141,65</b>   | <b>0,00</b>                               | <b>1.300.169,74</b> |

  

|  | <b>ΟΜΙΛΟΣ</b>     |                     |   |                     |
|--|-------------------|---------------------|---|---------------------|
|  | <b>Software</b>   | <b>Δικαιώματα</b>   | <b>Άυλες ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση</b> | <b>Σύνολο</b>       |
| <b>Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2020</b>  | <b>655.264,69</b> | <b>5.672.756,86</b> | <b>0,00</b>                               | <b>6.328.021,55</b> |
| Προσθήκες                                    | 228.782,80        | 107.223,00          | 0,00                                      | 336.005,80          |
| Πωλήσεις - Μειώσεις                          | 0,00              | -294.734,00         | 0,00                                      | -294.734,00         |
| Αποσβέσεις                                   | -224.507,27       | -469.106,85         | 0,00                                      | -693.614,12         |
| <b>Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020</b> | <b>659.540,22</b> | <b>5.016.139,01</b> | <b>0,00</b>                               | <b>5.675.679,23</b> |
| Αποσβέσεις                                   | -187.268,38       | -63.236,36          | 0,00                                      | -250.504,74         |
| Μειώσεις αποσβέσεων                          | 31.756,25         | 0,00                | 0,00                                      | 31.756,25           |
| Μειώσεις λόγω πώλησης θυγατρικής             | 0,00              | -4.156.761,00       | 0,00                                      | -4.156.761,00       |
| <b>Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021</b> | <b>504.028,09</b> | <b>796.141,65</b>   | <b>0,00</b>                               | <b>1.300.169,74</b> |

Η μητρική Εταιρεία δεν κατέχει άυλα περιουσιακά στοιχεία.

Δεν υπάρχουν άυλα στοιχεία του Ομίλου για τα οποία να υπάρχουν οποιεσδήποτε δεσμεύσεις κατά την 31.12.2021.

#### **8.4 Επενδύσεις σε Θυγατρικές και Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις**

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές και συνδεδεμένες επιχειρήσεις αναλύονται στους κατωτέρω πίνακες:

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

**Α. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ 31/12/2021**

| <b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ</b>                        | <b>ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ</b> | <b>ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ 31/12/2021</b> | <b>ΕΔΡΑ</b> |
|--|--|-------------------------------|-------------|
| ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.                      | 100%                                   | 30.585.140,00                 | Ν.ΦΑΛΗΡΟ    |
| ΜΟΝ/ΠΗ ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ                         | 100%                                   | 1.000.000,00                  | Ν.ΦΑΛΗΡΟ    |
| ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε. | 100%                                   | 2.926.200,00                  | ΑΘΗΝΑ       |
| ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.         | 100%                                   | 10.301.155,00                 | Ν.ΦΑΛΗΡΟ    |
| MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.                     | 50%                                    | 0,00                          | ΜΑΡΟΥΣΙ     |
| NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.  | 50%                                    | 0,00                          | Ν.ΦΑΛΗΡΟ    |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                            |  | <b>44.812.495,00</b>          |             |

**ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ 31/12/2021**

| <b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ</b>                                     | <b>ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ</b> | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ 31/12/2021</b> | <b>ΕΔΡΑ</b> |
|---|--|--|-------------|
| ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ, ΠΟΛΙΤΙΚΗ, ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ ΕΚΔΟΣΗ LTD | 50%                                    | 500.000,00                             | ΚΥΠΡΟΣ      |
| E-ONE Α.Ε.  | 25%                                    | 0,00                                   | Ν.ΦΑΛΗΡΟ    |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>   |  | <b>500.000,00</b>                      |             |
| <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ</b>                       |  | <b>45.312.495,00</b>                   |             |

Κατά τη χρήση 2021, η Μητρική Εταιρεία προέβη σε έλεγχο απομείωσης της αξίας των συμμετοχών της στις,

- ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.
- ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ- ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε
- NYT FRANCE-Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ
- ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ, ΠΟΛΙΤΙΚΗ, ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ ΕΚΔΟΣΗ L.T.D.
- ΜΟΝ/ΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

Οι αποτιμήσεις διενεργήθηκαν με βάση τη μέθοδο των προεξοφλημένων μελλοντικών ελεύθερων ταμειακών ροών που αναμένεται να προκύψουν από τη δραστηριότητα των εν λόγω συμμετοχών («value in use»). Οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές βασίστηκαν σε οικονομικές προβλέψεις εγκεκριμένες από τις Διοικήσεις των Εταιρειών που καλύπτουν περίοδο πέντε ετών.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

Από τον έλεγχο που διενεργήθηκε δεν προέκυψε ανάγκη για πρόσθετη απομείωση.

Στην ενότητα 6.5 «Εταιρείες του Ομίλου» παρουσιάζονται οι πληροφορίες σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης που διενεργήθηκε στην κλειόμενη χρήση.

Σημειώνεται, πως ο Όμιλος μέσω της θυγατρικής του ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕΕΕΕ σύμφωνα με πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της 7ης Μαΐου 2021 προχώρησε στην αγορά επιπλέον χιλίων εκατόν πενήντα (1.150) κοινών ονομαστικών μετοχών της εταιρίας «FEELGOOD ENTERTAINMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΟΠΤΙΚΟΑΚΟΥΣΤΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» από άλλον μέτοχο της εταιρίας. Με την αγορά αυτή η εταιρία κατείχε την ως άνω ημερομηνία εξήντα τρεις χιλιάδες εκατόν πενήντα μετοχές (63.150) σε σύνολο εβδομήντα δύο χιλιάδων μετοχών (72.000).

Εν συνεχεία, η εταιρία προχώρησε στις 31/05/2021 με ιδιωτικό συμφωνητικό στην πώληση και μεταβίβαση του συνόλου των μετοχών της ήτοι εξήντα τρεις χιλιάδες εκατόν πενήντα μετοχές (63.150) έναντι συνολικού τιμήματος εξακοσίων είκοσι χιλιάδων ευρώ (€ 620.000) όπως αυτό επανακαθορίστηκε με το από 10/12/2021 ιδιωτικό συμφωνητικό τροποποίησης και παράτασης.

Το αποτέλεσμα της ανωτέρω συναλλαγής ήταν ζημιά σαράντα χιλιάδες ευρώ (€40.000,00) και το οποίο καταχωρήθηκε στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων Μηνιαίας και Ομίλου στα Λοιπά Επενδυτικά Αποτελέσματα.

### **8.5 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις**

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, αφορούν δοσμένες εγγυήσεις και αναλύονται ως εξής:

|                                  | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>   |                   | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b> |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
| Δοσμένες Εγγυήσεις               | 28.591,00         | 53.526,41         | 0,00              | 0,00              |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις | 30.623,39         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Σύνολο</b>                    | <b>59.214,39</b>  | <b>53.526,41</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

### **8.6 Αποθέματα**

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

|   | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>     |                     | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b> |                   |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>31/12/2021</b>   | <b>31/12/2020</b>   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
| A' Υλες   | 1.210.630,60        | 1.177.177,11        | 0,00              | 0,00              |
| Τελικά Προϊόντα   | 612.972,84          | 1.456.877,65        | 0,00              | 0,00              |
| Εμπορεύματα   | 52.451,16           | 180.093,23          | 0,00              | 0,00              |
| Λοιπά Αποθέματα   | 3.468.453,97        | 844.848,62          | 0,00              | 0,00              |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>5.344.508,57</b> | <b>3.658.996,61</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Μείον:</b> Προβλέψεις για άχρηστα, καθυστερημένα και κατεστραμμένα αποθέματα |                     |                     |                   |                   |
| Τελικά Προϊόντα   | -75.685,70          | -75.685,70          | 0,00              | 0,00              |
| Εμπορεύματα   | -45.946,38          | -45.946,38          | 0,00              | 0,00              |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>-121.632,08</b>  | <b>-121.632,08</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Συνολική Καθαρή Ρευστοποιήσιμη Αξία</b>                                      | <b>5.222.876,49</b> | <b>3.537.364,53</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

Η αύξηση των αποθεμάτων οφείλεται στη θυγατρική εταιρία του Ομίλου ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ ΕΕΠΠ και τα οποία αποτελούνται κυρίως από καύσιμα, λιπαντικά και τρόφιμα που απογράφονται επί του πλοίου κατά την ημέρα σύνταξης του ισολογισμού.

Το ποσό των αποθεμάτων που αναγνωρίστηκε ως έξοδο κατά τη διάρκεια της χρήσης και περιλαμβάνεται στο κόστος πωληθέντων € 13.335.019,34 (2020: € 10.669.742,93). Ο Όμιλος δεν έχει ενεχυριασμένα αποθέματα.

### **8.7 Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις**

Οι πελάτες και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

|   | Ο ΟΜΙΛΟΣ             |                      | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ        |                   |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|   | 31/12/2021           | 31/12/2010           | 31/12/2021        | 31/12/2010        |
| Πελάτες   | 24.937.843,26        | 25.922.088,51        | 1.115.333,24      | 1.115.333,24      |
| Γραμμάτια Εισπρακτέα Χαρτοφυλακίου                        | 931.195,33           | 935.587,33           | 733.799,15        | 733.799,15        |
| Γραμμάτια Εισπρακτέα σε Τράπεζες                          | 4.000,00             | 4.000,00             | 0,00              | 0,00              |
| Επιταγές Εισπρακτέες Χαρτοφυλακίου                        | 2.141.344,34         | 2.109.583,24         | 626.080,70        | 626.080,70        |
| Επιταγές Εισπρακτέες σε Τράπεζες                          | 2.946.538,33         | 2.627.497,67         | 0,00              | 0,00              |
| Απαιτήσεις από μη εκκ/σμενες πωλήσεις                     | 120.666,68           | 154.905,38           |                   |                   |
| Προβλέψεις Απομείωσης                                     | -9.608.090,96        | -9.709.980,05        | -2.312.563,96     | -2.312.563,96     |
| <b>Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις</b>                       | <b>21.473.496,98</b> | <b>22.043.682,08</b> | <b>162.649,13</b> | <b>162.649,13</b> |
| Προκαταβολές για Αγορές Αποθεμάτων                        | 410.338,96           | 209.806,56           | 0,00              | 0,00              |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>21.883.835,94</b> | <b>22.253.488,64</b> | <b>162.649,13</b> | <b>162.649,13</b> |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό                                    | 21.883.835,94        | 22.253.488,64        | 162.649,13        | 162.649,13        |
|   | <b>21.883.835,94</b> | <b>22.253.488,64</b> | <b>162.649,13</b> | <b>162.649,13</b> |
| <b>Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων είναι οι παρακάτω:</b> |                      |                      |                   |                   |
| Πελάτες   | 17.930.236,34        | 18.812.592,50        | 148.649,13        | 148.649,13        |
| Γραμμάτια Εισπρακτέα Χαρτοφυλακίου                        | 58.388,43            | 62.780,43            | 0,00              | 0,00              |
| Επιταγές Εισπρακτέες Χαρτοφυλακίου                        | 503.244,69           | 385.906,10           | 14.000,00         | 14.000,00         |
| Επιταγές Εισπρακτέες σε Τράπεζες                          | 2.860.960,84         | 2.627.497,67         | 0,00              | 0,00              |
| Προκαταβολές για Αγορές Αποθεμάτων                        | 410.338,96           | 209.806,56           | 0,00              | 0,00              |
| Απαιτήσεις από μη εκκ/σμενες πωλήσεις                     | 120.666,68           | 154.905,38           | 0,00              | 0,00              |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>21.883.835,94</b> | <b>22.253.488,64</b> | <b>162.649,13</b> | <b>162.649,13</b> |

Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων θεωρείται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης. Η εύλογη αξία αυτών των βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων δεν καθορίζεται ανεξάρτητα καθώς η λογιστική αξία θεωρείται πως προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

Για όλες τις απαιτήσεις του Ομίλου έχει πραγματοποιηθεί εκτίμηση των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών. Οι απαιτήσεις που έχουν υποστεί απομείωση αφορούν κυρίως σε πελάτες του Ομίλου οι οποίοι αντιμετωπίζουν οικονομικές δυσκολίες. Επισημαίνεται ότι στη κλειόμενη χρήση ο Όμιλος επανεξέτασε τη ληκτότητα των απαιτήσεων του σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΑ 9 και προχώρησε στην διενέργεια της αντίστοιχης απομείωσης με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της χρήσης της 31/12/2021.

### 8.8 Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

## Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

|   | Ο ΟΜΙΛΟΣ            |                     | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ        |                   |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|   | 31/12/2021          | 31/12/2020          | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
| Χρεώστες Διάφοροι   | 7.582.108,45        | 6.445.624,23        | 1.406.089,58      | 1.600.144,58      |
| Απαιτήσεις απο Ελληνικό Δημόσιο                           | 703.800,21          | 431.527,03          | 64.627,17         | 45.843,60         |
| Λοιπές Απαιτήσεις   | 699.246,56          | 2.511.027,74        | 0,00              | 0,00              |
| Προβλέψεις για Επισφαλείς Χρεώστες                        | -1.129.642,07       | -1.129.642,07       | -842.173,93       | -842.173,93       |
| <b>Καθαρές Απαιτήσεις Χρεωστών</b>                        | <b>7.855.513,15</b> | <b>8.258.536,93</b> | <b>628.542,82</b> | <b>803.814,25</b> |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό Λοιπών Απαιτήσεων                  | 7.855.513,15        | 8.258.536,93        | 628.542,82        | 803.814,25        |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>7.855.513,15</b> | <b>8.258.536,93</b> | <b>628.542,82</b> | <b>803.814,25</b> |
| <b>Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων είναι οι παρακάτω:</b> |                     |                     |                   |                   |
| Χρεώστες Διάφοροι   | 6.452.466,38        | 5.315.982,16        | 563.915,65        | 757.970,65        |
| Απαιτήσεις απο Ελληνικό Δημόσιο                           | 703.800,21          | 431.527,03          | 64.627,17         | 45.843,60         |
| Λοιπές Απαιτήσεις   | 699.246,56          | 2.511.027,74        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>7.855.513,15</b> | <b>8.258.536,93</b> | <b>628.542,82</b> | <b>803.814,25</b> |

### 8.9 Λοιπά Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού

Τα λοιπά κυκλοφοριακά στοιχεία του ενεργητικού του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

|                     | Ο ΟΜΙΛΟΣ          |                   | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ          |                     |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                     | 31/12/2021        | 31/12/2020        | 31/12/2021          | 31/12/2020          |
| Προπληρωθέντα Έξοδα | 865.421,66        | 758.000,70        | 3.314.261,81        | 3.432.610,67        |
| <b>Σύνολο</b>       | <b>865.421,66</b> | <b>758.000,70</b> | <b>3.314.261,81</b> | <b>3.432.610,67</b> |

Η Εταιρεία εμφανίζει ως προπληρωμένα έξοδα τις δαπάνες διαμόρφωσης των γραφείων της, για λογαριασμό εταιρείας του Ομίλου στην οποία ανήκει το κτίριο, και μεταφέρονται στα αποτελέσματα τμηματικά και ισόποσα σύμφωνα με τη διάρκεια της μίσθωσης του κτιρίου.

### 8.10 Χρηματοοικονομικά Στοιχεία αποτιμώμενα σε εύλογη αξία μέσω της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων της Εταιρείας και του Ομίλου, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 2020, αναλύονται ως εξής:

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ   |            | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |



## Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

|  |                     |                     |             |             |
|--|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| <b>Υπόλοιπο έναρξης</b>  | 6.029.694,00        | 6.029.694,00        | 0,00        | 0,00        |
| Αναπροσαρμογές εύλογης αξίας   | -2.074.115,00       | -3.132.541,00       | 0,00        | 0,00        |
| <b>Υπόλοιπο τέλους χρήσεως</b>   | <b>3.955.579,00</b> | <b>2.897.153,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Τα ανωτέρω αναλύονται σε:</b>   |                     |                     |             |             |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | 3.955.579,00        | 2.897.153,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>3.955.579,00</b> | <b>2.897.153,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αφορούν στην αγορά από τη θυγατρική εταιρεία του ομίλου «Sea Shell Enterprises Corp,» 556.500 τμχ μετοχών (511.500 το 2018 και επιπλέον 45.000 το 2019) της εισηγμένης στο χρηματιστήριο του Όσλο εταιρείας με τη επωνυμία «Okeanis Eco Tankers CORP.» η οποία πραγματοποιήθηκε την 27/6/2018 αντί του ποσού των \$ 4.475.625. Τα ανωτέρω τεμάχια αντιπροσώπευαν ποσοστό 1,69% επί του συνόλου των μετοχών της εν λόγω εταιρείας.

Την 31/12/2021 η Εταιρεία κατείχε ποσοστό 1,69% (2020:1,69%) και η εύλογη αξία των μετοχών ανέρχεται σε Νορβηγικές Κορώνες 39.511.500 (€ 3.955.579) το 2020 30.384.900 (€ 2.897.153). Κατά την αρχική αναγνώριση των χρεογράφων, ορίστηκαν από την Εταιρεία ως στοιχεία που αποτιμούνται στην εύλογη αξία, με τις μεταβολές της αξίας τους να αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.

### 8.11 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων

Τα ταμειακά διαθέσιμα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

|                                      | Ο ΟΜΙΛΟΣ            |                     | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ    |                  |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------|
|                                      | 31/12/2021          | 31/12/2020          | 31/12/2021    | 31/12/2020       |
| Διαθέσιμα στο Ταμείο                 | 4.425,43            | 23.777,52           | 181,46        | 196,46           |
| Βραχυπρόθεσμες Τραπεζικές Καταθέσεις | 9.283.290,39        | 8.342.696,38        | 245,09        | 26.490,29        |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>9.287.715,82</b> | <b>8.366.473,90</b> | <b>426,55</b> | <b>26.686,75</b> |

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

**8.12 Ίδια Κεφάλαια**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας στις 31.12.2021 διαιρείτο σε 30.600.000 κοινές ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,30 και έχει ως εξής:

|  | Αριθμός Μετοχών      | Μετοχικό Κεφάλαιο   | Υπέρ το Άρτιο        | Σύνολο               |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Υπόλοιπα 01/01/2020</b>               | <b>30.600.000,00</b> | <b>9.180.000,00</b> | <b>66.401.801,69</b> | <b>75.581.801,69</b> |
| Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου               | 0                    | 0,00                | 0,00                 | <b>0,00</b>          |
| Έξοδα Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου        | 0                    | 0,00                | 0,00                 | <b>0,00</b>          |
| <b>Υπόλοιπα 31/12/2020</b>               | <b>30.600.000,00</b> | <b>9.180.000,00</b> | <b>66.401.801,69</b> | <b>75.581.801,69</b> |
| Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου               | 0                    | 0,00                | 0,00                 | <b>0,00</b>          |
| Διαφορά από Έκδοση Μετοχών υπέρ το Άρτιο | 0                    | 0,00                | 0,00                 | <b>0,00</b>          |
| <b>Υπόλοιπα 31/12/2021</b>               | <b>30.600.000,00</b> | <b>9.180.000,00</b> | <b>66.401.801,69</b> | <b>75.581.801,69</b> |

Τα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου και της Εταιρείας έχουν ως εξής:

|                                   | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ                    |  |                     |                   |                     |                       | Σύνολο               |
|-----------------------------------|-------------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
|                                   | Μετοχικό Κεφάλαιο Καταβλημένο | Αποθεματικό από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο | Τακτικό Αποθεματικό | Λοιπά Αποθεματικά | Σύνολο Αποθεματικών | Αποτέλεσμα εις Νέο    |                      |
| <b>Υπόλοιπα 01/01/2020</b>        | <b>9.180.000,00</b>           | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>2.791.358,19</b> | <b>530.985,90</b> | <b>3.322.344,09</b> | <b>-55.881.107,23</b> | <b>23.023.038,55</b> |
| Συναλλαγές με ιδιοκτήτες μητρικής | 0,00                          | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 |
| Αποτέλεσμα χρήσης                 |                               |  |                     |                   | 0,00                | -529.350,61           | -529.350,61          |
| <b>Υπόλοιπα 31/12/2020</b>        | <b>9.180.000,00</b>           | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>2.791.358,19</b> | <b>530.985,90</b> | <b>3.322.344,09</b> | <b>-56.410.457,84</b> | <b>22.493.687,94</b> |
| Αποτέλεσμα χρήσης                 |                               |  |                     |                   | 0,00                | -481.882,13           | -481.882,13          |
| <b>Υπόλοιπα 31/12/2021</b>        | <b>9.180.000,00</b>           | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>2.791.358,19</b> | <b>530.985,90</b> | <b>3.322.344,09</b> | <b>-56.892.339,97</b> | <b>22.011.805,81</b> |

# Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ                     |  |                     |                      |                      |                       |                          |                          |                      |
|--|------------------------------|--|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
|  | Μετοχικό Κεφάλαιο Καταβληθέν | Αποθεματικό από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο | Τακτικό Αποθεματικό | Λοιπά Αποθεματικά    | Σύνολο Αποθεματικών  | Αποτέλεσμα εις Νέο    | Συναλλαγματικές Διαφορές | Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές | Σύνολο               |
| <b>Υπόλοιπα 01/01/2020</b>   | <b>9.180.000,00</b>          | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>5.973.669,37</b> | <b>10.557.571,25</b> | <b>16.531.240,62</b> | <b>-30.704.460,24</b> | <b>-9.517.980,00</b>     | <b>-846.554,89</b>       | <b>51.044.047,18</b> |
| Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου  |                              |  |                     |                      | 0,00                 | -31.093,70            |                          |                          | -31.093,70           |
| <b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες μητρικής</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>-31.093,70</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>-31.093,70</b>    |
| <b>Αποτελέσματα χρήσης</b>   |                              |  |                     |                      | <b>0,00</b>          | <b>-3.396.340,02</b>  |                          | <b>-186.976,81</b>       | <b>-3.583.316,83</b> |
| Αναλογιστικές ζημιές από προγράμματα καθορισμένων παροχών  |                              |  |                     | -34.228,05           | <b>-34.228,05</b>    |                       |                          | -4.851,50                | <b>-39.079,55</b>    |
| Αναβαλλόμενοι φόροι επί της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού  |                              |  |                     | 8.165,86             | <b>8.165,86</b>      |                       |                          | 1.164,36                 | <b>9.330,22</b>      |
| Αναλογιστικές κέρδη από προγράμματα καθορισμένων παροχών λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής                               |                              |  |                     | 339.209,97           | <b>339.209,97</b>    | 1.200.681,84          |                          |                          | <b>1.539.891,81</b>  |
| Αναβαλλόμενοι φόροι επί της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής            |                              |  |                     | -81.410,59           | <b>-81.410,59</b>    | -276.054,61           |                          |                          | <b>-357.465,20</b>   |
| Επανεκτίμηση περιουσιακών στοιχείων  |                              |  |                     | -4.815.111,00        | <b>-4.815.111,00</b> |                       |                          |                          | <b>-4.815.111,00</b> |
| Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης  | 0,00                         |  |                     |                      | <b>0,00</b>          |                       | -6.104.678,00            |                          | <b>-6.104.678,00</b> |
| <b>Λοιπα συνολικά αποτελέσματα χρήσης</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>-4.583.373,81</b> | <b>0,00</b>          | <b>924.627,23</b>     | <b>-6.104.678,00</b>     | <b>-3.687,14</b>         | <b>-9.767.111,72</b> |
| <b>Υπόλοιπα 31/12/2020</b>   | <b>9.180.000,00</b>          | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>5.973.669,37</b> | <b>5.974.197,44</b>  | <b>11.947.866,81</b> | <b>-33.207.266,73</b> | <b>-15.622.658,00</b>    | <b>-1.037.218,84</b>     | <b>37.662.524,93</b> |
| Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου  |                              |  |                     |                      | 0,00                 | -11.401,50            |                          |                          | -11.401,50           |
| <b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες μητρικής</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>-11.401,50</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>-11.401,50</b>    |
| <b>Αποτελέσματα χρήσης</b>   |                              |  |                     |                      | <b>0,00</b>          | <b>4.407.404,51</b>   |                          | <b>117.999,11</b>        | <b>4.525.403,62</b>  |
| Επανεκτίμηση περιουσιακών στοιχείων  |                              |  |                     | 11.902.082,00        | <b>11.902.082,00</b> |                       |                          |                          | <b>11.902.082,00</b> |
| Αναλογιστικές ζημιές από προγράμματα καθορισμένων παροχών  |                              |  |                     | -84.143,00           | <b>-84.143,00</b>    |                       |                          |                          | <b>-84.143,00</b>    |
| Αναβαλλόμενοι φόροι επί της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού λόγω της μεταβολής στο φορολογικό συντελεστή |                              |  |                     | 13.387,21            | <b>13.387,21</b>     | 20.390,30             |                          |                          | <b>33.777,51</b>     |
| Αναβαλλόμενοι φόροι επί της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής            |                              |  |                     | 18.511,46            | <b>18.511,46</b>     | 0,00                  |                          |                          | <b>18.511,46</b>     |
| Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης  | 0,00                         |  |                     |                      | <b>0,00</b>          |                       | 6.052.330,00             |                          | <b>6.052.330,00</b>  |
| <b>Λοιπα συνολικά αποτελέσματα χρήσης</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>11.849.837,67</b> | <b>0,00</b>          | <b>20.390,30</b>      | <b>6.052.330,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>6.020.475,97</b>  |
| <b>Υπόλοιπα 31/12/2021</b>   | <b>9.180.000,00</b>          | <b>66.401.801,69</b>                         | <b>5.973.669,37</b> | <b>17.824.035,11</b> | <b>23.797.704,48</b> | <b>-28.790.873,42</b> | <b>-9.570.328,00</b>     | <b>-919.219,73</b>       | <b>60.099.085,02</b> |

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «τακτικού αποθεματικού» - με την κατ' έτος μεταφορά ποσού ίσου με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους, κερδών είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου, άρθρο 158 του Ν.4548/2018. Το «τακτικό αποθεματικό» διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας μπορεί όμως, να συμψηφισθεί με συσσωρευμένες ζημιές.

Τα αποθεματικά φορολογικών νόμων δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας και διατάξεις αναπτυξιακών νόμων οι οποίες, είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων. Η κίνηση των αποθεματικών της Εταιρείας εμφανίζεται στην Κατάσταση Μεταβολών των Ιδίων Κεφαλαίων.

## 8.13 Αναβαλλόμενος Φόρος

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος προκύπτουν από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και των φορολογικών βάσεων των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων και υπολογίζονται βάσει του συντελεστή φορολογίας εισοδήματος που αναμένεται να ισχύει στις χρήσεις κατά τις οποίες αναμένεται να αναστραφούν οι προσωρινές φορολογητέες και εκπεστέες διαφορές.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφιστούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι

## Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή.

Τα συμψηφισμένα ποσά καθώς και η κίνηση των αναβαλλόμενων φόρων για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύονται στους παρακάτω πίνακες:

|                                   | Ο ΟΜΙΛΟΣ           |                     |                    |                     | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ  |             |             |             |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                   | 31/12/2021         |                     | 31/12/2020         |                     | 31/12/2021  |             | 31/12/2020  |             |
|                                   | Απαίτηση           | Υποχρέωση           | Απαίτηση           | Υποχρέωση           | Απαίτηση    | Υποχρέωση   | Απαίτηση    | Υποχρέωση   |
| <b>Μη Κυκλοφορικά Στοιχεία</b>    |                    |                     |                    |                     |             |             |             |             |
| Αυλα Περιουσιακά Στοιχεία         | 0,00               | 161.239,12          | 0,00               | 175.897,22          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις         | 179.714,09         | 2.758.178,17        | 252.517,72         | 3.032.422,19        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Λοιπές Επενδύσεις                 | 0,00               | 16.284,52           | 0,00               | 17.764,93           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Κυκλοφορικά Στοιχεία</b>       |                    |                     |                    |                     |             |             |             |             |
| Απαιτήσεις                        | 186.439,02         | 0,00                | 203.388,02         | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b> |                    |                     |                    |                     |             |             |             |             |
| Παροχές σε Εργαζόμενους           | 198.923,41         | 0,00                | 490.592,81         | 297.545,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b> |                    |                     |                    |                     |             |             |             |             |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 0,00               | 0,00                | 0,00               | 19.558,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <i>Συμψηφισμός</i>                | <i>-373.410,97</i> | <i>-373.410,97</i>  | <i>-731.949,94</i> | <i>-731.949,94</i>  | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>191.665,55</b>  | <b>2.562.290,84</b> | <b>214.548,61</b>  | <b>2.811.237,40</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Ο ΟΜΙΛΟΣ   |                      |  |   |  |   |                      |
|--|----------------------|--|---|--|---|----------------------|
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις (υποχρεώσεις) | 1/1/2021             | Αναπροσαρμογή Αναβαλλόμενης Φορολογίας λόγω Μεταβολής Φορολογικού Συντελεστή στην Κατάσταση Αποτ. Χρήσης | Αναπροσαρμογή Αναβαλλόμενης Φορολογίας λόγω Μεταβολής Φορολογικού Συντελεστή στην Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων | Αναγνωρισμένες στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης | Αναγνωρισμένες στην Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων | 31/12/2021           |
| Αυλα στοιχεία του ενεργητικού                      | -175.897,21          | 14.658,10  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | -161.239,11          |
| Ενσώματες ακίνητοποιήσεις                          | -2.780.326,48        | 231.350,02   | 0,00  | -29.487,64   | 0,00  | -2.578.464,10        |
| Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις            | -17.764,93           | 0,00   | 0,00  | 1.480,41   | 0,00  | -16.284,52           |
| Απαιτήσεις   | 203.388,02           | -16.949,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 186.439,02           |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους             | 176.583,81           | -46.747,29   | 32.032,07   | 18.543,36  | 18.511,46   | 198.923,41           |
| <b>Σύνολο</b>                                      | <b>-2.594.016,79</b> | <b>182.311,83</b>  | <b>32.032,07</b>  | <b>-9.463,87</b>                                   | <b>18.511,46</b>  | <b>-2.370.625,30</b> |

| Ο ΟΜΙΛΟΣ   |                      |  |   |  |   |                      |
|--|----------------------|--|---|--|---|----------------------|
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις (υποχρεώσεις) | 01/01/2020           | Αναπροσαρμογή Αναβαλλόμενης Φορολογίας λόγω Μεταβολής Φορολογικού Συντελεστή στην Κατάσταση Αποτ. Χρήσης | Αναπροσαρμογή Αναβαλλόμενης Φορολογίας λόγω Μεταβολής Φορολογικού Συντελεστή στην Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων | Αναγνωρισμένες στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης | Αναγνωρισμένες στην Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων | 31/12/2020           |
| Αυλα στοιχεία του ενεργητικού                      | -237.481,33          | 0,00   | 0,00  | 61.584,12  | 0,00  | -175.897,21          |
| Ενσώματες ακίνητοποιήσεις                          | -2.745.237,13        | 0,00   | 0,00  | -35.089,35   | 0,00  | -2.780.326,48        |
| Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις            | -17.764,93           | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | -17.764,93           |
| Απαιτήσεις   | 204.395,43           | 0,00   | 0,00  | -1.007,41  | 0,00  | 203.388,02           |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους             | 527.611,13           | 0,00   | 0,00  | -32.080,40   | -318.946,92   | 176.583,81           |
| <b>Σύνολο</b>                                      | <b>-2.268.476,83</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>-6.593,04</b>                                   | <b>-318.946,92</b>                                      | <b>-2.594.016,79</b> |

Ο φορολογικός συντελεστής για τη χρήση 2021 ανέρχεται σε 22% βάσει του ν.4799/2021, με τον οποίο και υπολογίστηκαν οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις, έναντι 24% της προηγούμενης χρήσεως 2020.

**8.14 Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία**

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετρείται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του.

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

|   | Ο ΟΜΙΛΟΣ          |                    | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ  |             |
|---|-------------------|--------------------|-------------|-------------|
|   | 31/12/2021        | 31/12/2020         | 31/12/2021  | 31/12/2020  |
| <b>Υποχρεώσεις Ισολογισμού για:</b>   |                   |                    |             |             |
| Συνταξιοδοτικές Παροχές   | 904.197,32        | 804.366,52         | 0,00        | 0,00        |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>904.197,32</b> | <b>804.366,52</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Χρεώσεις στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων</b>                |                   |                    |             |             |
| Καταβληθέντα ποσά σε εργαζομένους κατά τη διάρκεια της χρήσης                           | -184.133,53       | -899.608,46        | 0,00        | 0,00        |
| Συνολικό έξοδο που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της χρήσης                            | 268.421,00        | 816.156,97         | 0,00        | 0,00        |
| Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) που αναγνωρίστηκαν στην Κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εσόδων | 15.543,33         | -22.512,92         | 0,00        | 0,00        |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>99.830,80</b>  | <b>-105.964,41</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Το ποσό που έχει αναγνωριστεί στα αποτελέσματα αναλύεται ως εξής:

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ         |                   | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ  |             |
|--|------------------|-------------------|-------------|-------------|
|  | 31/12/2021       | 31/12/2020        | 31/12/2021  | 31/12/2020  |
| Κόστος Τρέχουσας Απασχόλησης   | 86.301,45        | 105.045,40        | 0,00        | 0,00        |
| Κόστος Τόκων   | 5.150,41         | 9.163,31          | 0,00        | 0,00        |
| Επίδραση Περικοπής/ Διακανονισμού/ Τερματικές Παροχές (μείον) Καταβληθείσες Αποζημιώσεις | 176.969,14       | 700.642,98        | 0,00        | 0,00        |
|  | -184.133,53      | -899.608,46       | 0,00        | 0,00        |
| <b>Έξοδο Χρήσης για Συνταξιοδοτικές Παροχές</b>  | <b>84.287,47</b> | <b>-84.756,78</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Για τον καθορισμό της υποχρέωσης για συνταξιοδότηση, χρησιμοποιήθηκαν οι ακόλουθες αναλογιστικές (οικονομικές) παραδοχές:

|   | 2021  | 2020  |
|---|-------|-------|
| Επιτόκιο προεξόφλησης                                 | 0,60% | 0,70% |
| Αναμενόμενο ποσοστό μισθολογικών αυξήσεων             | 1,80% | 1,70% |
| Μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού | 1,80% | 1,50% |

## Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

Η χρήση ενός επιτοκίου προεξόφλησης 0,5% μεγαλύτερου θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μικρότερη κατά 3% ενώ η ακριβώς αντίρροπη κίνηση, δηλαδή η χρήση ενός επιτοκίου προεξόφλησης 0,5% μικρότερου θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μεγαλύτερη κατά 3%.

Οι αντίστοιχοι έλεγχοι ευαισθησίας για την αναμενόμενη αύξηση των μισθών, δηλαδή η χρήση 0,5% μεγαλύτερης αναμενόμενης αύξησης μισθών θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μεγαλύτερη κατά 3% ενώ η ακριβώς αντίρροπη κίνηση, δηλαδή η χρήση αναμενόμενης αύξησης μισθών μικρότερη κατά 0,5% θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μικρότερη κατά 2%.

Το σύνολο του κόστους μισθοδοσίας σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας αναλύεται ως ακολούθως:

|                                 | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>         |                         |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                 | <b>1/1 - 31/12/2021</b> | <b>1/1 - 31/12/2020</b> |
| Μισθοί και Ημερομίσθια          | 7.068.900,61            | 7.687.008,26            |
| Εργοδοτικές Εισφορές            | 1.519.968,51            | 1.704.866,92            |
| Πρόβλεψη Αποζημίωσης Προσωπικού | 275.524,44              | 701.303,80              |
| Λοιπά Εξοδα Προσωπικού          | 196.781,41              | 184.208,64              |
| <b>Σύνολο Μισθοδοσίας</b>       | <b>9.061.174,97</b>     | <b>10.277.387,62</b>    |

  

|                                 | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>       |                         |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                 | <b>1/1 - 31/12/2021</b> | <b>1/1 - 31/12/2020</b> |
| Μισθοί και Ημερομίσθια          | 0,00                    | 0,00                    |
| Εργοδοτικές Εισφορές            | 0,00                    | 0,00                    |
| Πρόβλεψη Αποζημίωσης Προσωπικού | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Σύνολο Μισθοδοσίας</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού για τις χρήσεις 2021 και 2020, του Ομίλου και της Εταιρείας είναι:

|               | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
|               | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
| Μισθωτοί      | 450               | 425               |
| <b>Σύνολο</b> | <b>450</b>        | <b>425</b>        |

### 8.15 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Η ανάλυση των λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας έχει ως εξής:

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ            |                     | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ          |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | 31/12/2021          | 31/12/2020          | 31/12/2021          | 31/12/2020          |
| <b>Επιχορηγήσεις</b>                     |                     |                     |                     |                     |
| Επιχορηγήσεις Υπόλοιπο Αρχής Χρήσεως     | 2.966.248,51        | 3.330.008,76        | 0,00                | 0,00                |
| Επιχορηγήσεις Μεταφορές στα Αποτελέσματα | -362.704,09         | -363.760,25         | 0,00                | 0,00                |
| <b>Υπόλοιπο Τέλους Χρήσεως</b>           | <b>2.603.544,42</b> | <b>2.966.248,51</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <br>                                     |                     |                     |                     |                     |
| Εγγυήσεις Υπόλοιπο Αρχής Χρήσεως         | 4.402,05            | 4.402,05            | 0,00                | 0,00                |
| <b>Υπόλοιπο Τέλους Χρήσεως</b>           | <b>4.402,05</b>     | <b>4.402,05</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <br>                                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Σύνολο</b>                            | <b>2.607.946,47</b> | <b>2.970.650,56</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <br>                                     |                     |                     |                     |                     |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις               | 2.546.618,75        | 2.907.946,47        | 7.410.670,84        | 7.410.670,84        |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις               | 361.327,72          | 362.704,09          | 0,00                | 0,00                |
|  | <b>2.907.946,47</b> | <b>3.270.650,56</b> | <b>7.410.670,84</b> | <b>7.410.670,84</b> |

### 8.16 Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις

Η ανάλυση των υπολοίπων, των προμηθευτών και των λοιπών συναφών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας έχει ως εξής:

|                             | Ο ΟΜΙΛΟΣ             |                      | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ           |                      |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                             | 31/12/2021           | 31/12/2020           | 31/12/2021           | 31/12/2020           |
| Προμηθευτές                 | 11.906.614,85        | 13.236.770,98        | 2.068.075,32         | 2.033.617,51         |
| Προκαταβολές Πελατών        | 688.105,38           | 1.432.269,24         | 17.763.107,04        | 15.886.424,37        |
| Μεταχρονολογημένες Επιταγές | 1.921.228,43         | 2.197.517,32         | 0,00                 | 0,00                 |
| Γραμμάτια Πληρωτέα          | 205.583,85           | 1.522.843,93         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Σύνολο</b>               | <b>14.721.532,51</b> | <b>18.389.401,47</b> | <b>19.831.182,36</b> | <b>17.920.041,88</b> |

Όλες οι λοιπές υποχρεώσεις θεωρούνται ως βραχυπρόθεσμες. Οι εύλογες αξίες των εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων δεν παρουσιάζονται χωριστά καθώς, εξαιτίας της βραχυπρόθεσμης διάρκειας τους, η Διοίκηση θεωρεί ότι οι λογιστικές αξίες, που

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

αναγνωρίζονται στη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, αποτελούν μία λογική προσέγγιση των εύλογων αξιών.

Σχετικά με τα Γραμμάτια πληρωτέα θα πρέπει να τονίσουμε πως η αύξηση τους σε σχέση με την προηγούμενη χρήση (και η ισόποση μείωση του κονδυλίου των προμηθευτών) οφείλεται στο γεγονός πως η Εταιρεία προβαίνει στην αποπληρωμή των υποχρεώσεων της για την αγορά πρώτων υλών (χαρτί) από οίκους του εξωτερικού χρησιμοποιώντας το συγκεκριμένο τρόπο πληρωμής. Κατά την 31/12/2021 η Εταιρεία είχε αποδεχτεί αξιόγραφα έναντι ανοικτών τιμολογίων συνολικής αξίας € 2.437.459,28 (€ 2.231.875,43 Μεταχρονολογημένες επιταγές και € 205.583,85 Γραμμάτια πληρωτέα) με λήξη έως και τον Ιούλιο του 2022.

### **8.17 Λοιπές Φορολογικές Υποχρεώσεις**

Οι λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

|                                     | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>     |                     | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b> |                   |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | <b>31/12/2021</b>   | <b>31/12/2020</b>   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
| Εξοδο Φόρου που Αναλογεί στην Χρήση | 693.116,32          | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| Υποχρεώσεις απο Φόρους              | 3.975.985,02        | 6.041.275,78        | 21.798,66         | 85.447,38         |
| <b>Σύνολο</b>                       | <b>4.669.101,34</b> | <b>6.041.275,78</b> | <b>21.798,66</b>  | <b>85.447,38</b>  |

Το υπόλοιπο του ανωτέρω κονδυλίου αφορά σε υποχρεώσεις προς το Ελληνικό Δημόσιο από ΦΠΑ, ΦΜΥ,ΦΕΕ της κλειόμενης χρήσεως 2021 ποσού € 813.669,22 ( 2020 ποσού € 1.716.828,43), σε φόρο εισοδήματος ποσού € 693.116,32 ( κύριος φόρος € 394.699,28 καθώς και προκαταβολή 80% επί του κύριου φόρου ποσού € 298.417,04 για την επόμενη χρήση) της θυγατρικής εταιρείας ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕ, καθώς και σε φόρους προηγούμενων χρήσεων ποσού € 3.162.315,80 (2020 ποσού € 4.324.447,15) και οι οποίοι είναι στο σύνολο τους ρυθμισμένοι σύμφωνα με διατάξεις του ν.4174/2013.

Κατά τη διάρκεια της επόμενης χρήσεως και μέχρι την 30/06/2022 ο Όμιλος είχε καταβάλλει για ρυθμισμένες υποχρεώσεις προς το Ελληνικό Δημόσιο συνολικό ποσό € 1.865.798,44.

### **8.18 Δανειακές Υποχρεώσεις**

Οι μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:



**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

|   | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>      |                      | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b> |                   |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>31/12/2021</b>    | <b>31/12/2020</b>    | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
| <b>Μακροπρόθεσμος Δανεισμός</b>                           |                      |                      |                   |                   |
| Τραπεζικός Δανεισμός                                      | 41.453.786,28        | 38.607.212,74        | 0,00              | 0,00              |
| Ομολογίες   | 13.300.000,00        | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>Σύνολο Μακροπρόθεσμου Δανεισμού</b>                    | <b>54.753.786,28</b> | <b>38.607.212,74</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Βραχυπρόθεσμος Δανεισμός</b>                           |                      |                      |                   |                   |
| Τραπεζικός Δανεισμός                                      | 40.493.807,33        | 18.080.730,40        | 0,00              | 0,00              |
| Ομολογίες   | 4.200.000,00         | 17.000.000,00        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμου Δανεισμού</b>                    | <b>44.693.807,33</b> | <b>35.080.730,40</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Σύνολο Μακροπρόθεσμου και Βραχυπρόθεσμου Δανεισμού</b> | <b>99.447.593,61</b> | <b>73.687.943,14</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

Τα δάνεια (βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα) των ναυτιλιακών εταιρειών του Ομίλου αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

| <b>σε €</b>                            | <b>ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΟΜΙΛΟΥ</b> |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------|
|  | <b>31/12/2021</b>                   | <b>31/12/2020</b>    |
| <b>Μακροπρόθεσμος δανεισμός</b>        |                                     |                      |
| Τραπεζικός δανεισμός                   | 32.337.674,67                       | 29.788.421,66        |
| <b>Σύνολο μακροπρόθεσμου δανεισμού</b> | <b>32.337.674,67</b>                | <b>29.788.421,66</b> |
| <b>Βραχυπρόθεσμος δανεισμός</b>        |                                     |                      |
| Τραπεζικός δανεισμός                   | 34.476.049,44                       | 7.930.873,98         |
| <b>Σύνολο βραχυπρόθεσμου δανεισμού</b> | <b>34.476.049,44</b>                | <b>7.930.873,98</b>  |
|  |                                     |                      |
| <b>Σύνολο Δανεισμού</b>                | <b>66.813.724,11</b>                | <b>37.719.295,64</b> |

Οι θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου ZENITH MARITIME CORP. και BIGAL SHIPPING CORPORATION έχουν συνάψει δανειακή σύμβαση, ποσού Δολ. ΗΠΑ 30.956.250, εκάστη, για την χρηματοδότηση της κατασκευής των πλοίων m/t Nissos Paros και m/t Nissos Delos αντίστοιχα. Τα δάνεια θα αποπληρωθούν σε 40 ισόποσες τριμηνιαίες δόσεις με μια τελική πληρωμή ποσού Δολ. ΗΠΑ 10.316.250 το 2022, έκαστο. Το επιτόκιο που θα ισχύει για τα δάνεια για κάθε τοκοφόρο περίοδο θα είναι το επιτόκιο που προσδιορίζεται από την τράπεζα ως το άθροισμα α) του εφαρμοστέου περιθωρίου 2,5%, β) του LIBOR και γ) του τυχόν υποχρεωτικού κόστους για αυτήν την τοκοφόρο περίοδο. Τα δάνεια είναι εξασφαλισμένα με πρώτη προτιμώμενη υποθήκη επί των πλοίων, με γενική εκχώρηση

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

ναύλων και ασφαλειών των πλοίων και με δέσμευση της Διαχειρίστριας εταιρείας. Στις 12 Ιανουαρίου 2018, η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου BIGAL SHIPPING CORPORATION, σύναψε συμφωνητικό πώλησης του δεξαμενοπλοίου της m/t Nissos Delos.

Σύμφωνα με το συμφωνητικό το τίμημα της πώλησης ανήλθε σε ποσό Δολ. ΗΠΑ 31.000.000. Η εταιρεία εισέπραξε Δολ. ΗΠΑ 30.000.000 και αποπλήρωσε το υπόλοιπο του δανείου της ποσού Δολ. ΗΠΑ 20.120.250. Το υπόλοιπο ποσό Δολ. ΗΠΑ 1.000.000 θα εισπραχθεί σε μία δόση των Δολ. ΗΠΑ 250.000 και δύο δόσεις των Δολ. ΗΠΑ 125.000 στα επόμενα τρία έτη. Η τελευταία δόση ποσού Δολ. ΗΠΑ 500.000 θα καταβληθεί στο τέλος του 5<sup>ου</sup> έτους με την ολοκλήρωση των εργασιών δεξαμενισμού του πλοίου.

Ταυτόχρονα με την πώληση η εταιρεία σύναψε συμφωνία γυμνής ναύλωσης του πλοίου για πέντε έτη με δικαίωμα ανέωσης για ένα έτος ακόμη, στη λήξη της οποίας έχει δικαίωμα επαναγοράς του πλοίου. Η εταιρεία πληρώνει ένα ημερήσιο μίσθωμα Δολ. ΗΠΑ 8.350, 8.950, 10.250, 10.750 και 11.150 για κάθε χρόνο αντίστοιχα έως την επαναγορά του πλοίου. Ο Όμιλος αντιμετωπίζει την υποχρέωση της εκμίσθωσης ως υποχρέωση από χρηματοδοτική μίσθωση βάση του ΔΠΧΑ 16.

Η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου CHRISTIANA MARINE CORP. έχει συνάψει δανειακή σύμβαση ποσού Δολ. ΗΠΑ 40.000.000. Το δάνειο θα αποπληρωθεί σε 28 ισόποσες τριμηνιαίες δόσεις με μια τελική πληρωμή ποσού Δολ. ΗΠΑ 23.480.000 το 2022. Το επιτόκιο που ισχύει για το δάνειο για κάθε τοκοφόρο περίοδο θα είναι το επιτόκιο που προσδιορίζεται από την τράπεζα ως το άθροισμα α) του εφαρμοστέου περιθωρίου 2,25%, β) του LIBOR και γ) του τυχόν υποχρεωτικού κόστους για αυτήν την τοκοφόρο περίοδο.

Η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου Clover Enterprises Co. συνάψε δανειακή σύμβαση, ποσού Δολ. ΗΠΑ 41.275.000 για την χρηματοδότηση της κατασκευής του πλοίου και την αποπληρωμή δανείου προς την Alpha Bank ποσού Δολ. ΗΠΑ 5.350.000 που αφορούσε δανεισμό για την κατασκευαστική περίοδο. Το δάνειο θα αποπληρωθεί σε 48 τριμηνιαίες δόσεις, εκ των οποίων οι πρώτες 24 θα αφορούν αποπληρωμή ποσού Δολ. ΗΠΑ 630.591, ενώ παράλληλα μαζί με την 24η δόση θα πληρωθεί το εφάπαξ ποσό Δολ. ΗΠΑ 13.758.328 προς την BNP Paribas, και οι υπόλοιπες 24 θα αφορούν αποπληρωμή ποσού Δολ. ΗΠΑ 515.938. Το επιτόκιο που θα ισχύει για το δάνειο για κάθε τοκοφόρο περίοδο θα είναι το επιτόκιο που προσδιορίζεται από την τράπεζα ως το άθροισμα α) του εφαρμοστέου μέσου περιθωρίου 2,38%, β) του LIBOR και γ) του τυχόν υποχρεωτικού κόστους για αυτήν την τοκοφόρο περίοδο. Το δάνειο είναι εξασφαλισμένο με πρώτη προτιμώμενη υποθήκη επί του πλοίου, με γενική εκχώρηση ναύλων και ασφαλειών των πλοίων και με δέσμευση της μητρικής εταιρείας ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΕΠΝ.

Στις 10 Μαρτίου 2021 η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου Clover Enterprises Co., με σκοπό να διασφαλιστεί από τον κίνδυνο ανόδου των επιτοκίων και να περιορίσει τις αντίστοιχες

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

ταμιακές εκροές, συνάψε σύμβαση ανταλλαγής επιτοκίων με την BNP Paribas με ημερομηνία εφαρμογής της σύμβασης την 19<sup>η</sup> Μαΐου 2021 και ημερομηνία λήξης την 19<sup>η</sup> Φεβρουαρίου 2024. Η συμφωνία προβλέπει ότι η εταιρεία θα πληρώνει στην BNP Paribas ποσό υπολογιζόμενο πάνω στο οφειλόμενο δανειακό κεφάλαιο επί το σταθερό ποσοστό LIBOR 0,4835% και θα λαμβάνει το αντίστοιχο ποσό υπολογιζόμενο επί του κυμαινόμενου τριμηνιαίου LIBOR κατά την ημερομηνία του εκάστοτε υπολογισμού.

Οι μελλοντικές αποπληρωμές των δανείων αναλύονται ως εξής :

| <b>Δανειακές υποχρεώσεις για την χρηματοδότηση της κατασκευής των πλοίων σε US \$</b> | <b>Christiana Marine Corp.</b> | <b>Zenith Maritime Corp.</b> | <b>Clover Enterprises Corp.</b> |
|---|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 2022  | 25.250.000                     | 11.348.250                   | 2.522.362                       |
| Υπόλοιπο  | 0                              | 0                            | 36.860.867                      |
| Σύνολο  | 25.250.000                     | 11.348.250                   | 39.383.229                      |
| <b>Μειον</b> : Βραχυπρόθεσμη δανειακή υποχρέωση                                       | -25.250.000                    | -11.348.250                  | -2.522.362                      |
| Μακροπρόθεσμη δανειακή υποχρέωση  | 0                              | 0                            | 36.860.867                      |

Η ανάλυση των βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων αναφέρεται στον παρακάτω πίνακα:

| <b>σε €</b>                   |   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|-------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Sea Pearl Enterprises Company | α | 2.182.723         | 4.343.920         |
| Zenith Maritime Corporation   | β | 10.019.642        | 1.682.016         |
| Christiana Marine Corp        | γ | 22.273.685        | 1.904.938         |
|                               |   | <b>34.476.050</b> | <b>7.930.874</b>  |

- α. Το ποσό αντιπροσωπεύει τις δόσεις αποπληρωμής του δανείου μέσα στο επόμενο έτος.
- β. Το ποσό αντιπροσωπεύει το σύνολο των μισθωμάτων του δεξαμενόπλοιου m/t Nissos Delos για τις 12 μήνες μετά το τέλος χρήσης.
- γ. Το ποσό αντιπροσωπεύει τις δόσεις αποπληρωμής του δανείου μέσα στο επόμενο έτος (€22.293.831) έχοντας αφαιρέσει την ετήσια απόσβεση των εξόδων διακανονισμού του δανείου (€20.146).
- δ. Το ποσό αντιπροσωπεύει τις δόσεις αποπληρωμής του δανείου μέσα στο επόμενο έτος (€2.227.054) έχοντας αφαιρέσει την ετήσια απόσβεση των εξόδων διακανονισμού του δανείου (€44.331).

## Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

Ο δανεισμός (βραχυπρόθεσμος και μακροπρόθεσμος) των λοιπών εταιρειών του Ομίλου παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

|   | Εταιρείες Ομίλου<br>(πλην Ναυτιλιακών) |
|---|--|
| <b>Μακροπρόθεσμος Δανεισμός</b>                           |  |
| Τραπεζικός Δανεισμός                                      | 9.116.111,61                           |
| Ομολογίες   | 13.300.000,00                          |
| <b>Σύνολο Μακροπρόθεσμου Δανεισμού</b>                    | <b>22.416.111,61</b>                   |
|   |  |
| <b>Βραχυπρόθεσμος Δανεισμός</b>                           |  |
| Τραπεζικός Δανεισμός                                      | 6.017.757,89                           |
| Ομολογίες   | 4.200.000,00                           |
| <b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμου Δανεισμού</b>                    | <b>10.217.757,89</b>                   |
|   |  |
| <b>Σύνολο Μακροπρόθεσμου και Βραχυπρόθεσμου Δανεισμού</b> | <b>32.633.869,50</b>                   |

Η θυγατρική εταιρεία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ» στις 21 Ιανουαρίου 2015 προέβη στη σύναψη ομολογιακού δανείου ύψους 36 εκατ.€ διάρκειας πέντε (5) ετών σύμφωνα με τον Νόμο 3156/2003 με εγγυητές την μητρική εταιρεία «**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ – ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**» («**Εγγυητής Α**») και την κατά 100% θυγατρική αυτής, ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΡΓΩΝ**» («**Εγγυητής Β**»).

Το Δάνειο διαιρείται σε Τριάντα Έξι Εκατομμύρια (36.000.000) ονομαστικές ομολογίες, ονομαστικής αξίας € Ενός (€1) εκάστης, με τιμή εκδόσεως στο άρτιο και το οποίο εξυπηρετείται σε € και περιλαμβάνει μία σειρά Ομολογιών που εκδόθηκαν από τον Εκδότη σε δύο (2) εκδόσεις, εντασσόμενες σε μία ενιαία σειρά (οι «Εκδόσεις»). Στο πλαίσιο της πρώτης Έκδοσης (η «Πρώτη Έκδοση») εκδόθηκαν Τριάντα Ένα Εκατομμύρια Εννιακόσιες Χιλιάδες (31.900.000) Ομολογίες, στο δε πλαίσιο της δεύτερης Έκδοσης εκδόθηκαν Τέσσερα Εκατομμύρια Εκατό Χιλιάδες (4.100.000) Ομολογίες.

Το Δάνειο καλύφθηκε από τις Τράπεζες «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», «ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ», «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και «ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ως πρωτογενείς

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

αναδόχους και Εκπρόσωπος των Ομολογιούχων και Πληρεξούσιος καταβολών ορίστηκε η «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Σκοπός του Δανείου ήταν η ανακρηματοδότηση των υφιστάμενων υποχρεώσεων του Εκδότη, η κάλυψη εξόδων σχετικών με την εν λόγω ανακρηματοδότηση καθώς και η χρηματοδότηση γενικών επιχειρηματικών αναγκών του Εκδότη.

Στις 2/5/2019 υπογράφηκε η τροποποίηση του από 21 Ιανουαρίου 2015 Προγράμματος Κοινού Ομολογιακού Δανείου (άρθρο 60 παρ.3 Ν.4548/2018) το οποίο πλέον θα λήξει στις 31/3/2023.

Το δάνειο εξασφαλίζεται μεταξύ άλλων:

**(i)** με την εγγραφή προσημείωσης υποθήκης πρώτης (Α') τάξης κατά την 10η Φεβρουαρίου 2015, δυνάμει της υπ' αρ. 556Σ/2015 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών, για συνολικό ασφαλιζόμενο ποσό € Τριάντα Έξι Εκατομμυρίων (36.000.000), πλέον τόκων και εξόδων εν γένει, προς εξασφάλιση των κάθε είδους απαιτήσεων των Τραπεζών, επί ακινήτου ιδιοκτησίας του εκδότη και δη επί ενός γηπέδου, άρτιου και οικοδομήσιμου, με τα συστατικά, μέρη, παραρτήματα, παρακολουθήματα και προσαυξήματα του εν γένει και μετά των επ' αυτού κτισμάτων, περιλαμβανομένου ιδίως του εξοπλισμού, που βρίσκεται εκτός σχεδίου πόλεως, στην θέση «ΚΑΡΕΛΑ» ή «ΛΙΣΣΑ» της κτηματικής περιφέρειας της Δημοτικής Κοινότητας Κρωπίας, της Δημοτικής Ενότητας Κρωπίας, του Δήμου Κρωπίας, της Περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής της Περιφέρειας Αττικής, εντός ΓΠΣ (ΦΕΚ 899 Δ/2004), με έκταση 15.347,75 τ.μ. επί του οποίου έχει κτιστεί βιομηχανικό κτίριο αρχικά επιφανείας 10.491,81 τ.μ., κατόπιν εκδόσεως: α) της με αριθμό 769/1998 οικοδομικής άδειας, όπως αναθεωρήθηκε με τις 132/99 και 739/1999 αναθεωρήσεις, β) της με αριθμό 843/2003 οικοδομικής άδειας και γ) της με αριθμό 1049/2010 άδειας οικοδομής του πολεοδομικού γραφείου Μαρκοπούλου. Επί του παρόντος το ως άνω βιομηχανικό κτίριο έχει επιφάνεια 11.555,10 τ.μ. κατόπιν διαδοχικών επεκτάσεων οι οποίες έχουν υπαχθεί σε διαδικασία περαίωσης.

**(ii)** με την εκχώρηση λόγω ενεχύρου των κάθε είδους απαιτήσεων του Εκδότη, του Εγγυητή Α και του Εγγυητή Β έναντι ασφαλιστή που απορρέουν ή θα απορρεύσουν από ασφαλιστήρια των ακινήτων.

**(iii)** με την εκχώρηση λόγω ενεχύρου των κάθε είδους απαιτήσεων του Εκδότη έναντι της NBG Factors δυνάμει της από 23ης Ιουνίου 2010 με αριθμό 182 σύμβασης πρακτορείας επιχειρηματικών απαιτήσεων.

**(iv)** με την από 21ης Ιανουαρίου 2015 σύμβαση αναφορικά με τη σύσταση ενεχύρου πρώτης (Α') τάξης επί των εμπορικών σημάτων του Εκδότη.

**(v)** με την από 21ης Ιανουαρίου 2015 σύμβαση αναφορικά με την εκχώρηση λόγω ενεχύρου των κάθε είδους απαιτήσεων του Εκδότη έναντι του πρακτορείου διανομής δυνάμει της από 03ης Δεκεμβρίου 2015 σύμβασης μεταξύ του Εκδότη και της «ΑΡΓΟΣ Ανώνυμη Εταιρεία Πρακτορεύσεως, Διαχειρίσεως και Μεταφορών» σχετικά με την πρακτόρευση, διακίνηση και διανομή εντύπων του Εκδότη.

**(vi)** με την από 21ης Ιανουαρίου 2015 σύμβαση, σύμφωνα με την οποία έχει συσταθεί ενέχυρο πρώτης (Α') τάξης επί των Λογαριασμών του Δανείου και των σχετικών απαιτήσεων ανάληψης του Εκδότη.

**(vii)** με την από 21ης Ιανουαρίου 2015 σύμβαση, σύμφωνα με την οποία έχει συσταθεί ενέχυρο πρώτης (Α') τάξης στο σύνολο των δικαιωμάτων του Εκδότη που προκύπτουν από την εκχώρηση προς αυτόν του Ονόματος Χώρου (Domain Name) Με Κατάληξη .GR.

Σημειώνεται ότι:

Με την υπ' αριθμ. 1898Σ/2019 απόφαση του Ειρηνοδικείου Αθηνών ήρθη η προσημείωση υπέρ της Εθνικής Τράπεζα της Ελλάδος προς εξασφάλιση του ΚΟΔ που είχε διαταχθεί με την υπ' αριθμ. 556 Σ/2015 του ίδιου δικαστηρίου για τα κάτωθι ακίνητα:

**A.** Επί ακινήτου ιδιοκτησίας του Εγγυητή Α και δη

Επί ενός οικοπέδου άρτιου και οικοδομήσιμου με επιφάνεια 850,77 τ.μ., στο Νέο Φάληρο Πειραιά, μέσα στο εγκεκριμένο σχέδιο της πόλεως Νέου Φαλήρου του Δήμου Νέου Φαλήρου και στην περιφέρεια άλλοτε του Δήμου Αθηναίων και κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας του Δήμου Πειραιά, στο Οικοδομικό Τετράγωνο 1 επί της οδού Φαληρέως αριθμός 4.

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια της εταιρείας αφορούν κεφάλαιο κίνησης το επιτόκιο των οποίων ανέρχεται κατά μέσο όρο στο 5% και έχουν εγγύηση αξιόγραφων πελατείας και εκχωρήσεις απαιτήσεων (factoring). Για την διασφάλιση των δανειακών υποχρεώσεων (πέραν του ΚΟΔ) υφίσταται προσημείωση επί των ακινήτων της εταιρείας. Την 30η Ιουλίου 2012, ενεγράφη προσημείωση υποθήκης ποσού τριών εκατομμυρίων εξακοσίων χιλιάδων (3.600.000,00) € επί ακινήτου ιδιοκτησίας της εταιρείας που βρίσκεται στη θέση «ΚΑΡΕΛΑ - ΛΙΣΣΑ» της

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Κρωπίας, μετά των επ' αυτού πάσης φύσεως κτισμάτων ανεγερθέντων και ανεγερθησόμενων καθώς και του εμπεπηγμένου μηχανολογικού εξοπλισμού, υπέρ της «Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος Α.Ε.» με την υπ' αριθμ.7044/Σ/2012 απόφαση του Ειρηνοδικείου Αθηνών, για την εξασφάλιση δανείων.

Η εταιρεία για την χρήση 2021 συμμορφώθηκε πλήρως με όλους τους οριζόμενους από τις υφιστάμενες δανειακές συμβάσεις χρηματοοικονομικούς δείκτες βάσει της παραγράφου 74 του ΔΛΠ 1, συνεπώς προχώρησε στην αναταξινόμηση των βραχυπρόθεσμων δανειακών της υποχρεώσεων από το ομολογιακό δάνειο, σε μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις. Θα πρέπει να αναφερθεί πως η εταιρεία αποπλήρωσε κανονικά την δόση του ομολογιακού δανείου της 30/6/2022 ποσού € 1.750.000, πλέον των αναλογούντων τόκων.

Ακόμα, η θυγατρική Εταιρεία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕ» με επιστολή της προς τους ομολογιούχους, στις 24/06/2020, αιτήθηκε χρηματοδότησης μέσω προγράμματος του Ταμείου Εγγυοδοσίας επιχειρήσεων Covid-19 της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας.

Σύμφωνα με την από 04/12/2020 αίτηση Χρηματοδοτικού Μέσου προς την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα και την Εθνική Τράπεζα, με την από 18/12/2020 αίτηση χρηματοδότησης και με την από 29/06/2021 αίτηση καλύψεως για την εφάπαξ έκδοση ομολογιών της εταιρείας προς την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος,, η Εταιρεία προχώρησε στην σύνταξη της από 29/06/2021 Σύμβαση κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος, το ανώτατο κεφάλαιο του οποίου ανέρχεται μέχρι του ποσού των € 3.000.000 ομολογίες ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και τιμή εκδόσεως στο άρτιο. Το περιθώριο επιτοκίου του δανείου ορίστηκε στο 3,5% ενώ η αποπληρωμή θα αρχίσει από τον Ιούνιο του 2022 και θα ολοκληρωθεί το Σεπτέμβριο του 2025 έχοντας περίοδο χάριτος ενός έτους. Το δάνειο εκδόθηκε ύστερα από αίτηση της Εταιρείας (Εκδότης) προς την τράπεζα στο πλαίσιο της πρόσκλησης του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19, για το 'β κύκλο, με διαχειρίστρια Αρχή την Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ» (ΕΑΤ). Η εγγύηση παρέχεται από το ταμείο εγγυοδοσίας επιχειρήσεων Covid-19 της ΕΑΤ, που συγχρηματοδοτείται από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης (ΕΤΠΑ) και το Ελληνικό Δημόσιο, και με τη συνεισφορά του Επιχειρησιακού Προγράμματος Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία και ανέρχεται σε ποσοστό 80% του ονομαστικού ποσού του δανείου. Το δάνειο εκδόθηκε αποκλειστικά για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας, λόγω των αυξημένων αναγκών ρευστότητας που προκύπτουν συνέπεια της επιδημικής έκρηξης.

Η θυγατρική εταιρεία του ομίλου «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ» με την από 20/10/2021 Νο 601-2021-00186 Πρόσθετη Πράξη επαναριθμήθηκε το δάνειο προς τον Ειδικό Εκκαθαριστή ΡQH ΕΝΙΑΙΑ ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΑΕ με συνολικό επιτόκιο 4,10%

## Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

(περιθωρίο επιτοκίου Euribor (Μηνός) + 3,5% + Εισφορά του Ν.128/75 (0,60%) που προβλέπει πως η αποπληρωμή του θα γίνει σε 35 τοκοχρεολυτικές δόσεις η πρώτη αρχόμενη την 31/10/2021 και η τελευταία την 31/08/2024.

### 8.19 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ             |                      | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ        |                   |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|  | 31/12/2021           | 31/12/2020           | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
| Δεδουλευμένα Έξοδα Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 1.197.433,23         | 1.468.393,96         | 866.916,68        | 650.523,78        |
| Μερίσματα Πληρωτέα Έσοδα Επόμενης Περιόδου | 6.529.851,36         | 4.565.755,59         | 0,00              | 0,00              |
| Λοιπές Υποχρεώσεις                         | 18.247,20            | 18.247,20            | 18.247,20         | 18.247,20         |
|  | 596.405,08           | 582.135,64           | 0,00              | 0,00              |
|  | 7.146.352,10         | 7.222.551,17         | 43,39             | 192,76            |
| <b>Σύνολο</b>                              | <b>15.488.288,97</b> | <b>13.857.083,56</b> | <b>885.207,27</b> | <b>668.963,74</b> |

Το μεγαλύτερο μέρος του υπολοίπου του κονδυλίου αφορά σε υποχρεώσεις προς τα Ασφαλιστικά Ταμεία από κύριες και Επικουρικές εισφορές συνολικού ποσού € 6.584.297,36 από εισφορές της κλειόμενης χρήσεως αλλά και προηγούμενων. Στην κλειόμενη χρήση οι εταιρείες του εκδοτικού κλάδου αιτήθηκαν σύμφωνα με ΚΥΑ αριθμ. 165/28.07.2021 (ΦΕΚ 3449/29.7.2021/Τεύχος Β) την ένταξη της στο πρόγραμμα χρηματοδότησης για την οικονομική στήριξη επιχειρήσεων έκδοσης εφημερίδων πανελλήνιας κυκλοφορίας και περιφερειακών και τοπικών εφημερίδων, των παρόχων περιεχομένου περιφερειακής εμβέλειας επίγειας ψηφιακής τηλεόρασης, των ραδιοφωνικών σταθμών και του περιοδικού τύπου, σε ότι αφορά την μηνιαία εισφορά ποσοστού 2% επί του κύκλου εργασιών (τζίρος) υπέρ ΕΔΟΕΑΠ για τα έτη 2017-2020. Το σύνολο της ενίσχυσης ανήλθε σε ποσό € 1.583.183,62. Επίσης, θα πρέπει να τονίσουμε πως την επόμενη χρήση οι ανωτέρω θυγατρικές του ομίλου προέβησαν σε ρύθμιση των οφειλών τους στα ασφαλιστικά ταμεία από κύρια και επικουρική ασφάλιση σύμφωνα με τις διατάξεις σχετικών νόμων (Ν.4816/21 Άρθρο 23 κλπ). Συγκεκριμένα ρυθμίστηκαν οφειλές προς τον ΕΦΚΑ συνολικού ποσού € 2.876.488,87 και προς τον ΕΔΟΕΑΠ συνολικού ποσού € 3.223.678,47.

Κατά τη διάρκεια της επόμενης χρήσεως και μέχρι την 30/06/2022 ο Όμιλος είχε καταβάλλει για ρυθμισμένες και τρέχουσες υποχρεώσεις προς τα Ασφαλιστικά Ταμεία συνολικό ποσό € 1.982.840,78.



### 8.20 Βραχυπρόθεσμες Προβλέψεις

Οι βραχυπρόθεσμες προβλέψεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

|                   | Ο ΟΜΙΛΟΣ         |                  | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ  |             |
|-------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|
|                   | 31/12/2021       | 31/12/2020       | 31/12/2021  | 31/12/2020  |
| Λοιπές προβλέψεις | 30.000,00        | 30.000,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Σύνολο</b>     | <b>30.000,00</b> | <b>30.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### 8.21 Πωλήσεις

Οι πωλήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας για τις χρήσεις 2021 και 2020 αναλύονται ως εξής:

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ                     |                            |                      |                      |
|--|------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
|  | 1/1 - 31/12/2021             |                            |                      | 1/1 - 31/12/2020     |
|  | Συνεχιζόμενες δραστηριότητες | Διακοπείσες δραστηριότητες | Σύνολο               |                      |
| Πωλήσεις Εφημερίδας και Περιοδικών               | 11.920.767,86                | 0,00                       | 11.920.767,86        | 12.509.073,45        |
| Εσοδα Διαφήμισης έντυπων Εκδόσεων                | 9.894.356,71                 | 0,00                       | 9.894.356,71         | 7.380.697,91         |
| Εσοδα Διαφήμισης ηλεκτρ. Εκδόσεων                | 3.560.890,65                 | 0,00                       | 3.560.890,65         | 2.785.070,67         |
| Εσοδα από οπτικοακουστικές παραγωγές             | 0,00                         | 349.704,00                 | 349.704,00           | 3.067.618,00         |
| Εσοδα από φασόν σε τρίτους                       | 14.279.566,10                | 0,00                       | 14.279.566,10        | 12.727.195,37        |
| Εσοδα από λοιπές υπηρεσίες                       | 2.453.951,29                 | 0,00                       | 2.453.951,29         | 1.672.086,27         |
| Εσοδα από πωλήσεις υποπροϊόντων και υπολειμμάτων | 535.331,53                   | 0,00                       | 535.331,53           | 236.526,17           |
| Εσοδα από πωλήσεις α & β υλών                    | 1.380.356,55                 | 0,00                       | 1.380.356,55         | 213.386,87           |
| Θαλάσσιες Μεταφορές                              | 37.933.100,00                | 0,00                       | 37.933.100,00        | 30.824.104,00        |
| Ενοίκια / Διαχείριση Ενοικίων                    | 638.716,56                   | 0,00                       | 638.716,56           | 515.923,47           |
| <b>Σύνολο</b>                                    | <b>82.597.037,25</b>         | <b>349.704,00</b>          | <b>82.946.741,25</b> | <b>71.931.682,18</b> |

### 8.22 Κόστος Πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων για τις χρήσεις 2021 και 2020 στον Όμιλο και στην Εταιρεία αναλύεται ως εξής:

## Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

|  | Ο ΟΜΙΛΟΣ                     |                            |                      | 1/1 - 31/12/2020     |
|--|------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
|  | 1/1 - 31/12/2021             |                            |                      |                      |
|  | Συνεχιζόμενες δραστηριότητες | Διακοπείσες δραστηριότητες | Σύνολο               |                      |
| Παροχές σε Εργαζόμενους                  | 6.646.916,93                 | 0,00                       | 6.646.916,93         | 6.776.478,76         |
| Κόστος Αποθεμάτων Αναγνωρισμένο ως Έξοδο | 13.335.019,34                | 24.509,00                  | 13.359.528,34        | 10.669.742,93        |
| Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων                 | 12.757.342,21                | 50.624,00                  | 12.807.966,21        | 5.474.481,56         |
| Παροχές Τρίτων                           | 2.505.380,15                 | 1.652,00                   | 2.507.032,15         | 1.770.556,27         |
| Κόστος Κίνησης Πλοίων                    | 19.782.120,00                | 0,00                       | 19.782.120,00        | 7.076.123,00         |
| Φόροι και Τέλη                           | 107.758,70                   | 0,00                       | 107.758,70           | 108.926,86           |
| Λοιπά Διάφορα Έξοδα                      | 1.050.137,85                 | 73.593,00                  | 1.123.730,85         | 10.596.229,70        |
| Αποσβέσεις Παγίων                        | 8.279.400,94                 | 34.771,00                  | 8.314.171,94         | 7.440.710,39         |
| <b>Σύνολο</b>                            | <b>64.464.076,12</b>         | <b>185.149,00</b>          | <b>64.649.225,12</b> | <b>49.913.249,47</b> |

### 8.23 Λοιπά Έσοδα / Έξοδα Εκμετάλλευσης

Τα λοιπά έσοδα και έξοδα εκμετάλλευσης για τις χρήσεις 2021 και 2020 στον Όμιλο και στην Εταιρεία έχουν ως εξής:

|                                      | Ο ΟΜΙΛΟΣ                     |                            |                     | 1/1 - 31/12/2020    |
|--------------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
|                                      | 1/1 - 31/12/2021             |                            |                     |                     |
|                                      | Συνεχιζόμενες δραστηριότητες | Διακοπείσες δραστηριότητες | Σύνολο              |                     |
| <b>Άλλα Λειτουργικά Έσοδα</b>        |                              |                            |                     |                     |
| Αποσβέσεις Ληφθέντων Επιχορηγήσεων   | 362.704,09                   | 0,00                       | 362.704,09          | 363.760,25          |
| Έσοδα από Επιδοτήσεις                | 2.111.336,85                 | 0,00                       | 2.111.336,85        | 8.506,50            |
| Κέρδη Συναλλαγματικών Διαφορών       | 212.351,66                   | 0,00                       | 212.351,66          | 2.322.460,32        |
| Έσοδα από Ενοίκια                    | 9.840,00                     | 0,00                       | 9.840,00            | 10.240,00           |
| Λοιπά                                | 1.006.280,53                 | 9.859,00                   | 1.016.139,53        | 819.471,14          |
| Έσοδα από Αχρησιμοποίητες Προβλέψεις | 17.554,85                    | 0,00                       | 17.554,85           | 233.937,59          |
| Αποζημιώσεις                         | 0,00                         | 0,00                       | 0,00                | 262.939,60          |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>3.720.067,98</b>          | <b>9.859,00</b>            | <b>3.729.926,98</b> | <b>4.021.315,40</b> |
| <b>Άλλα Λειτουργικά Έξοδα</b>        |                              |                            |                     |                     |
| Ζημιές Συναλλαγματικών Διαφορών      | 2.014.354,95                 | 7.355,00                   | 2.021.709,95        | 1.007.580,69        |
| Λοιπά                                | 282.480,94                   | 5.457,00                   | 287.937,94          | 1.826.536,44        |
| <b>Σύνολο</b>                        | <b>2.296.835,89</b>          | <b>12.812,00</b>           | <b>2.309.647,89</b> | <b>2.834.117,13</b> |

### Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

|                               | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Άλλα Λειτουργικά Έσοδα</b> |                  |                  |
| Λοιπά                         | 2.735,93         | 19.249,85        |
| <b>Σύνολο</b>                 | <b>2.735,93</b>  | <b>19.249,85</b> |
| <b>Άλλα Λειτουργικά Έξοδα</b> |                  |                  |
| Λοιπά                         | 14.686,71        | 25.916,09        |
| <b>Σύνολο</b>                 | <b>14.686,71</b> | <b>25.916,09</b> |

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

**8.24 Έξοδα Διάθεσης / Διοίκησης**

Ακολουθεί ανάλυση εξόδων διάθεσης και διοίκησης για τις χρήσεις 2021 και 2020 σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας:

| Έξοδα Διάθεσης           | Ο ΟΜΙΛΟΣ                     |                            |                     |                     |
|--------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
|                          | 1/1 - 31/12/2021             |                            |                     | 1/1 - 31/12/2020    |
|                          | Συνεχιζόμενες δραστηριότητες | Διακοπείσες δραστηριότητες | Σύνολο              |                     |
| Παροχές σε Εργαζόμενους  | 787.435,65                   | 30.774,00                  | 818.209,65          | 1.097.924,07        |
| Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων | 4.626.675,74                 | 1.935,00                   | 4.628.610,74        | 3.718.225,29        |
| Παροχές Τρίτων           | 261.708,35                   | 354,00                     | 262.062,35          | 259.354,16          |
| Φόροι και Τέλη           | 116.157,91                   | 2,00                       | 116.159,91          | 16.018,52           |
| Διαφήμιση                | 37,94                        | 0,00                       | 37,94               | 808.282,04          |
| Λοιπά Διάφορα Έξοδα      | 2.588.656,85                 | 8.880,00                   | 2.597.536,85        | 904.998,83          |
| Αποσβέσεις Παγίων        | 61.629,75                    | 12.572,00                  | 74.201,75           | 117.886,31          |
| <b>Σύνολο</b>            | <b>8.442.302,19</b>          | <b>54.517,00</b>           | <b>8.496.819,19</b> | <b>6.922.689,22</b> |

| Έξοδα Διοίκησης           | Ο ΟΜΙΛΟΣ                     |                            |                     |                     |
|---------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
|                           | 1/1 - 31/12/2021             |                            |                     | 1/1 - 31/12/2020    |
|                           | Συνεχιζόμενες δραστηριότητες | Διακοπείσες δραστηριότητες | Σύνολο              |                     |
| Παροχές σε Εργαζόμενους   | 1.626.822,39                 | 47.015,00                  | 1.673.837,39        | 2.576.289,29        |
| Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων  | 1.990.634,23                 | 1.160,00                   | 1.991.794,23        | 1.751.591,40        |
| Παροχές Τρίτων            | 347.226,89                   | 2.474,00                   | 349.700,89          | 261.620,41          |
| Φόροι και Τέλη            | 724.087,90                   | 1.240,00                   | 725.327,90          | 805.606,03          |
| Λοιπά Διάφορα Έξοδα       | 201.216,13                   | 3.400,00                   | 204.616,13          | 350.025,95          |
| Αποσβέσεις Παγίων         | 332.034,92                   | 10.387,00                  | 342.421,92          | 325.735,30          |
| Προβλέψεις Εκμεταλλεύσεως | 73.000,00                    | 0,00                       | 73.000,00           | 187.347,63          |
| <b>Σύνολο</b>             | <b>5.295.022,46</b>          | <b>65.676,00</b>           | <b>5.360.698,46</b> | <b>6.258.216,01</b> |

| Έξοδα Διοίκησης          | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ        |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
|                          | 1/1 - 31/12/2021  | 1/1 - 31/12/2020  |
| Παροχές σε Εργαζόμενους  | 0,00              | 0,00              |
| Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων | 78.245,39         | 104.557,85        |
| Παροχές Τρίτων           | 121.156,02        | 121.631,42        |
| Φόροι και Τέλη           | 23.053,74         | 47.188,40         |
| Λοιπά Διάφορα Έξοδα      | 894,06            | 1.066,43          |
| Αποσβέσεις Παγίων        | 28.962,06         | 28.962,06         |
| <b>Σύνολο</b>            | <b>252.311,27</b> | <b>303.406,16</b> |

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

**8.25 Χρηματοοικονομικά Έσοδα / Έξοδα**

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα περιλαμβάνουν κάθε έσοδο και έξοδο σχετικά με τόκους, εκτός από τους τόκους που προέρχονται από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Τα ακόλουθα ποσά έχουν συμπεριληφθεί στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναλύονται ως εξής:

|                                 | Ο ΟΜΙΛΟΣ                            |                                   |                     | 1/1 - 31/12/2020    |
|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                 | 1/1 - 31/12/2021                    |                                   |                     |                     |
| <b>Χρηματοοικονομικά Έσοδα</b>  | <b>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b> | <b>Διακοπείσες δραστηριότητες</b> | <b>Σύνολο</b>       |                     |
| Τραπεζών                        | 1.290,02                            | 0,00                              | 1.290,02            | 267.757,50          |
| Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων   | 219.094,00                          | 0,00                              | 219.094,00          | 0,00                |
| Πελατών                         | 174.233,48                          | 0,00                              | 174.233,48          | 0,00                |
| Εσοδα Συμμετοχών                | 47.079,00                           | 0,00                              | 47.079,00           | 628.718,00          |
| <b>Σύνολο</b>                   | <b>441.696,50</b>                   | <b>0,00</b>                       | <b>441.696,50</b>   | <b>896.475,50</b>   |
| <b>Χρηματοοικονομικά Έξοδα</b>  |                                     |                                   |                     |                     |
| Τραπεζικά Δάνεια                | 2.970.243,72                        | 26.037,00                         | 2.996.280,72        | 2.644.958,28        |
| Χρηματοδοτικές Μισθώσεις        | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                | 0,00                |
| Κόστος Τόκων Καθορισμένων Παροχ | 5.150,00                            | 59,00                             | 5.209,00            | 10.468,16           |
| Λοιπά Τραπεζικά Έξοδα           | 27.840,19                           | 21.899,00                         | 49.739,19           | 121.099,71          |
| Factoring                       | 206.508,67                          | 0,00                              | 206.508,67          | 261.510,03          |
| Λοιπά Χρηματοοικονομικά         | 3.430.954,35                        | 0,00                              | 3.430.954,35        | 3.159.264,06        |
| <b>Σύνολο</b>                   | <b>6.640.696,93</b>                 | <b>47.995,00</b>                  | <b>6.688.691,93</b> | <b>6.197.300,24</b> |

Το κονδύλι «Λοιπά χρηματοοικονομικά», αφορά στο χρηματοοικονομικό κόστος από την εφαρμογή του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Αναφοράς 16 «Μισθώσεις».

|                                | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ        |                   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | 1/1 - 31/12/2021  | 1/1 - 31/12/2020  |
| <b>Χρηματοοικονομικά Έσοδα</b> |                   |                   |
| <b>Σύνολο</b>                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Χρηματοοικονομικά Έξοδα</b> |                   |                   |
| Λοιπά Τραπεζικά Έξοδα          | 216.735,76        | 216.764,37        |
| Λοιπά Χρηματοοικονομικά        | 884,32            | 2.513,84          |
| <b>Σύνολο</b>                  | <b>217.620,08</b> | <b>219.278,21</b> |

### **8.26 Λοιπά Επενδυτικά Αποτελέσματα**

|   | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | <b>1/1 - 31/12/2021</b> | <b>1/1 - 31/12/2020</b> |
| Εκποιήσεις ζημιές / κέρδη ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων  | -119.461,73             | -753.533,85             |
| Πρόβλεψη υποτίμησης συνδεδεμένων επιχειρήσεων & λοιπών επενδύσεων | 0,00                    | -2.822.134,00           |
| Αποτίμηση παγίων στοιχείων ενεργητικού (Πλοία)                    | 3.724.285,00            | -4.700.272,00           |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>3.604.823,27</b>     | <b>-8.275.939,85</b>    |

### **8.27 Φόρος Εισοδήματος**

Σύμφωνα με την ελληνική φορολογική νομοθεσία ο φορολογικός συντελεστής ανέρχεται σε 22% για την κλειόμενη χρήση 2021 βάσει Ν.4799/2021. Ο πραγματικός τελικός φορολογικός συντελεστής διαφέρει από τον ονομαστικό. Στην διαμόρφωση του πραγματικού φορολογικού συντελεστή επιδρούν διάφοροι παράγοντες σημαντικότεροι των οποίων είναι η μη φορολογικά έκπτωση ορισμένων δαπανών, οι διαφορές συντελεστών απόσβεσης που προκύπτουν μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του παγίου και των συντελεστών που ορίζονται από τον Ν.4172/2013, η δυνατότητα των εταιρειών να σχηματίζουν αφορολόγητες εκπτώσεις και αφορολόγητα αποθεματικά καθώς η ανωτέρω αναφερθείσα αύξηση του φορολογικού συντελεστή μέσω των υπολογισμών του αναβαλλόμενου φόρου εισοδήματος.

Τα ποσά των φόρων εισοδήματος που εμφανίζονται στα αποτελέσματα της τρέχουσας και της συγκριτικής χρήσης αφορούν αναβαλλόμενο φόρο. Τα ποσά των φόρων εισοδήματος που εμφανίζονται στα αποτελέσματα της τρέχουσας και της συγκριτικής χρήσης αφορούν αναβαλλόμενο φόρο.

Λόγω των μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών προηγούμενων χρήσεων, δεν προκύπτει έξοδο φόρου για τις εταιρείες του Ομίλου.

Τα ποσά των φόρων εισοδήματος που βαρύνουν την τρέχουσα και την αντίστοιχη περυσινή χρήση για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύονται ως εξής:

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

|                            | Ο ΟΜΙΛΟΣ                     |                            |                    | 1/1 - 31/12/2020  |
|----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------|
|                            | 1/1 - 31/12/2021             |                            | Σύνολο             |                   |
|                            | Συνεχιζόμενες δραστηριότητες | Διακοπείσες δραστηριότητες |                    |                   |
| Φόρος Χρήσης               | -394.699,28                  | 0,00                       | -394.699,28        | -5.125,74         |
| Αναβαλλόμενος Φόρος Χρήσης | 171.211,51                   | -21.547,00                 | 149.664,51         | -26.152,25        |
| <b>Σύνολο</b>              | <b>-223.487,77</b>           | <b>-21.547,00</b>          | <b>-245.034,77</b> | <b>-31.277,99</b> |

| Ο ΟΜΙΛΟΣ  |                      |                   |
|---|----------------------|-------------------|
|   | 1/1-31/12/2021       | 1/1-31/12/2020    |
| Τρέχον έξοδο φόρου  | -394.699,28          | -5.125,74         |
| Αναβαλλόμενος φόρος αποτελεσμάτων                                 | 149.664,51           | -26.152,25        |
| <b>Σύνολο φόρου</b>   | <b>-245.034,77</b>   | <b>-31.277,99</b> |
| (Ζημίες)/Κέρδη προ Φόρων  | 4.466.332,41         | -3.552.038,84     |
| (Ζημίες)/Κέρδη απαλλασσόμενα της φορολογίας                       | -428.953,52          | -923.083,00       |
| (Ζημίες)/Κέρδη προ Φόρων  | 4.895.285,93         | -2.628.955,84     |
| Συντελεστής Φόρου   | 0,22                 | 0,24              |
| <b>Αναμενόμενη Δαπάνη Φόρου</b>                                   | <b>-1.076.962,90</b> | <b>630.949,40</b> |
| <b>Προσαρμογές για εισοδήματα που δεν υπόκεινται σε φορολογία</b> |                      |                   |
| - Υπολογισμένος φόρος χρήσης                                      | -1.076.962,90        | -630.949,40       |
| - Φόρος εξόδων που δεν εκπίπτουν                                  | -255.695,86          | -772.252,32       |
| - Επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή                         | -227.044,71          | 0,00              |
| -Λοιπά  | 542.283,20           | -3.002,10         |
| -Μείωση φόρου από συμψηφισμό προηγ.χρήσεων                        | 772.385,50           | 1.374.925,83      |
| <b>Σύνολο φόρου</b>   | <b>-245.034,77</b>   | <b>-31.277,99</b> |

**8.28 Προσαρμογές στα Αποτελέσματα για την Κατάσταση Ταμειακών Ροών**

|   | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | <b>1.1 - 31.12.2021</b> | <b>1.1 - 31.12.2020</b> |
| <b><u>Προσαρμογές για:</u></b>  |                         |                         |
| Αποσβέσεις  | 6.860.169,10            | 8.188.002,46            |
| Συναλλαγματικές διαφορές  | 1.532.521,97            | 2.006.053,52            |
| Κέρδη/(Ζημιές) από Συγγενείς Επιχειρήσεις   | 1.248.227,00            |                         |
| Ζημιές/ Κέρδη από πώληση/αποτίμηση παγίων/συμμετοχών  | -2.431.219,00           | -36.607,00              |
| Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων  |                         |                         |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων   | -362.704,09             | -363.760,25             |
| Προβλέψεις  | 2.907,54                | 305.435,84              |
| Έσοδα/Έξοδα συμμετοχών  | -47.079,00              |                         |
| Λοιπά Αποτελέσματα Κέρδη/Ζημιά  | 171.432,20              |                         |
| Κέρδη (ζημιές) εύλογης αξίας από πώληση / αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε εύλογη αξία | -1.500.699,00           | -2.145.818,00           |
| Τόκοι εισπραχθέντες   | -441.696,50             | -439.436,82             |
| Τόκοι πληρωθέντες   | 6.688.691,93            | 5.021.117,86            |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>11.720.552,15</b>    | <b>6.862.140,23</b>     |

|                                | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>       |                         |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                | <b>1.1 - 31.12.2021</b> | <b>1.1 - 31.12.2020</b> |
| <b><u>Προσαρμογές για:</u></b> |                         |                         |
| Αποσβέσεις                     | 28.962,06               | 28.962,06               |
| Τόκοι πληρωθέντες              | 216.848,53              | 216.880,98              |
| <b>Σύνολο</b>                  | <b>245.810,59</b>       | <b>249.759,22</b>       |

**8.29 Δεσμεύσεις**

**α)** Δεν υπάρχουν σημαντικές εκκρεμείς αγωγές ή διεκδικήσεις τρίτων κατά των εταιρειών του Ομίλου.

**β)** Όπως αναφέρεται στις συμφωνίες αγοράς των ναυτιλιακών θυγατρικών, ο Όμιλος δεν αναλαμβάνει, εκτός από το πλοίο και μέρος των δανείων, το ενεργητικό και παθητικό των θυγατρικών που υπήρχε κατά την ημερομηνία αγοράς. Οποιαδήποτε υποχρέωση προκύψει που αφορά στην προηγούμενη ιδιοκτησία είναι εις βάρος του πωλητή βάσει αυτών των ιδιωτικών συμφωνητικών.

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

**γ)** Η μητρική Εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ» , δυνάμει των από 10.09.2012 και 25.10.2012 συμβάσεων παροχής εγγυήσεως, έχει εγγυηθεί στην Τράπεζα Eurobank Ergasias Ανώνυμη Εταιρεία» την εμπρόθεσμη και προσηκούσα εξόφληση κάθε χρεωστικού υπολοίπου της πιστώσεως που χορηγήθηκε στη θυγατρική εταιρεία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ» («Πιστούχος»), σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 1373/30.4.2012 ιδιωτική σύμβαση πιστώσεως, όπως η ως άνω σύμβαση τροποποιήθηκε και ισχύει , πλέον τόκων, λοιπών επιβαρύνσεων και εξόδων, ενεχόμενη εις ολόκληρων με τον Πιστούχο ως αυτοφειλέτης.

**δ)** Η μητρική Εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.» και η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου «ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ» είναι εγγυήτριες στην «ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.» υπέρ της θυγατρικής εταιρείας «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε.» προς εξασφάλιση των απαιτήσεων της άνω Τράπεζας από την με την υπ' αριθ. 25901101/8-4-2013 σύμβαση πιστώσεως με ανοικτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις από 8-4-2013 και 8-1-2014 Πρόσθετες Πράξεις, δυνάμει των οποίων χορηγήθηκε από την άνω Τράπεζα στις «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε.» δάνειο κεφαλαίου κινήσεως μονιμότερου χαρακτήρα ποσού πέντε εκατομμυρίων € (5.000.000,00), όπως η σύμβαση αυτή τυχόν τροποποιηθεί στο μέλλον από άλλες Πρόσθετες Πράξεις. Η εγγυήτρια «ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ» δεσμεύτηκε επίσης να μην μεταβιβάσει - επιβαρύνει τα περιουσιακά της στοιχεία και δη το κτίριο ιδιοκτησίας της στον Πειραιά (Ν. Φάληρο), το οποίο είναι ελεύθερο βαρών.

**ε)** Η μητρική Εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ» είναι εγγυήτρια για το σύνολο του δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας «ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ».

**στ)** Η μητρική Εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ», δυνάμει της από 27.8.2009 αποφάσεως του ΔΣ, εγγυήθηκε για ποσό που δεν θα υπερβαίνει το ποσό των € 200.000 (€ Διακόσιες Χιλιάδες μόνο) επιπλέον τόκους προς την κυπριακή τράπεζα "EUROBANK EFG CYPRUS LIMITED" υπέρ της θυγατρικής της εταιρίας "Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ, ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ ΕΚΔΟΣΗ ΚΥΠΡΟΥ ΛΤΔ (Αρ. Εγγρ. ΗΕ235538) με έδρα την Κύπρο, την αποπληρωμή μέχρι την πλήρη και τελεία εξόφληση κάθε ποσού που θα προκύψει από χορηγούμενα δάνεια σε τρεχούμενο ή οποιοδήποτε άλλο λογαριασμό ή δυνάμει γραμματίων ή ομολόγων και γενικά από οποιοδήποτε τραπεζικές διευκολύνσεις που θα χορηγηθούν στην άνω θυγατρική από την άνω τράπεζα στην Κύπρο.



### **8.30 Υφιστάμενα Εμπράγματα και μη Βάρη**

#### 1) Επί των πλοίων του Ομίλου

Τα δάνεια είναι εξασφαλισμένα με πρώτη προτιμώμενη υποθήκη επί των πλοίων, με γενική εκχώρηση ναύλων και ασφαλειών των πλοίων και με δέσμευση της Διαχειρίστριας Εταιρείας.

#### 2) Επί των ακινήτων του Ομίλου

A. Την 30η Ιουλίου 2012, ενεγράφη προσημείωση υποθήκης ποσού τριών εκατομμυρίων εξακοσίων χιλιάδων (3.600.000,00) € επί ακινήτου ιδιοκτησίας της θυγατρικής εταιρείας «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» που βρίσκεται στη θέση «ΚΑΡΕΛΑ - ΛΙΣΣΑ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Κρωπίας, μετά των επ' αυτού πάσης φύσεως κτισμάτων ανεγερθέντων και ανεγερθησόμενων καθώς και του εμπεπηγμένου μηχανολογικού εξοπλισμού, υπέρ της «Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος Α.Ε.» με την υπ' αριθμ.7044/Σ/2012 απόφαση του Ειρηνοδικείου Αθηνών, για την εξασφάλιση δανείων.

B. Την 23<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2014 με την υπ'αριθμ. 2233Σ/2013 απόφαση του Ειρηνοδικείου Αθηνών ενεγράφη προσημείωση υποθήκης ποσού πέντε εκατομμυρίων ευρώ (5.000.000,00 €) σε ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ» στη θέση «ΚΑΡΕΛΑ-ΝΙΣΣΑ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Κρωπίας από την εταιρεία «ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΟ ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Γ. Εμπράγματα βάρη που αφορούν το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο (ΚΟΔ),

#### Αναλυτικά:

**I.** Όσον αφορά στα ακίνητα της Εταιρίας στη θέση «ΚΑΡΕΛΑ» στο Κορωπί εξακολουθεί να ισχύει για την εξασφάλιση του ΚΟΔ, η προσημείωση υποθήκης υπέρ της εταιρείας «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος» για ποσό 36.000.000 €, που είχε εγγραφεί δυνάμει της υπ'αριθμ. 556Σ/2015 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών.

**II.** Εκτός από την παραπάνω προσημείωση έχει εγγραφεί 31-07-2012 προσημείωση υποθήκης ποσού τριών εκατομμυρίων εξακοσίων χιλιάδων (3.600.000,00) € επί ακινήτου ιδιοκτησίας της εταιρείας που βρίσκεται στη θέση «ΚΑΡΕΛΑ - ΛΙΣΣΑ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Κρωπίας, μετά των επ' αυτού πάσης φύσεως κτισμάτων ανεγερθέντων και ανεγερθησόμενων καθώς και του εμπεπηγμένου μηχανολογικού εξοπλισμού, υπέρ της

## **Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

«Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος Α.Ε.» που ενεγράφη δυνάμει της υπ'αρ. 7044/2012 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών για την εξασφάλιση δανείων.

**III.** Εξακολουθούν να υφίστανται οι εξασφαλίσεις που αναφέρονται στην σύμβαση του ΚΟΔ και προβλέπουν εκχώρηση λόγω ενεχύρου των κάθε είδους απαιτήσεων που απορρέουν από ασφαλιστήρια ακινήτων, σύμβαση πρακτορείας απαιτήσεων, εμπορικών σημάτων, του πρακτορείου διανομής ΑΡΓΟΣ Α.Ε., λογαριασμών δανείου και domain name, όπως αυτά αναφέρονται στο απόσπασμα των οικονομικών καταστάσεων που έθεσες υπόψη μας.

Δ. Εμπράγματα βάρη που αφορούν τη Μητρική Εταιρεία,

Όσον αφορά στο ακίνητο ιδιοκτησίας της εταιρείας, ήτοι ενός οικοπέδου άρτιου και οικοδομήσιμου που βρίσκεται στο Ν. Φάληρο Πειραιά επί της οδού Φαληρέως αρ. 4, εκτάσεως μετά από νεώτερη καταμέτρηση 850,07 τ.μ. με την υπ' αριθμ. 1808 Σ/2019 απόφαση του Ειρηνοδικείου Αθηνών, εξαλείφθηκε ολικά και διεγράφη η υφιστάμενη προσημείωση υποθήκης υπέρ της εταιρείας «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος» η οποία είχε διαταχθεί δυνάμει της υπ αριθμ. 556Σ/2015 απόφασης του ίδιου Δικαστηρίου προς εξασφάλιση του ΚΟΔ και με την υπ' αριθμ. **199 Σ/2019** απόφαση του Ειρηνοδικείου Αθηνών ενεγράφη σε πρώτη (α) τάξη προσημείωση υποθήκης ποσού ενός εκατομμυρίου διακοσίων χιλιάδων ευρώ (1.200.000,00 €) υπέρ της εταιρείας «ΕΘΝΙΚΗ ΛΗΖΙΝΓΚ Ανώνυμος Εταιρία Χρηματοδοτικών Μισθώσεων», για την εξασφάλιση της απαιτήσής της που απορρέει από την από 12 Ιανουαρίου 2018 πρόταση χρηματοδοτικής μίσθωσης ακινήτου, την σε εκτέλεση αυτής Σύμβαση αντίστροφης χρηματοδοτικής μίσθωσης ακινήτου.

### **8.31 Ενδεχόμενες Απαιτήσεις – Υποχρεώσεις**

Δεν υπάρχουν σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην χρηματοοικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των Εταιρειών του Ομίλου έχουν ως εξής:

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

| <b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΝΕΛΕΓΚΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ</b>         |                           |                            |                                      |
|---|---------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| <b>ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</b>                 | <b>ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ</b> | <b>ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΙΗΣΗΣ</b> | <b>ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ</b> |
| Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.                  | ΜΗΤΡΙΚΗ                   | ΟΛΙΚΗ                      | 2                                    |
| ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.          | 100%                      | ΟΛΙΚΗ                      | 2                                    |
| ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.  | 100%                      | ΟΛΙΚΗ                      | 2                                    |
| ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.                       | 100%                      | ΟΛΙΚΗ                      | 14                                   |
| NEW YORK TIMES FRANCE - Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε. | 50%                       | ΟΛΙΚΗ                      | 2                                    |
| ΜΟΝ/ΠΗ Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ                       | 100%                      | ΟΛΙΚΗ                      | 2                                    |
| MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.                      | 50%                       | ΟΛΙΚΗ                      | 7                                    |

Για τις χρήσεις 2011,2012 και 2013 βάσει των διατάξεων του άρθρου 82 παραγρ.5 του Ν.2238/1994, και για τις χρήσεις 2014, 2015, 2016, 2017,2018,2019 και 2020 βάσει των διατάξεων της παράγραφο 1 του άρθρου 65Α του Ν.4174/2013 , η εταιρεία ελέγχθηκε φορολογικά από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές και έλαβε Πιστοποιητικά Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη.

Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και για το λόγο αυτό δεν έχει σχηματίσει προβλέψεις στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις για το θέμα αυτό.

Για τη χρήση 2021 ο ειδικός έλεγχος για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη και δεν αναμένεται κατά την ολοκλήρωσή του να προκύψουν διαφορές με ουσιώδη διαφοροποίηση στις φορολογικές υποχρεώσεις που αποτυπώνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Σύμφωνα με την πρόσφατη σχετική νομοθεσία, ο έλεγχος και η έκδοση των φορολογικών πιστοποιητικών, ισχύει για τις χρήσεις 2016 και εφεξής σε προαιρετική βάση.

## Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

### 8.32 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Στα πλαίσια της λειτουργικής δραστηριότητας, τα αποθέματα και οι υπηρεσίες προέρχονται και από έναν αριθμό συνεταιρών της εταιρείας. Αυτές οι συναλλαγές περιλαμβάνουν και εταιρείες στις οποίες υπάρχει συμμετοχή και εταιρείες στις οποίες συμμετέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε. Οι συναλλαγές με αυτές τις εταιρείες πραγματοποιούνται σε καθαρά εμπορική βάση. Ο Όμιλος της ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗΣ δεν συμμετείχε σε καμία συναλλαγή ασυνήθους φύσεως ή περιεχομένου η οποία να είναι ουσιώδης για τον Όμιλο, ή τις εταιρείες και τα άτομα που συνδέονται στενά μ' αυτόν, και δεν αποσκοπεί να συμμετάσχει σε τέτοιου είδους συναλλαγές στο μέλλον.

Ακολουθεί ανάλυση των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 24:

#### α) Συναλλαγές με θυγατρικές εταιρείες:

|  |  | ΥΠΟΧΡΕΣΗ                 |                     |                                  |   |                     |                                      |                      |              |               |
|--|--|--------------------------|---------------------|----------------------------------|---|---------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|---------------|
|  |  | Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε. | ΜΟΝ/ΠΗ Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε. | NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε. | ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν. | ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε. | MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε. | Μ ΜΕΔΙΑ ΑΕ   | ΣΥΝΟΛΑ        |
| 31/12/2021   |  |                          |                     |                                  |   |                     |                                      |                      |              |               |
| Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.                                       |  |                          | 3.312.922,15        | 502.922,81                       |   |                     |                                      |                      |              | 3.815.844,96  |
| ΜΟΝ/ΠΗ Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ  |  | 3.669.593,41             |                     | 3.469.550,00                     | 14.832,80                                 | 5.304,32            | 131.281,23                           |                      |              | 7.290.561,76  |
| ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.                               |  | 5.167.347,15             | 1.183.202,15        |                                  | 2.942.636,17                              |                     | 8.741.452,55                         | 901.365,68           | 8.022.817,13 | 26.958.820,83 |
| Α Π Α Ι Τ Η Σ Η Ν<br>NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε. |  | 1.249.652,85             |                     |                                  |   |                     | 411.805,39                           |                      | 21.200,00    | 1.682.658,24  |
| Α Π Α Ι Τ Η Σ Η Ν<br>ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.                       |  | 8.277.587,52             |                     | 5.464.706,07                     |   |                     |                                      |                      |              | 13.742.293,59 |
| Α Π Α Ι Τ Η Σ Η Ν<br>ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.      |  | 9.383.996,62             |                     |                                  | 1.699,17                                  |                     |                                      |                      | 199.300,00   | 9.584.995,79  |
| Α Π Α Ι Τ Η Σ Η Ν<br>MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.                      |  |                          |                     |                                  |   |                     |                                      |                      |              | 0,00          |
| Α Π Α Ι Τ Η Σ Η Ν<br>Μ ΜΕΔΙΑ ΑΕ                                |  | 236.590,00               |                     |                                  |   |                     |                                      |                      |              | 236.590,00    |
| Α Π Α Ι Τ Η Σ Η Ν<br>FEELGOOD ΑΕ                               |  |                          |                     |                                  |   |                     |                                      |                      |              | 0,00          |
| Α Π Α Ι Τ Η Σ Η Ν<br>ΣΥΝΟΛΑ                                    |  | 27.984.767,55            | 4.496.124,30        | 9.437.178,88                     | 2.959.168,14                              | 5.304,32            | 9.284.539,17                         | 901.365,68           | 8.243.317,13 | 63.311.765,17 |

# Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ / ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 31/12/2020

## ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ

|   | Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε. | ΜΟΝ/ΠΗ Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε. | NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε. | ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν. | ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε. | MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε. | M MEDIA ΑΕ          | FEELGOOD ΑΕ       | ΣΥΝΟΛΑ               |
|---|--------------------------|---------------------|----------------------------------|---|---------------------|--|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 31/12/2020                                |                          |                     |                                  |   |                     |  |                      |                     |                   |                      |
| Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.                  |                          | 3.432.488,14        | 104.514,66                       |   |                     | 593.451,60                             |                      |                     | 148.649,14        | <b>4.279.103,54</b>  |
| ΜΟΝ/ΠΗ Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ                       | 2.829.683,10             |                     | 4.199.990,00                     | 9.860,00                                  | 3.315,20            | 71.624,80                              |                      |                     | 10.398,40         | <b>7.124.871,50</b>  |
| ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.          | 4.200.180,63             | 614.850,18          |                                  | 2.903.819,60                              |                     | 8.841.818,06                           | 901.365,68           | 6.869.630,73        | 476.672,69        | <b>24.808.337,57</b> |
| NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε. | 1.245.986,85             |                     |                                  |   |                     | 411.805,39                             |                      | 21.200,00           |                   | <b>1.678.992,24</b>  |
| ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.                       | 8.060.858,35             |                     | 5.403.872,74                     |   |                     | 500.000,00                             |                      |                     |                   | <b>13.964.731,09</b> |
| ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.    | 9.270.366,13             | 14.500,35           |                                  | 1.699,89                                  |                     |  |                      | 86.300,00           | 1.506,46          | <b>9.374.372,83</b>  |
| MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.                      |                          |                     |                                  |   |                     |  |                      |                     |                   | <b>0,00</b>          |
| M MEDIA ΑΕ                                | 236.590,00               |                     |                                  |   |                     |  |                      |                     |                   | <b>236.590,00</b>    |
| FEELGOOD ΑΕ                               |                          |                     |                                  |   |                     |  |                      |                     |                   | <b>0,00</b>          |
| ΣΥΝΟΛΑ                                    | <b>25.843.665,06</b>     | <b>4.061.838,67</b> | <b>9.708.377,40</b>              | <b>2.915.379,49</b>                       | <b>3.315,20</b>     | <b>10.418.699,85</b>                   | <b>901.365,68</b>    | <b>6.977.130,73</b> | <b>637.226,69</b> | <b>61.466.998,77</b> |

## ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ

|   | Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε. | ΜΟΝ/ΠΗ Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε. | NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε. | ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν. | ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε. | MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε. | M MEDIA ΑΕ      | FEELGOOD ΑΕ | ΣΥΝΟΛΑ              |
|---|--------------------------|---------------------|----------------------------------|---|---------------------|--|----------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 1/1 - 31/12/2021                          |                          |                     |                                  |   |                     |  |                      |                 |             |                     |
| Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.                  |                          |                     | 1.199,05                         |   |                     |  |                      |                 |             | <b>1.199,05</b>     |
| ΜΟΝ/ΠΗ Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ                       | 150.783,27               |                     | 491.771,43                       | 4.800,00                                  | 1.920,00            | 36.720,00                              |                      |                 |             | <b>685.994,70</b>   |
| ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.          | 9.000,00                 | 7.387,52            |                                  | 68.490,09                                 |                     | 334.860,08                             |                      | 2.400,00        | 1,14        | <b>422.138,83</b>   |
| NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε. |                          |                     | 1,63                             |   |                     | 0,57                                   |                      |                 |             | <b>2,20</b>         |
| ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.                       | 216.729,17               | 60.833,33           |                                  |   |                     |  |                      |                 |             | <b>277.562,50</b>   |
| ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.    | 23.730,39                | 4.746,08            | 1.409.160,86                     |   |                     |  |                      |                 |             | <b>1.437.637,33</b> |
| MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.                      |                          |                     |                                  |   |                     |  |                      |                 |             | <b>0,00</b>         |
| M MEDIA ΑΕ                                |                          |                     |                                  |   |                     |  |                      |                 |             | <b>0,00</b>         |
| FEELGOOD ΑΕ                               |                          |                     |                                  |   |                     |  |                      |                 |             | <b>0,00</b>         |
| ΣΥΝΟΛΑ                                    | <b>400.242,83</b>        | <b>72.966,93</b>    | <b>1.902.132,97</b>              | <b>73.290,09</b>                          | <b>1.920,00</b>     | <b>371.580,65</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>2.400,00</b> | <b>1,14</b> | <b>2.824.534,61</b> |

# Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΠΩΛΗΣΕΙΣ / ΑΓΟΡΕΣ 1/1 - 31/12/2020

ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ

|   | Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε. | ΜΟΝ/ΠΗ Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε. | NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε. | ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν. | ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε. | MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε. | M MEDIA ΑΕ | FEELGOOD ΑΕ | ΣΥΝΟΛΑ       |
|---|--------------------------|---------------------|----------------------------------|---|---------------------|--------------------------------------|----------------------|------------|-------------|--------------|
| 1/1 - 31/12/2020                          |                          |                     |                                  |   |                     |                                      |                      |            |             |              |
| Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.                  |                          |                     | 1.450,63                         |   |                     |                                      |                      |            |             | 1.450,63     |
| ΜΟΝ/ΠΗ Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ                       | 31.217,28                |                     | 557.677,13                       | 4.800,00                                  | 1.920,00            | 38.400,00                            |                      |            |             | 634.014,41   |
| ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.          | 9.000,00                 | 7.635,41            |                                  | 201.372,43                                |                     | 435.092,69                           |                      | 2.400,00   | 1,71        | 655.502,24   |
| NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε. |                          |                     |                                  |   |                     | 0,09                                 |                      |            |             | 0,00         |
| ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ Ε.Ε.Π.Ν.                       | 216.729,17               |                     | 60.833,33                        |   |                     |                                      |                      |            |             | 277.562,50   |
| ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.      | 23.783,85                |                     | 1.598.194,35                     | 0,05                                      |                     |                                      |                      |            |             | 1.621.978,25 |
| MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.                      |                          |                     |                                  |   |                     |                                      |                      |            |             | 0,00         |
| M MEDIA ΑΕ                                |                          |                     |                                  |   |                     |                                      |                      |            |             | 0,00         |
| FEELGOOD ΑΕ                               |                          |                     |                                  |   |                     |                                      |                      |            |             | 0,00         |
| ΣΥΝΟΛΑ                                    | 280.730,30               | 7.635,41            | 2.218.155,44                     | 206.172,48                                | 1.920,00            | 473.492,69                           | 0,00                 | 2.400,00   | 1,71        | 3.190.508,03 |

β) Συναλλαγές με συγγενείς εταιρείες:

ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ 31/12/2021

31/12/2021

ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ,  
ΠΟΛΙΤΙΚΙ,  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΙ  
ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ  
ΕΚΔΟΣΗ LTD

ΕΣΠΕΡΙΣΜΑ ΙΚΕ

ΑΛΚΟ ΠΡΙΝΤ ΑΕ

ΣΥΝΟΛΑ

|  |            |      |              |              |
|--|------------|------|--------------|--------------|
| ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.           | 499.851,54 |      | 433.819,78   | 933.671,32   |
| Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.                   |            |      | 15.257,87    | 15.257,87    |
| ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.   |            | 0,00 | 806.688,52   | 806.688,52   |
| ΜΟΝ/ΠΗ ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ                           |            |      | 4.972,80     | 4.972,80     |
| NEW YORK TIMES FRANCE- Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε. |            |      | 5.205,48     | 5.205,48     |
| ΣΥΝΟΛΑ                                     | 499.851,54 | 0,00 | 1.265.944,45 | 1.765.795,99 |

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

**ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ 31/12/2020**

|   | <b>ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ,<br/>ΠΟΛΙΤΙΚΗ,<br/>ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ<br/>ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ<br/>ΕΚΔΟΣΗ LTD</b> | <b>ΕΣΠΕΡΙΣΜΑ ΙΚΕ</b> | <b>ΑΛΚΟ ΠΡΙΝΤ ΑΕ</b> | <b>ΣΥΝΟΛΑ</b>       |
|---|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>31/12/2020</b>                                     |  |                      |                      |                     |
| <b>ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ<br/>ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.</b>           | 633.689,50   |                      | 425.406,34           | <b>1.059.095,84</b> |
| <b>Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.</b>                       |  |                      | 15.257,87            | <b>15.257,87</b>    |
| <b>ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ<br/>ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.</b>   |  | 0,00                 | 806.688,52           | <b>806.688,52</b>   |
| <b>ΜΟΝ/ΠΗ ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ</b>                               |  |                      | 4.972,80             | <b>4.972,80</b>     |
| <b>NEW YORK TIMES FRANCE- Η<br/>ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.Ε.</b> |  |                      | 5.205,48             | <b>5.205,48</b>     |
| <b>ΣΥΝΟΛΑ</b>   | <b>633.689,50</b>  | <b>0,00</b>          | <b>1.257.531,01</b>  | <b>1.891.220,51</b> |

**ΠΩΛΗΣΕΙΣ / ΑΓΟΡΕΣ ΜΕ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ**

**ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ 1/1 - 31/12/2021**

|   | <b>ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ,<br/>ΠΟΛΙΤΙΚΗ,<br/>ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ<br/>ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ<br/>ΕΚΔΟΣΗ LTD</b> | <b>ΕΣΠΕΡΙΣΜΑ ΙΚΕ</b> | <b>ΑΛΚΟ ΠΡΙΝΤ ΑΕ</b> | <b>ΣΥΝΟΛΑ</b>     |
|---|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>1/1 - 31/12/2021</b>   |  |                      |                      |                   |
| <b>ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ<br/>ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.</b>                     | 163.497,35   |                      | 2.040,00             | <b>163.497,35</b> |
| <b>Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.</b>                                 |  |                      |                      | <b>0,00</b>       |
| <b>ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ<br/>ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.</b>             |  |                      |                      | <b>0,00</b>       |
| <b>ΙΝΤΕΡΝΑΣΙΟΝΑΛ ΧΕΡΑΛΝΤ<br/>ΤΡΙΜΠΟΥΝ ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ<br/>Α.Ε.Ε.</b> |  |                      |                      | <b>0,00</b>       |
| <b>ΣΥΝΟΛΑ</b>   | <b>163.497,35</b>  | <b>0,00</b>          | <b>2.040,00</b>      | <b>163.497,35</b> |

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ 1/1 - 31/12/2020

1/1 - 31/12/2020

**ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ,  
ΠΟΛΙΤΙΚΗ,  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ  
ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ  
ΕΚΔΟΣΗ LTD**

**ΕΣΠΕΡΙΣΜΑ ΙΚΕ**

**ΑΛΚΟ ΠΡΙΝΤ ΑΕ**

**ΣΥΝΟΛΑ**

|  |   |                   |             |             |                   |
|--|---|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <b>Π<br/>Ω<br/>Λ<br/>Η<br/>Τ<br/>Η<br/>Σ</b> | <b>ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ<br/>ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.</b>                     | 116.745,65        |             |             | <b>116.745,65</b> |
|  | <b>Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.</b>                                 |                   |             |             | <b>0,00</b>       |
|  | <b>ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ<br/>ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.</b>             |                   |             |             | <b>0,00</b>       |
|  | <b>ΙΝΤΕΡΝΑΣΙΟΝΑΛ ΧΕΡΑΛΝΤ<br/>ΤΡΙΜΠΟΥΝ ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ<br/>Α.Ε.Ε.</b> |                   |             |             | <b>0,00</b>       |
|  | <b>ΣΥΝΟΛΑ</b>   | <b>116.745,65</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>116.745,65</b> |

ΠΩΛΗΤΗΣ 1/1 - 31/12/2021

1/1 - 31/12/2021

**ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ,  
ΠΟΛΙΤΙΚΗ,  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ  
ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ  
ΕΚΔΟΣΗ LTD**

**ΕΣΠΕΡΙΣΜΑ ΙΚΕ**

**ΑΛΚΟ ΠΡΙΝΤ ΑΕ**

**ΣΥΝΟΛΑ**

|  |   |                  |             |             |                  |
|--|---|------------------|-------------|-------------|------------------|
| <b>Α<br/>Γ<br/>Ο<br/>Ρ<br/>Α<br/>Σ<br/>Τ<br/>Η<br/>Σ</b> | <b>ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ<br/>ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.</b>                     | 49.500,00        |             |             | <b>49.500,00</b> |
|  | <b>Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.</b>                                 |                  |             |             | <b>0,00</b>      |
|  | <b>ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ<br/>ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.</b>             |                  |             |             | <b>0,00</b>      |
|  | <b>ΙΝΤΕΡΝΑΣΙΟΝΑΛ ΧΕΡΑΛΝΤ<br/>ΤΡΙΜΠΟΥΝ ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ<br/>Α.Ε.Ε.</b> |                  |             |             | <b>0,00</b>      |
|  | <b>ΣΥΝΟΛΑ</b>   | <b>49.500,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>49.500,00</b> |



**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

ΠΩΛΗΤΗΣ 1/1 - 31/12/2020

|                                   | ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ,<br>ΠΟΛΙΤΙΚΗ,<br>ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ<br>ΕΦΙΜΕΡΙΔΑ<br>ΕΚΔΟΣΗ LTD | ΕΣΠΕΡΙΣΜΑ ΙΚΕ | ΑΛΚΟ ΠΡΙΝΤ ΑΕ | ΣΥΝΟΛΑ           |
|-----------------------------------|---|---------------|---------------|------------------|
| 1/1 - 31/12/2020                  |   |               |               |                  |
| <b>Α ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ</b>     | 72.000,00   |               |               | <b>72.000,00</b> |
| <b>Γ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.</b>              |   |               |               |                  |
| <b>Ο Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.</b> |   |               |               | <b>0,00</b>      |
| <b>Ρ Α ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ - ΕΞΠΛΟΡΕΡ</b> |   |               |               | <b>0,00</b>      |
| <b>Σ ΜΟΝ/ΠΗ Α.Ε.Ε.Ε.Ε.</b>        |   |               |               | <b>0,00</b>      |
| <b>Τ ΙΝΤΕΡΝΑΣΙΟΝΑΛ ΧΕΡΑΛΝΤ</b>    |   |               |               | <b>0,00</b>      |
| <b>Η ΤΡΙΜΠΙΟΥΝ ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ</b>     |   |               |               | <b>0,00</b>      |
| <b>Σ Α.Ε.Ε.</b>                   |   |               |               | <b>0,00</b>      |
| <b>ΣΥΝΟΛΑ</b>                     | <b>72.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>72.000,00</b> |

**γ)** Συναλλαγές με άλλα συνδεδεμένα μέρη:

1) Κατά την διάρκεια της περιόδου που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, ο Όμιλος χρεώθηκε από την Διαχειρίστρια εταιρεία Kyklades Maritime Corporation ποσό €1.507.540 (2020: €1.155.272) που αντιπροσωπεύει αμοιβές διαχείρισεως των πλοίων και ποσό - (2020 : €39.181) που αντιπροσωπεύει προμήθεια επί των ναύλων των πλοίων η οποία περιλαμβάνεται στο κόστος κίνησης των πλοίων. Την 31 Δεκεμβρίου, 2021 το οφειλόμενο ποσό των €6.014.694 (2019: €221.956) προς την Διαχειρίστρια εταιρεία, αντιπροσωπεύει έσοδα εισπραττόμενα μείον πληρωμές (προς)/ από την Διαχειρίστρια εταιρεία, που έγιναν στα πλαίσια των εμπορικών δραστηριοτήτων, για λογαριασμό του Ομίλου.

2) Την 31 Δεκεμβρίου 2021 ο Όμιλος είχε απαίτηση ποσό € 5.964.706 (2020: € 5.903.881) από την εταιρεία "ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ", € 8.277.588 (2020 : €8.060.858) από την εταιρεία "Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ" και απαίτηση €500.000 από την εταιρεία "ΕΞΕΡΕΥΝΗΤΗΣ- ΕΞΠΛΟΡΕΡ Α.Ε.

3) Την 11η Μαρτίου 2019, η εταιρεία του Ομίλου Zenith Maritime Corp. σύναψε δανειακή σύμβαση ποσού Δολ. ΗΠΑ 5.800.000 με την συνδεδεμένη εταιρεία Anafi Marine Corp. με επιτόκιο 5% επί του οφειλούμενου ποσού. Την 1η Ιουλίου 2020 αποπληρώθηκε μέρος του κεφαλαίου ύψους Δολ. ΗΠΑ 1.500.000 και τόκοι ύψους Δολ. ΗΠΑ 363.583. Την 15η Δεκεμβρίου 2020 υπεγράφη συμπληρωματική σύμβαση η οποία ορίζει την αποπληρωμή του υπολοιπούμενου δανειακού ποσού σε δύο δόσεις, το 50% την 31η Δεκεμβρίου 2021 και το υπόλοιπο ποσό την 31η Δεκεμβρίου 2022. Την 30η Δεκεμβρίου 2021 υπεγράφη δεύτερη συμπληρωματική σύμβαση η οποία ορίζει την αποπληρωμή του υπολοιπούμενου δανειακού ποσού σε πέντε δόσεις, με την τελική δόση να αποπληρώνεται την 5η Ιουλίου 2024. Την 31 Δεκεμβρίου 2021 ο Όμιλος είχε

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

απαίτηση ποσό €4.086.062 από την εν λόγω δανειακή σύμβαση και βάση του νέου σχεδίου αποπληρωμής ποσό €3.355.111 παρουσιάζεται στο Μη κυκλοφορούν ενεργητικό στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης και ποσό €730.951 παρουσιάζεται στο Κυκλοφορούν ενεργητικό στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

4) Την 24<sup>η</sup> Αυγούστου 2020, η συνδεδεμένη εταιρεία Okeanis Marine Holdings SA, μεταβίβασε το 100% των μετοχών της Clover Enterprises Co. στην εταιρεία Αργοναύτης Εταιρεία Επενδύσεων στην Ποντοπόρο Ναυτιλία έναντι ποσού Δολ.ΗΠΑ 6.300.000 το οποίο θα πρέπει να αποπληρωθεί σε οκτώ εντόκες δόσεις βάση σύμβασης που έχουν συνάψει οι δυο εταιρείες. Η καταληκτική δόση είναι προγραμματισμένη για την 24<sup>η</sup> Φεβρουαρίου 2025 και το επιτόκιο των δόσεων είναι 4,92%. Την 31 Δεκεμβρίου 2021 ο Όμιλος είχε υποχρέωση ποσό €5.612.008 από την εν λόγω δανειακή σύμβαση και βάση του σχεδίου αποπληρωμής ποσό €4.475.415 παρουσιάζεται στις Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης και ποσό €1.136.593 παρουσιάζεται στις Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

Οι παροχές προς τη Διοίκηση σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας για την τρέχουσα και για την προηγούμενη χρήση αναλύονται ως ακολούθως:

|  | <b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>         |                         | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>       |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|  | <b>1/1 - 31/12/2021</b> | <b>1/1 - 31/12/2020</b> | <b>1/1 - 31/12/2021</b> | <b>1/1 - 31/12/2020</b> |
| Μισθοί & άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές | 315.817,48              | 272.306,76              | 5.183,12                | 4.310,16                |
| <b>Σύνολο</b>                                    | <b>315.817,48</b>       | <b>305.984,26</b>       | <b>5.183,12</b>         | <b>4.310,16</b>         |

### **8.33 Γεγονότα μετά την Ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης**

· Τον Φεβρουάριο του 2022 ξέσπασε ο πόλεμος μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας. Το γεγονός αυτό έχει δυσμενή αντίκτυπο στην παγκόσμια οικονομία. Η ενεργειακή κρίση του 2021, τροφοδοτούμενη και από τη ρωσική εισβολή στην Ουκρανία, διαμορφώνει μια νέα εποχή για τις παγκόσμιες οικονομικές προοπτικές. Εκτός από τον βαθύ οικονομικό αντίκτυπο της πανδημίας COVID-19, οι διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα, οι πληθωριστικές πιέσεις και οι γεωπολιτικές εντάσεις σε όλο τον κόσμο αναμένεται να διαδραματίσουν καθοριστικό ρόλο στο παγκόσμιο επιχειρηματικό τοπίο. Το γεγονός αυτό έχει δυσμενή αντίκτυπο στην παγκόσμια οικονομία αφού έχουν προκληθεί αυξήσεις στο κόστος των εμπορευμάτων, αλλά και των πρώτων υλών. Ο Όμιλος μας δραστηριοποιείται μέσω της εκτυπωτικής μονάδας στον τομέα της εκτύπωσης προβαίνοντας σε αγορές σημαντικών ποσοτήτων πρώτων υλών (χαρτί) οι τιμές των οποίων έχουν επηρεαστεί σημαντικά από τα τέλη του 2021. Ωστόσο, δεν εκτίθεται σε άμεσους κινδύνους όσον αφορά τις λειτουργίες ή την εξάρτησή του από προμηθευτές στην Ουκρανία και στη Ρωσία.

· Σύμφωνα με το πρακτικό συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕ» της 18<sup>ης</sup> Απριλίου 2022 λήφθηκε η απόφαση για την Κοινή Διάσπαση της Εταιρείας (Διασπώμενη) σε τρεις νέες Ανώνυμες Εταιρείες (Επωφελούμενες).

Απώτερος σκοπός της διάσπασης είναι ο εξορθολογισμός του κόστους, ο διαχωρισμός των δραστηριοτήτων σε συγκεκριμένους κλάδους με σκοπό τη διεύρυνση των μεριδίων αγοράς σε αυτούς, καθώς και η βιώσιμη και σταθερή ανάπτυξη των εταιρειών που θα προκύψουν από το νέο σχήμα. Επιπλέον μέσω του εταιρικού μετασχηματισμού παρέχεται η δυνατότητα εξέτασης γενικά συνεργειών. Στόχος της διάσπασης είναι το νέο σχήμα που θα προκύψει να είναι ευέλικτο και ανθεκτικό στις απαιτήσεις του σύγχρονου ανταγωνιστικού περιβάλλοντος. Επίσης η αποκέντρωση των λειτουργιών θα ενισχύσει την αποτελεσματικότητα και την προσαρμοστικότητα των νέων εταιρειών.

Η ανωτέρω Διάσπαση θα συντελεστεί σύμφωνα με τα άρθρα 54, 55, 58, 59, 60, 64 έως 74 του ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 54 του ν. 4172/2013 και του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν. Η ολοκλήρωση της διάσπασης θα πραγματοποιηθεί μέχρι τη 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2022.

**Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**

· Η Διοίκηση της θυγατρικής εταιρείας Αργοναύτης Εταιρεία Επενδύσεων στην Ποντοπόρο Ναυτιλία, στις 22 Ιουνίου 2022 κατέληξε σε συμφωνία για την αποπληρωμή του συνόλου των δανείων Δολ ΗΠΑ 34.902.250 την 31.12.2021, με δανειακή σύμβαση που υπεγράφη την 20η Ιουνίου 2022 με την ALPHA BANK S.A. συνολικού ποσού Δολ ΗΠΑ 35.000.000 διάρκειας τεσσάρων ετών. Το επιτόκιο που θα ισχύει για τα δάνεια για κάθε τοκοφόρο περίοδο θα είναι το επιτόκιο που προσδιορίζεται από την τράπεζα ως το άθροισμα α) του εφαρμοστέου περιθωρίου 2,6%, β) του LIBOR και γ) του τυχόν υποχρεωτικού κόστους για αυτήν την τοκοφόρο περίοδο.

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.**

**Ο Οικονομικός Διευθυντής**

ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΑΡ.  
ΑΛΑΦΟΥΖΟΣ  
Α.Δ.Τ.: ΑΜ 547196

ΧΡΗΣΤΟΣ Ν. ΑΓΡΑΦΙΩΤΗΣ  
Α.Δ.Τ.: ΑΜ 629096  
Αρ. Αδ. Α' Τάξης 18062

**Το Μέλος του Δ.Σ**

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Α. ΠΑΠΑΧΕΛΑΣ  
Α.Δ.Τ.: Χ 214004

**9. Διαδικτυακός Τόπος (Website) Ανάρτησης της Χρηματοοικονομικής  
Πληροφόρησης**

Στην ιστοσελίδα της Εταιρείας μας [www.kathimerini.gr](http://www.kathimerini.gr) βρίσκονται αναρτημένες οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι εκθέσεις ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή και οι εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου των Εταιρειών που ενσωματώνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.