

**ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΤΗΣ 32^{ης} ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» της 27ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019**

Στον ΑΓ .Ι. Ρέντη σήμερα την 27η του μηνός Ιουνίου του έτους δύο χιλιάδες δέκα εννέα (2019) ημέρα της εβδομάδος Πέμπτη και ώρα 11 πρωινή, στην έδρα της εταιρείας επί της οδού Επιδάουρου 5 στο Ρέντη, συνήλθαν στην 32^η Γενική Συνέλευση οι κ.κ. Μέτοχοι της ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.», που συγκλήθηκε κατόπιν αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ληφθείσης κατά την υπ' αριθμ. 58^η συνεδρίασή του, της 5ης Ιουνίου 2019.

Οι κ.κ. Μέτοχοι συνήλθαν στην 32^η Τακτική Γενική Συνέλευση προκειμένου να συζητήσουν και να λάβουν αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Η πρόσκληση των μετόχων στη Γενική Συνέλευση, αναρτήθηκε στην ιστοσελίδα της εταιρείας (www.mathios.com) η οποία είναι καταχωρημένη στην Μερίδα της Εταιρείας, και παρέμεινε ανηρτημένη από Τετάρτη 5 Ιουνίου 2019 έως και σήμερα Πέμπτη 27 Ιουνίου 2019, καταχωρίστηκε δε στην μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. και η σχετική ανακοίνωση δημοσιεύτηκε τόσο στο δικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. όσο και στο ΦΕΚ/ΤΑΕ-ΕΠΕ & Γ.Ε.ΜΗ.

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ
ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ ΑΝΩΝΥΜΟΣ
ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ, ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. ΜΑΕ. 6445/06/Β.86/35
ΑΡ.ΓΕΜΗ. 44347007000

Σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό, το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «Μαθίος Πυρίμαχα Α.Ε» με την από 5 Ιουνίου 2019 απόφασή του, καλεί τους Μετόχους της Εταιρείας σε Τακτική Γενική Συνέλευση στις **27 Ιουνίου 2019**, ημέρα **Πέμπτη** και ώρα 11:00 π.μ., στην έδρα της Εταιρείας Επιδάουρου 5, στον Ρέντη , για συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των παρακάτω θεμάτων ημερήσιας διάταξης :

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων μετά των επ' αυτών Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, για την εταιρική χρήση 2018
2. Έγκριση της προτεινόμενης από το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέσεως αποτελεσμάτων.
3. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την χρήση 2018
4. Έγκριση των καταβληθεισών αποζημιώσεων και αμοιβών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις παρασχεθείσες υπηρεσίες τους κατά την χρονική περίοδο από 1-1-2018 έως 31-12-2018, προέγκριση καταβολής αποζημιώσεων και αμοιβών για την διαχειριστική χρήση 2019, σύμφωνα με το άρθρο 109 του ν. 4548/2018.
5. Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 2019 και καθορισμός της αμοιβής αυτών.
6. Έγκριση συμμετοχών μελών Δ.Σ. και Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας στην Διοίκηση άλλων Εταιρειών οι οποίες συνδέονται με οποιονδήποτε τρόπο με την εταιρεία
7. Εναρμόνιση του Καταστατικού της Εταιρείας με τις νέες διατάξεις του Ν. 4548/2018 , τροποποίηση των άρθρων 4,8,20,22,23,25 και 26 του καταστατικού της εταιρείας και κωδικοποίηση αυτού
8. Παροχή εξουσιοδότησης προς το ΔΣ της Εταιρείας, να αποφασίσει την τυχόν λύση της θυγατρικής εταιρείας Bau Market Α.Ε, και παροχή εξουσιοδότησης προς το ΔΣ προκειμένου να ορίσει εκπροσώπους του και να προχωρήσει στην υλοποίηση κάθε ενέργειας η οποία θα απαιτηθεί για την υλοποίηση της τυχόν ληφθείσης απόφασης , καθώς και της επιλογής του τρόπου λύσεως και τυχόν εκκαθαρίσεως ή μεταβίβασης της περιουσίας της κατά την απόλυτο κρίση του.
9. Παροχή εξουσιοδότησης προς το ΔΣ της εταιρείας για διαπραγμάτευση έκδοσης ενός ή περισσότερων κοινών

ομολογιακών δανείων ή κοινοπρακτικών δανείων, βάσει οποιουδήποτε νόμου, με κάλυψη από ιδιωτική τοποθέτηση ενός ή περισσότερων πιστωτικών ιδρυμάτων εγκατεστημένων στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, ανωτέρου συνολικού ύψους 4.000.000 ευρώ (διά μίας ή περισσότερων ανεξάρτητων συμβάσεων από ένα ή περισσότερα πιστωτικά ιδρύματα) και παροχή εξουσιοδότησης προς το Δ.Σ. προκειμένου να προχωρήσει στις ανωτέρω ενέργειες (διαπραγμάτευση, υπογραφή των τελικώς καταρτισθεισών συμβάσεων, παροχή καλύψεων κοκ) κατά την απόλυτο κρίση του.

10. Λοιπά Θέματα και Ανακοινώσεις

Σε περίπτωση μη επιτεύξεως της απαιτούμενης από τον Νόμο απαρτίας για την λήψη αποφάσεως επί των θεμάτων της Ημερησίας Διατάξεως, η τυχόν Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση θα συνέλθει την 4^η Ιουλίου 2019 ημέρα Πέμπτη και ώρα 11:00 π.μ. στον ίδιο χώρο.

Σημειώνεται ότι δεν θα δημοσιευθεί νέα πρόσκληση για την επαναληπτική συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 130 παρ. 2 εδ.γ' του Ν.4548/2018, όπως ισχύει.

A. Δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει όποιος εμφανίζεται ως Μέτοχος στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) που διαχειρίζεται η εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», στο οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες (μετοχές)

της Εταιρείας. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση της Εταιρείας με τα αρχεία του Σ.Α.Τ. Η ιδιότητα του Μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την έναρξη της 22/06/2019 (ημερομηνία καταγραφής) δηλ. της πέμπτης (5ης) ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, και η σχετική έγγραφη βεβαίωση ή η ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με τη

μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθει στην Εταιρεία το αργότερο την 24/6/2019, ήτοι την τρίτη (3η) ημέρα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, όπως αυτή προβλέπεται στο αρ. 124 παρ. 6 ν. 4548/2018.

Για την Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση της 4ης Ιουλίου 2019, η ιδιότητα του Μετόχου πρέπει επίσης να υφίσταται κατά την έναρξη της 22/06/2019 (ημερομηνία καταγραφής) δηλ. της πέμπτης (5ης) ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, (αρ. 124 παρ. 6 ν. 4548/2018, δεδωμένου ότι η ημερομηνία της επαναληπτικής συνεδρίασης δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την αρχική). Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του Μετόχου κατά την ως άνω αναγραφόμενη ημερομηνία καταγραφής. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης προς τις διατάξεις του αρ. 124 παρ. 6 ν. 4548/2018 όπως ισχύει, ο εν λόγω Μέτοχος

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

B. Δικαιώματα Μειοψηφίας Μετόχων

Εν όψει της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας της 27/06/2019, παρατίθενται κατωτέρω λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα δικαιώματα των Μετόχων των παρ. 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018. (α) Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, μπορούν, με

αίτησή τους που πρέπει να περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση ήτοι την 12/6/2019, να ζητήσουν από το διοικητικό συμβούλιο να

εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα. Η

αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση. Η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, ήτοι την 14/6/2019 και ταυτόχρονα

τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του ν.

4548/2018. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες Μέτοχοι

δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση με δαπάνη της Εταιρείας.

(β) Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, ήτοι έως την 20/6/2019, τα δε σχέδια αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων

κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, ήτοι την 21/6/2019.

(γ) Με αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, ήτοι την 21/6/2019, μπορεί να ζητηθεί από το διοικητικό συμβούλιο να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας

διάταξης. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αρνηθεί να παράσχει τις σχετικές πληροφορίες, όταν αυτές διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, μπορεί να ζητηθεί από το διοικητικό συμβούλιο να ανακοινώσει στην Τακτική Γενική Συνέλευση, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο. (δ) Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, ήτοι την 21/6/2019, μπορεί να ζητηθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των Εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.

Σε κάθε περίπτωση, κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος, οι Μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα καθώς και, εκτός από την πρώτη περίπτωση της παραγράφου Γ ως ανωτέρω, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν. Η απόδειξη της ιδιότητας του μετόχου μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και, πάντως, βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου, ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

Τα ως άνω δικαιώματα μειοψηφίας μπορούν να ασκηθούν και από ενώσεις Μετόχων στο όνομά τους αλλά για λογαριασμό των μελών τους, αν τα μέλη τους έχουν τον εκάστοτε απαιτούμενο για την άσκηση των δικαιωμάτων αριθμό μετοχών. Ως δικαίωμα μειοψηφίας δεν θεωρείται το δικαίωμα που μπορεί να ασκηθεί από κάθε Μέτοχο. Η ένωση πρέπει να έχει γνωστοποιήσει την έγκυρη σύσταση και το καταστατικό της στην Εταιρεία της οποίας Μέτοχοι είναι τα μέλη της, ένα μήνα πριν από την άσκηση των παραπάνω δικαιωμάτων. Στη δήλωση άσκησης του δικαιώματος πρέπει να αναφέρονται τα ονόματα των μετόχων, για λογαριασμό των οποίων ασκείται το δικαίωμα.

Γ. Διαδικασία για την άσκηση δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου

Ο Μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Κάθε Μέτοχος φυσικό ή νομικό πρόσωπο μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους για μία και μόνη Γενική Συνέλευση ή για όσες Συνελεύσεις λάβουν χώρα εντός ορισμένου χρόνου. Ωστόσο, αν ο Μέτοχος κατέχει μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει τον εν λόγω Μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με τη Γενική Συνέλευση. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους Μετόχους μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε Μέτοχο.

Ο Αντιπρόσωπος ψηφίζει σύμφωνα με τις οδηγίες του Μετόχου, εφόσον υφίστανται, και υποχρεούται να αρχειοθετεί τις οδηγίες ψήφου για τουλάχιστον ένα (1) χρόνο από την υποβολή του Πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης στην αρμόδια Αρχή ή εάν η Απόφαση υποβάλλεται σε δημοσιότητα από την καταχώρησή της στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών. Η μη συμμόρφωση του Αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης ακόμη και αν η ψήφος του Αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για τη λήψη τους. Ως προς το διορισμό και την ανάκληση ή αντικατάσταση του αντιπροσώπου και τις υποχρεώσεις του αντιπροσώπου του μετόχου ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 128 παρ. 4 και 5 του ν. 4548/2018.

Ο αντιπρόσωπος Μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους Μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο Αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του αντιπροσωπευόμενου Μετόχου.

Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο Αντιπρόσωπος:

(α) είναι Μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή είναι άλλο Νομικό Πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το Μέτοχο αυτόν, (β) είναι μέλος του Διοικητικού

Συμβουλίου ή της εν γένει διοίκησης της Εταιρείας ή Μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλου Νομικού Προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από Μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,

(γ) είναι υπάλληλος ή ορκωτός ελεγκτής της Εταιρείας ή Μετόχου που ασκεί τον έλεγχο

της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από Μέτοχο, ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της

Εταιρείας,(δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις ως άνω περιπτώσεις (α) έως (γ).

Ο διορισμός και η ανάκληση Αντιπροσώπου του Μετόχου γίνεται εγγράφως και κοινοποιείται στην Εταιρεία με τον ίδιο τύπο, τουλάχιστον δύο (2) ημέρες πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης. Η Εταιρεία διαθέτει στην ιστοσελίδα της (<http://www.mathios.com>) το έντυπο που πρέπει να χρησιμοποιηθεί για τον διορισμό Αντιπροσώπου. Το έντυπο αυτό κατατίθεται συμπληρωμένο και υπογεγραμμένο από τον Μέτοχο στο Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων της Εταιρείας στη διεύθυνση: Επιδαύρου 5, 182 33 Ρέντης ή αποστέλλεται στο fax:210-4903949 δύο (2) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης. Ο δικαιούχος καλείται να μεριμνά για την επιβεβαίωση της επιτυχούς αποστολής του εντύπου διορισμού Αντιπροσώπου και της παραλαβής του από την Εταιρεία, καλώντας στο τηλέφωνο: 210-4913 502 (κα Σοφία Αντωνάκη). Δεν είναι δυνατή η συμμετοχή των Μετόχων στη Γενική Συνέλευση με ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία τους στον τόπο διεξαγωγής της, η δυνατότητα ψήφου εξ' αποστάσεως είτε με ηλεκτρονικά μέσα είτε δι' αλληλογραφίας καθώς και η δυνατότητα διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπου με ηλεκτρονικά μέσα, όπως προβλέπεται από το αρ. 125 ν. 4548/2018.

Δ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΓΓΡΑΦΑ & ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Οι πληροφορίες των παρ. 3 και 4 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018 συμπεριλαμβανομένης της πρόσκλησης για σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης, του εντύπου διορισμού αντιπροσώπου και του σχεδίου απόφασης για το θέμα της ημερήσιας διάταξης, καθώς και πληρέστερες πληροφορίες σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων μειοψηφίας των παραγράφων 2,3,6 και 7 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018 θα διατίθενται σε ηλεκτρονική μορφή στην ιστοσελίδα της Εταιρείας της (<http://www.mathios.com>) Το πλήρες κείμενο των τυχόν εγγράφων και σχεδίων αποφάσεων που προβλέπονται στην παρ. 4 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018 θα διατίθεται και σε έγχαρτη μορφή στα γραφεία του Τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων της Εταιρείας στη διεύθυνση: Επιδαύρου 5, Α Ι Ρέντης,

Ρέντης 5 Ιουνίου 2019

Με εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του ΔΣ

Ιωάννης Κ. Μαθιός

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση της 27/6/2019 έχουν δικαίωμα να λάβουν μέρος και να ψηφίσουν Μέτοχοι που είναι εγγεγραμμένοι κατά την έναρξή της 22/6/2019 (ημερομηνία καταγραφής) στο αρχείο μετόχων της εταιρείας που τηρείται ηλεκτρονικά στην εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» χωρίς να απαιτείται δέσμευση των μετοχών τους, η δε ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με τη μετοχική τους ιδιότητα περιήλθε στην εταιρεία μέχρι 24/6/2019.

Βάσει των ανωτέρω βεβαιώσεων καταρτίστηκε ο κατωτέρω πίνακας :

Πίνακας των εχόντων δικαίωμα συμμετοχής στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 27/6/2019

A/A	ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ
1	Μαθιός Ιωάννης του Κων/νου	112373121- 112373123	4.541.038
2	Μαθιός Νικόλαος του Δημητρίου	112372773	35.660
3	Μαθιός Δημήτριος του Νικολάου	112372887	1.399.416

4	Μαθιός Ιωάννης του Νικολάου	112373142	1.256.150
5	Μαθιός Κων/νος του Ιωάννη	112373271	100.700
6	Μαθιού Θάλεια-Αφροδίτη του Ιωάννη	112372204	67.000
7	Μαθιού Μυρτώ του Ιωάννη	112372189	67.000
8	Κοκκινιώτης Παναγιώτης του Αθανασίου	112373135	25.404
		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	7.492.368

- Παρίστανται αυτοπροσώπως, οι 6 από τους κ.κ. Μετόχους, που αναφέρονται στον παραπάνω πίνακα.

Παρίστανται δηλαδή, οι μέτοχοι, που είχαν δικαίωμα παράστασης σύμφωνα με τις ηλεκτρονικές πιστοποιήσεις σχετικά με τη μετοχική τους ιδιότητα, που περιήλθαν στην εταιρεία μέχρι τις 24/6/2019, δηλαδή την τρίτη μέρα πριν από την συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, πλὴν των μετόχων, κ. Κωνσταντίνου Μαθιού του Ιωάννη που απουσιάζει και δεν εκπροσωπείται, και κ. Ιωάννη Μαθιού του Κωνσταντίνου ο οποίος δεν παρίσταται μεν αυτοπροσώπως αλλά συμμετέχει με το σύνολο των μετοχών του δι' αντιπροσώπων.

Συγκεκριμένα με δύο εξουσιοδοτήσεις, εξουσιοδότησε

1. Τον κ. Παναγιώτη Κοκκινιώτη για το ½ του συνόλου των μετοχών του, που εμφανίζονται στις βεβαιώσεις υπ' αριθμ. 112373121-112373123 ήτοι 2.270.519 μετοχές
2. Την κ. Μυρτώ Μαθιού για το ½ του συνόλου των μετοχών του, που εμφανίζονται στις βεβαιώσεις υπ' αριθμ. στις βεβαιώσεις υπ' αριθμ. 112373121-112373123 ήτοι 2.270.519 μετοχές

Και οι δύο αντιπρόσωποι, δήλωσαν κατά την έναρξη της συνέλευσης ότι δεν συντρέχει καμία από τις περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων του Ν. 4548/2018

- άρα παρίστανται είτε αυτοπροσώπως, είτε δι' αντιπροσώπου, οι κάτωθι 7 μέτοχοι, με 7.391.668 μετοχές εκ του συνόλου των 9.819.370 μετοχών της εταιρείας, ποσοστό δηλαδή 75,28 % επί του μετοχικού κεφαλαίου.

A/A	ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ	ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ
1	Μαθιός Ιωάννης του Κων/νου	Παναγιώτης Κοκκινιώτης	2.270.519
		Μυρτώ Μαθιού	2.270.519
2	Μαθιός Νικόλαος του Δημητρίου	112372773	35.660
3	Μαθιός Δημήτριος του Νικολάου	112372887	1.399.416
4	Μαθιός Ιωάννης του	112373142	1.256.150

	Νικολάου		
5	Μαθιού Θάλεια- Αφροδίτη του Ιωάννη	112372204	67.000
6	Μαθιού Μυρτώ του Ιωάννη	112372189	67.000
7	Κοκκινιώτης Παναγιώτης του Αθανασίου	112373135	25.404
		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	7.391.668

Της Συνελεύσεως προσωρινά προεδρεύει ο Διευθύνων Σύμβουλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κ.κ. Δημήτριος Μαθιός του Νικολάου, ο οποίος εκλέγει ως προσωρινό γραμματέα τον κ. Παναγιώτη Α. Κοκκινιώτη. Με εντολή του προσωρινού προεδρεύοντος, διαβάζεται από τον προσωρινό γραμματέα ο ανωτέρω πίνακας αυτών που δήλωσαν συμμετοχή και παρίστανται είτε αυτοπροσώπως είτε διά εξουσιοδοτήσεως, και έχουν δικαίωμα ψήφου στην 32η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 27ης Ιουνίου 2019, και επικυρώνεται η συμμετοχή τους στην Γενική Συνέλευση σύμφωνα με αυτόν.

Εν συνεχεία ο προσωρινός Πρόεδρος, ανακηρύσσει οριστικό τον παραπάνω πίνακα των μετεχόντων στην Γενική Συνέλευση.

Ως εκ τούτου νομίμως παρίστανται στην Γενική Συνέλευση, μέτοχοι που εκπροσωπούν 7.391.668 μετοχές έναντι συνολικού αριθμού μετοχών 9.819.370, ήτοι ποσοστό 75,28 % του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου, και επισημαίνεται ότι υπάρχει απαρτία μεγαλύτερη των 2/3, δηλαδή του 66,7 του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου .

Στην Συνέλευση παρίσταται και ο εσωτερικός ελεγκτής της εταιρείας κος Ελευθέριος Δούκας.

Στην συνέχεια τον λόγο λαμβάνει ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως κ. Δημήτριος Ν. Μαθιός, ο οποίος αφού καλωσορίζει τους κ.κ. μετόχους, εκφωνεί το πρώτο θέμα της ημερησίας διάταξης:

Θέμα 1^ο

Υποβολή και έγκριση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων μετά των επ' αυτών Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, για την εταιρική χρήση 2018

Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας
Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων

Επί του πρώτου θέματος της ημερησίας διάταξης, ο κ. Πρόεδρος της Συνέλευσης σύμφωνα με την εισήγηση του Δ.Σ. ενημερώνει τους μετόχους και υποβάλλει προς έγκριση τις ετήσιες, εταιρικές και ενοποιημένες, Χρηματοοικονομικές Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας, χρήσης 1/1/2018-31/12/2018, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τους όρους και τις λοιπές διατάξεις που προβλέπονται από τους κανόνες και το πλαίσιο εφαρμογής των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (Δ.Λ.Π)

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις έχουν ως εξής:



ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε.6445/06/Β/86/35
ΑΡ.ΓΕΜΗ 44347007000
Επιδάουρου 5 -ΑΓ.Ι.Ρέντης

ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2018

(σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς ΔΠΧΑ όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2018)

Η παρούσα Ετήσια Οικονομική Έκθεση είναι εκείνη που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» την 22 Απριλίου 2019 και έχει αναρτηθεί στο διαδίκτυο, στη ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.mathios.com> θα παραμείνει στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον 10 ετών από την ημερομηνία συντάξεως και δημοσιοποίησής της.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Δηλώσεις εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου

Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου

Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Πληροφορίες άρθρου 10 Ν. 3401/2005

Δημοσιευμένα Στοιχεία και Πληροφορίες

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.»

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 περίπτωση γ του άρθρου 4 του Νόμου 3556/2007 δηλώνουμε ότι εξ όσων γνωρίζουμε :

Α. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της περιόδου 1.1.2018-31.12.2018 σε ατομική και ενοποιημένη βάση, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, και

Β. Η Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Ρέντης 22 Απριλίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ.ΜΑΘΙΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν.ΜΑΘΙΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι.ΜΑΘΙΟΣ

ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΜ 236394

ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΒ 038491

ΑΡ.ΤΑΥΤ.: ΑΚ 087151

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2018 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2018-31.12.2018)**

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ακολουθεί, αφορά την χρονική περίοδο της χρήσεως 2018. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις τόσο του κ.ν. 2190/1920 όπως ισχύει, του άρθρου 4 του νόμου 3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ιδίως της Απόφασης με αριθμό 7/448/11.10.2007 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Οι Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Εν όψει δε ότι από την Εταιρεία συντάσσονται και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, η παρούσα Έκθεση είναι ενιαία. Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται, χρηματοοικονομικές πληροφορίες του Ομίλου και της εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.», για την χρήση 2018, σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν στην περίοδο και η επίδρασή τους στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Επίσης περιγράφονται οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που οι εταιρείες του ομίλου ενδέχεται να αντιμετωπίσουν στο μέλλον, παραθέτοντας εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της επιχείρησης για την χρήση 2019 και τέλος παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ του εκδότη και συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

Επιδόσεις και χρηματοοικονομική θέση / Ετήσια ανασκόπηση πεπραγμένων

Στην Ελλάδα η οικοδομική δραστηριότητα εξακολουθεί να είναι υποτονική κυρίως λόγω της συνεχιζόμενης ύφεσης και στασιμότητας, παρά την πρόσκαιρη αύξηση που παρατηρήθηκε στην κατασκευή ξενοδοχειακών μονάδων. Οι εξαγωγές παρέμειναν υψηλές απορροφώντας το μεγαλύτερο μέρος της παραγωγής των εργοστασίων, πάντα σε συνθήκες έντονου ανταγωνισμού στις διεθνείς αγορές. Ο Όμιλος προσπαθεί να αντιμετωπίσει αποτελεσματικά και να διαχειριστεί τις προσκλήσεις των καιρών, να προσαρμοστεί στις αλλαγές των αγορών, να επενδύει σε μια δυναμική εξωστρεφή στρατηγική με στόχο την διεύρυνση των αγορών της σε χώρες εκτός Ε.Ε. οι οποίες παρουσιάζουν ιδιαίτερο ενδιαφέρον και προοπτικές ανάπτυξης διασφαλίζοντας υπεύθυνη και μακροχρόνια ανάπτυξη και βελτίωση της ανταγωνιστικότητας με στόχο τη μείωση του κόστους.

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου κατά το 2018 ανήλθε σε € 14.099 χιλ. έναντι € 13.461 χιλ παρουσιάζοντας αύξηση 4,7% σε σύγκριση με το 2017.

Ο κύκλος εργασιών της μητρικής εταιρείας το 2018 ανήλθε σε € 13.926 χιλ παρουσιάζοντας αύξηση κατά 3,52% σε σύγκριση με το 2017.

Σε ενοποιημένο επίπεδο το μικτό κέρδος το 2018 ανήλθε € 5.710 χιλ έναντι € 5.949 χιλ το 2017 παρουσιάζοντας μείωση κατά 4,0%. Το μικτό κέρδος της μητρικής εταιρείας κατά το 2018 ανήλθε € 5.242 χιλ. ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά το 2017 ανερχόταν σε € 5.498 χιλ, σημειώνοντας μείωση κατά 4,65%.

Οι λειτουργικές δαπάνες του Ομίλου και της εταιρείας (δαπάνες διοίκησης και διάθεσης) το 2018 αυξήθηκαν κατά € 70 χιλ. (+1,3%) και € 142 χιλ (+3,0%) έναντι του προηγούμενου έτους .

Τα άλλα λειτουργικά έξοδα του Ομίλου και της εταιρείας μειώθηκαν κατά 212 χιλ και 219 χιλ αντίστοιχα σε σχέση με το προηγούμενο έτος.

Το καθαρό χρηματοοικονομικό κόστος είναι αυξημένο σε σχέση με το αντίστοιχα της περσινής περιόδου κατά € 41 χιλ για τον Όμιλο και για την εταιρεία .

Η μητρική εταιρεία το 2018 διενήργησε πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών ποσού € 480 χιλ το οποίο δεν επηρέασε τα αποτελέσματα του Ομίλου.

Τα καθαρά αποτελέσματα (μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας) του Ομίλου ανήλθαν στο ποσό των € -885 χιλ. και της εταιρείας σε € -960 χιλ., έναντι € -674 χιλ. και € -225 χιλ. αντίστοιχα της περσινής περιόδου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας λαμβάνοντας υπόψιν τις ζημιές που κατέγραψε η Εταιρεία το 2018 και τις ενδεχόμενες δυσμενείς προοπτικές του 2019 αποφάσισε ομόφωνα να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων , που έχει προγραμματιστεί για τις 13 Ιουνίου 2019 , τη μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2018.

Καθαρή Θέση

Το σύνολο του ενεργητικού του ομίλου και της εταιρείας ανέρχεται κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2018 σε € 20 εκ. .

Τα αποθέματα του ομίλου και της εταιρείας αυξήθηκαν σε σχέση με το 2017 κατά € 131 χιλ. και € 76 χιλ. αντίστοιχα.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της εταιρείας αυξήθηκαν σε σχέση με το 2017 κατά € 2.030 χιλ. και € 2.123 χιλ. αντίστοιχα.

Με στόχο την ενίσχυση των σημαντικών οικονομικών μεγεθών ο Όμιλος περιόρισε περαιτέρω τον μακροπρόθεσμο δανεισμό κατά € 200 χιλ..

Χρηματοοικονομικοί Δείκτες

Ο Όμιλος έχει ως πολιτική τη συνεχή αξιολόγηση των αποτελεσμάτων και της απόδοσής του σε μηνιαία βάση, με σκοπό τον έγκαιρο και αποτελεσματικό εντοπισμό τυχόν αποκλίσεων από τους στόχους και τη λήψη αντίστοιχων διορθωτικών μέτρων. Ο Όμιλος επιμετρά την αποδοτικότητα του μέσω της χρήσης χρηματοοικονομικών δεικτών απόδοσης που χρησιμοποιούνται διεθνώς :

«Δείκτης μικτού περιθωρίου κέρδους»:

Ο δείκτης μικτού περιθωρίου δείχνει το μικτό κέρδος που απολαμβάνει η εταιρεία από την πώληση των προϊόντων της.

Ο δείκτης για τον Όμιλο διαμορφώθηκε στο 40,5% το 2018 έναντι 44,2% το 2017 και για την εταιρεία στο 37,6% το 2018 έναντι 40,9% το 2017.

«Δείκτης κάλυψης τόκων»:

Ο δείκτης αυτός εμφανίζει τον βαθμό με τον οποίο οι τόκοι καλύπτονται από το άθροισμα των κερδών προ φόρων τόκων και

αποσβέσεων του Ομίλου και της Εταιρείας. Ο δείκτης για τον Όμιλο διαμορφώθηκε στο 0,60 το 2018 έναντι 0,81 το 2017 και για την εταιρεία στο 0,91 το 2018 έναντι 1,23 το 2017.

«Δείκτης κυκλοφορίας καθαρού κεφαλαίου κίνησης»:

Ο δείκτης αυτός δείχνει ποιο είναι το ύψος των πωλήσεων που πέτυχε κάθε μονάδα καθαρού κεφαλαίου κίνησης και αν η οικονομική μονάδα διατηρεί μεγάλα κεφάλαια κίνησης σε σχέση με το ύψος των πωλήσεων της στη χρήση και προκύπτει ως εξής : Πωλήσεις δια του καθαρού κεφαλαίου κίνησης

Ο δείκτης για τον Όμιλο διαμορφώθηκε στο 932,0 το 2018 έναντι 15,6 το 2017 και για την εταιρεία στο 12,0 το 2018 έναντι 7,8 το 2017.

«Δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας» :

Ο εν λόγω δείκτης αφορά το ποσοστό χρηματοδότησης του Ενεργητικού από τα Ίδια Κεφάλαια και προκύπτει ως εξής : Ίδια Κεφάλαια δια του συνόλου του Ενεργητικού χωρίς μετρητά και ισοδύναμα αυτών.

Ο δείκτης για τον Όμιλο διαμορφώθηκε στο 31,4% το 2018 έναντι 35,5% το 2017 και για την εταιρεία στο 31,8% το 2018 έναντι 36,1% το 2017.

«Δείκτης γενικής άμεσης ρευστότητας» :

Ο δείκτης αυτός δείχνει το μέτρο ρευστότητας και τα περιθώρια ασφαλείας ανταπόκρισης πληρωμών των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων .Ο δείκτης προκύπτει διαιρώντας το κυκλοφορούν ενεργητικό με τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. Ο δείκτης για τον Όμιλο διαμορφώθηκε στο 1,0 το 2018 έναντι 1,08 το 2017 και για την εταιρεία στο 1,09 το 2018 έναντι 1,16 το 2017.

Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (“ΕΔΜΑ”)

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ”) στα πλαίσια λήψης αποφάσεων σχετικά με τον χρηματοοικονομικό και τον λειτουργικό σχεδιασμό του. Αυτοί οι ΕΔΜΑ εξυπηρετούν στην καλύτερη κατανόηση των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της χρηματοοικονομικής του θέσης. Οι εναλλακτικοί δείκτες (ΕΔΜΑ) θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και σε καμία περίπτωση δεν αντικαθιστούν αυτά

«Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων»:

Ο Όμιλος ορίζει το μέγεθος «EBITDA Ομίλου» ως τα κέρδη/(ζημιές) προ φόρων προσαρμοσμένα για χρηματοοικονομικά και

επενδυτικά αποτελέσματα, για συνολικές αποσβέσεις (ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων) και εξαιρουμένης της επίδρασης ειδικών κονδυλίων όπως την απόσβεση επιχορηγήσεων.

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Ζημιές/ Κέρδη προ φόρων	-860.558	-728.704	-943.861	-275.221
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	613.583	642.868	432.857	458.213
Αποσβέσεις Επιχορηγήσεων	-26.969	-34.828	-26.969	-34.828
Απομείωση συμμετοχών-υπεραξίας	0	0	480.000	0
Χρηματοοικονομικά έξοδα	689.632	648.774	672.305	631.299
EBITDA	415.688	528.110	614.332	779.463

«Σχέση Καθαρού χρέους προς Ίδια Κεφάλαια». Ο Όμιλος ορίζει το μέγεθος αυτό ως τις συνολικές δανειακές υποχρεώσεις (μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα δάνεια), αφαιρουμένων των χρηματικών διαθεσίμων και ισοδύναμων ως ποσοστό των Ιδίων Κεφαλαίων του. Ο δείκτης αυτός δίνει την δυνατότητα στην διοίκηση του Ομίλου να αξιολογήσει την κεφαλαιακή της διάρθρωση και την δυνατότητα μόχλευσης.

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	975.009	1.175.000	975.009	1.175.000
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	8.362.639	7.566.143	8.279.135	7.373.128
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	-1.981.506	-674.463	-1.758.233	-300.561
Καθαρό χρέος	7.356.142	8.066.680	7.495.911	8.247.567
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	5.811.260	6.699.189	5.779.847	6.730.266
Σχέση καθαρού χρέους προς ίδια κεφάλαια	1,27	1,20	1,30	1,23

Περιβαλλοντικά θέματα

Λόγω του αντικειμένου δραστηριότητας του Ομίλου δεν υπάρχουν σημαντικά περιβαλλοντικά θέματα προς διαχείριση. Ο Όμιλος έχει υπογράψει σύμβαση συνεργασίας με την Ελληνική Εταιρεία Αξιοποίησης και Ανακύκλωσης Ανώνυμη Εταιρεία για την ανακύκλωση γυαλιού, χάρτινων συσκευασιών (χαρτοκιβώτια) κτλ.

Η φιλοσοφία της Εταιρείας εστιάζεται στο σεβασμό και την προστασία του περιβάλλοντος και της φύσης. Η Εταιρεία είναι συμμορφωμένη με την κοινοτική και εθνική νομοθεσία σχετικά με το περιβάλλον. Στόχος είναι η συνεχής βελτίωση των περιβαλλοντικών επιδόσεων και η μείωση των αποβλήτων.

Εργασιακά θέματα

- **Προσέλκυση προσωπικού**

Στους σκοπούς του Ομίλου είναι η επιλογή ατόμων με ακεραιότητα χαρακτήρα και δυνατότητα επαγγελματικής εξέλιξης. Η αναζήτηση του κατάλληλου προσωπικού γίνεται με όλες τις πρόσφορες εναλλακτικές που υπάρχουν στην αγορά (αγγελίες σε έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα, αναζήτηση συστάσεων από έμπιστες και έγκυρες πηγές κτλ).

- **Αξιολόγηση απόδοσης προσωπικού**

Τουλάχιστον μία φορά το έτος, η Διοίκηση με την βοήθεια των άμεσων προϊστάμενων των εργαζομένων αξιολογεί την απόδοσή τους με βάση τα τιθέμενα κριτήρια για κάθε θέση εργασίας.

- **Επαγγελματική εξέλιξη, προαγωγή, αμοιβές**

Στην πολιτική του Ομίλου είναι η κάλυψη των αναγκών σε έμπυχο δυναμικό κατά προτεραιότητα με προαγωγή από το ήδη υπάρχον, με βάση το πόρισμα από την αξιολόγηση του προσωπικού, ως ένδειξη επιβράβευσης της απόδοσης στην προηγούμενη θέση εργασίας.

Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Ο όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς και λοιπούς κινδύνους. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης των κινδύνων του ομίλου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει ενδεχόμενη αρνητική επίδραση τους στην χρηματοοικονομική κατάσταση του ομίλου. Λόγω της δραστηριοποίησης του στο κατασκευαστικό τομέα επηρεάζεται από διάφορους παράγοντες που σχετίζονται , με τις εθνικές και παγκόσμιες οικονομικές συνθήκες , τις συνεχείς μεταβολές των αγορών του εξωτερικού σε κοινωνικό επίπεδο και οικονομικό επίπεδο.

Η διαχείριση η αναγνώριση και η αξιολόγηση των κινδύνων είναι ενσωματωμένη στην καθημερινή λειτουργία της εταιρείας , σε όλους τους τομείς οργάνωσης , με στόχο τον εντοπισμό τους και την αποτελεσματική αντιμετώπισή τους.

Κίνδυνος επιτοκίου

Την 31^η Δεκεμβρίου 2018, οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 9,3 εκ. ευρώ. Οι λογαριασμοί όψεως, του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 2,0 εκ. ευρώ και 1,8 εκ. ευρώ αντίστοιχα, οι καταθέσεις αυτές θα χρησιμοποιηθούν εν μέρει για μείωση του δανεισμού και για εξασφάλιση κεφαλαίου κίνησης.

Η διατήρηση των επιτοκίων σε υψηλά επίπεδα αποτελεί σημαντικό μειονέκτημα για τις εξωστρεφείς ελληνικές επιχειρήσεις. Η εταιρεία θα συνεχίσει τις προσπάθειες μείωσης της απαιτούμενης χρηματοδότησης και εξασφάλισης μακροπρόθεσμων χορηγήσεων, όπου ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων δεν είναι σημαντικός , καθώς θα είναι ομολογιακά δάνεια με συγκεκριμένα περιθώρια (spreads) , όπως επίσης και στα βραχυπρόθεσμα δάνεια που δεν παρουσιάζουν ιδιαίτερους κινδύνους λόγω της υψηλής πιστοληπτικής θέσης του Ομίλου .

Πιστωτικός κίνδυνος

Η διαχείριση πιστωτικού κινδύνου εκτελείται κεντρικά σε επίπεδο Ομίλου.

Η διεύθυνση πιστωτικού ελέγχου εφαρμόζει μια σειρά μέτρων και πολιτικών , όπως η αυστηρή τήρηση του συμφωνημένου χρόνου πίστωσης , οι χορηγούμενες πιστώσεις να μην υπερβαίνουν το ανά πελάτη ορισθέν πιστωτικό όριο καθώς και ο αποκλεισμός πελατών με εμφανή δείγματα επισφάλειας , έτσι ώστε να διασφαλίζεται η είσπραξη των εμπορικών απαιτήσεων. Συνήθως τα πιστωτικά όρια επανεξετάζονται ανάλογα με τις τρέχουσες συνθήκες και αναπροσαρμόζονται αν απαιτηθεί. Ενδεικτικά οι πρακτικές περιλαμβάνουν προείσπραξη της αξίας των πωλήσεων , τη λήψη εγγυητικών επιστολών και την

ασφάλιση των απαιτήσεων. Τα πιστωτικά όρια καθορίζονται με βάση τα ασφαλιστικά όρια που ορίζουν οι ασφαλιστικές εταιρείες και στη συνέχεια διενεργείται ασφάλιση των απαιτήσεων βάσει αυτών των ορίων .

Σε κάλυψη του ανωτέρω κινδύνου και λόγω των δυσμενών οικονομικών καταστάσεων της εγχώριας αγοράς , ο Όμιλος αύξησε τις προβλέψεις που αντιπροσωπεύουν την εκτίμηση για ζημιές σε σχέση με τους πελάτες, όπως προκύπτει αναλυτικά και στη σημείωση 6.8 των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνδέεται με την κάλυψη επαρκούς χρηματοδότησης της δραστηριότητας , της ανάπτυξης και επέκτασης του Ομίλου.

Ο Όμιλος φροντίζει να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση έτσι ώστε να καλύπτει τις βραχυπρόθεσμες επιχειρηματικές ανάγκες, κατόπιν υπολογισμού των ταμειακών εισροών που προκύπτουν από τη λειτουργία του. Ο Όμιλος και η Εταιρεία διαχειρίζονται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη ρευστότητας , με την ύπαρξη επαρκούς κεφαλαίου κίνησης, εκχώρησης απαιτήσεων με ή χωρίς αναγωγή , εγκεκριμένων πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες παρά τις τρέχουσες δυσμενείς συνθήκες που επικρατούν στην χρηματαγορά.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις την 31^η Δεκεμβρίου 2018 αναλύονται ως εξής :

	Όμιλος			Εταιρεία		
	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη
Δανεισμός	8.362.639	400.000	575.009	8.279.135	400.000	575.009
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	4.812.816	17.831	5.944	4.383.311	17.831	5.944

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο όμιλος έχει περιορισμένες συναλλαγές σε ξένα νομίσματα και ως εκ τούτου δεν υπάρχει κίνδυνος από τις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών .

Λοιποί κίνδυνοι

Η λειτουργία και οικονομική ανάπτυξη του Ομίλου εξαρτάται από τις οικονομικές συνθήκες που επικρατούν στην αγορά και ειδικότερα από την οικοδομική δραστηριότητα που αναπτύσσεται στις χώρες που δραστηριοποιείται.

Η ζήτηση των προϊόντων μας και κατά επέκταση οι πωλήσεις και τα αποτελέσματα του ομίλου ,επηρεάζονται από την οικονομική κρίση που έχει προκληθεί. Τα μέτρα που λαμβάνονται από την Ελληνική κυβέρνηση για να αντιμετωπιστεί αυτή η κρίση είναι πιθανόν να μειώσουν περαιτέρω το διαθέσιμο εισόδημα του καταναλωτικού κοινού, με αποτέλεσμα οι δαπάνες του να επικεντρώνονται στα βασικά καταναλωτικά είδη.

Επίσης, τυχόν αρνητικές συγκυρίες στην οικονομία γενικότερα, όπως επιβράδυνση της οικονομίας, αύξηση της ανεργίας ή αύξηση του πληθωρισμού, ενδέχεται να μειώσουν τη ζήτηση για τα προϊόντα μας.

Συναλλαγές μεταξύ του εκδότη και συνδεδεμένων προσώπων

Η εταιρεία προμηθεύεται από τα συνδεδεμένα μέρη αγαθά και υπηρεσίες ,ενώ και η ίδια προμηθεύει αγαθά και παρέχει

υπηρεσίες σε αυτά.

Οι συναλλαγές της εταιρείας με τις θυγατρικές της οι οποίες απαλείφονται πλήρως στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 εμφανίζονται στους παρακάτω πίνακες :

- i) Αγορές / Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών της μητρικής εταιρείας με τις θυγατρικές της στη διάρκεια του 2018 είναι οι ακόλουθες :

	ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ	ΥΠΗΡΕΣΙΕ Σ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ- ΥΠΗΡΕΣΙΩ Ν
	1.1- 31.12.2018	1.1- 31.12.2018	1.1- 31.12.2018	1.1-31.12.2018
ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ	4.832		49.869	5.792
ΜΑΘΙΟΣ GmbH	43.947		188.010	
ΜΑΘΙΟΣ AD	1.780.712		315.924	316.701
IDEAL AE		72.000	183	
	1.829.491	72.000	553.986	322.493

Η κυριότερη ενδοεταιρική συναλλαγή είναι αυτή της μητρικής εταιρείας με την Βουλγαρική εταιρεία Mathios AD και συνιστά πώληση Α' υλών και αγορές προϊόντων που παράγονται στο εκεί εργοστάσιο.

Επίσης η εταιρεία IDEAL A.E. εισέπραξε από την Μαθιός Πυρίμαχα 72.000 ευρώ που προέρχονται από μισθώματα. Οι υπόλοιπες συναλλαγές κυρίως συνιστούν πωλήσεις προϊόντων μας σε θυγατρικές εταιρείες.

- i) Απαιτήσεις/ Υποχρεώσεις της μητρικής εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη (θυγατρικές) κατά την 31.12.2018

	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2018
ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ	106.537	0
ΜΑΘΙΟΣ GmbH	846.036	0
ΜΑΘΙΟΣ AD	920.109	
IDEAL AE	97.418	0
	1.970.100	0

Οι απαιτήσεις της μητρικής εταιρείας από τα συνδεδεμένα μέρη προέρχονται από πωλήσεις προϊόντων.

Οι παραπάνω εμπορικές συναλλαγές της εταιρείας με τα συνδεδεμένα με αυτή μέρη έγιναν με εμπορικούς όρους και προϋποθέσεις.

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης του Ομίλου και της Εταιρείας ανήλθαν κατά την περίοδο 1.1-31.12.2018 σε € 587.236. Οι απαιτήσεις του Ομίλου από εταιρεία συμφερόντων μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της

μητρικής εταιρείας σε € 1.186 και οι υποχρεώσεις του Ομίλου και της εταιρείας προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης σε € 3.000.

Προοπτικές 2019

Με τα μέχρι σήμερα διαθέσιμα στοιχεία εκτιμάται ότι σύντομα θα υπάρξει ανακοπή της ύφεσης και βελτίωση της ελληνικής οικονομίας, καθώς αναμένεται η εκκίνηση νέων έργων στον κατασκευαστικό κλάδο τα οποία θα συντελέσουν στην δραστηριοποίηση και ενίσχυση της οικονομίας

Η αναμενόμενη ενδυνάμωση της οικονομικής ανάκαμψης και η περαιτέρω ενίσχυση του χρηματοπιστωτικού τομέα θα έχει θετικό αντίκτυπο στην ενίσχυση των δυνατοτήτων του τραπεζικού συστήματος να πιστοδοτήσει την ελληνική οικονομία.

Η ιδιωτική κατασκευαστική δραστηριότητα θα παραμείνει υποτονική και σε χαμηλά επίπεδα και το 2019.

Ο Όμιλος παραμένει στην υλοποίηση των στόχων του με σκοπό την διασφάλιση βιώσιμης ανάπτυξης, της συνεχούς βελτίωσης της ανταγωνιστικότητας με μείωση κόστους αλλά προσφέροντας πάντα στους πελάτες του προϊόντα και υπηρεσίες υψηλής ποιότητας.

Ο Όμιλος θα συνεχίσει να στοχεύει στην επέκταση του μέσω νέων αγορών, στην ενίσχυση της ανταγωνιστικότητας του και στην αξιοποίηση των ευκαιριών που θα προκύψουν έτσι ώστε να διασφαλίσει την κερδοφορία και την ανάπτυξη των δραστηριοτήτων του.

Σημαντικά γεγονότα που έχουν συμβεί έως σήμερα

Δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός το οποίο να επηρεάζει σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία του Ομίλου μέχρι την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος.

ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

(η παρούσα δήλωση συντάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 43α παρ. 3 περ. δ του κ.ν.2190/1920 και αποτελεί μέρος της Ετήσιας Έκθεσης του ΔΣ της Εταιρείας)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

- **ΕΙΣΑΓΩΓΗ**

- **1. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης**

- 1.1 Γνωστοποίηση οικιοθελούς συμμόρφωσης της Εταιρείας με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης
- 1.2 Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολόγηση αυτών. Ειδικές διατάξεις του Κώδικα που δεν εφαρμόζει η Εταιρεία και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής
- 1.3 Πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου

- **2. Διοικητικό Συμβούλιο**

- 2.1 Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου
- 2.2 Πληροφορίες για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου
- 2.3 Ελεγκτική επιτροπή Διοικητικού Συμβουλίου

- **3. Γενική Συνέλευση των μετόχων**

- 3.1 Τρόπος λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης και βασικές εξουσίες αυτής
- 3.2 Δικαιώματα των μετόχων και τρόπος άσκησής τους

- **4. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων**

- 4.1 Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου

4.2 Διαχείριση των κινδύνων της Εταιρείας και του Ομίλου σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων)

- **5. Λοιπά διαχειριστικά, εποπτικά όργανα ή επιτροπές της Εταιρείας**
- **6. Πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά το άρθρο 10 παράγραφος 1 της οδηγίας 2004/25/EK, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς**

• ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η Εταιρική Διακυβέρνηση αναφέρεται σε ένα σύνολο αρχών με βάση το οποίο επιδιώκεται η επαρκής οργάνωση, λειτουργία, διοίκηση και έλεγχος μιας επιχείρησης, με μακροπρόθεσμο στόχο τη μεγιστοποίηση της αξίας της και τη διαφύλαξη των έννομων συμφερόντων όλων όσων συνδέονται με αυτήν.

Ειδικότερα στην Ελλάδα, το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης έχει αναπτυχθεί κυρίως μέσω της υιοθέτησης υποχρεωτικών κανόνων, όπως ο Νόμος 3016/2002, που επιβάλλει τη συμμετοχή μη εκτελεστικών και ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών στα ΔΣ των ελληνικών εισηγμένων εταιρειών, τη θέσπιση και τη λειτουργία μονάδας εσωτερικού ελέγχου και την υιοθέτηση εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας. Επιπλέον, ένα πλήθος άλλων νομοθετικών πράξεων ενσωμάτωσαν στο ελληνικό νομοθετικό πλαίσιο τις ευρωπαϊκές οδηγίες εταιρικού δικαίου, δημιουργώντας νέους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ο Νόμος 4449/2017, που επιβάλλει τη σύσταση επιτροπών ελέγχου, καθώς και σημαντικές υποχρεώσεις γνωστοποίησης, όσον αφορά στο ιδιοκτησιακό καθεστώς και τη διακυβέρνηση μιας εταιρείας, ο Νόμος 3884/2010 που αφορά σε δικαιώματα των μετόχων και πρόσθετες εταιρικές υποχρεώσεις γνωστοποιήσεων προς τους μετόχους στο πλαίσιο της προετοιμασίας της Γενικής τους Συνέλευσης και ο Νόμος 3873/2010, που ενσωμάτωσε στην ελληνική έννομη τάξη την Οδηγία 2006/46/EK της Ευρωπαϊκής Ένωσης, περί ετησίων και ενοποιημένων λογαριασμών εταιρειών ορισμένων μορφών. Τέλος, στην Ελλάδα, όπως εξάλλου και στις περισσότερες άλλες χώρες, ο Νόμος περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 2190/1920, τον οποίον τροποποιούν πολλές από τις παραπάνω διατάξεις) περιλαμβάνει τους βασικούς κανόνες διακυβέρνησής τους.

1. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

1.1 Γνωστοποίηση οικιοθελούς συμμόρφωσης της Εταιρείας με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία υιοθετεί ως προς την Εταιρική Διακυβέρνηση τις γενικές αρχές του ευρέως αποδεκτού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (ΣΕΒ) για τις Εισηγμένες Εταιρείες (καλούμενος εφεξής «Κώδικας»). Ο Κώδικας αυτός βρίσκεται στον ιστότοπο του ΣΕΒ, στην κάτωθι ηλεκτρονική διεύθυνση:

http://www.sev.org.gr/Uploads/pdf/KED_TELIKO_JAN2011.pdf

Η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει τις αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης, επιδιώκοντας τη διαφάνεια στην επικοινωνία με τους Μετόχους της και την άμεση και συνεχή ενημέρωση του επενδυτικού κοινού.

Η αποτελεσματική Εταιρική Διακυβέρνηση δεν συνιστάται από καθορισμένο πρόγραμμα αλλά από μία συνεχή προσπάθεια ενσωμάτωσης στις εκάστοτε προταθείσες παραμέτρους σε συνδυασμό με τις συνεχώς αυξημένες προσδοκίες της κοινωνίας. Η σωστή εταιρική δομή και διαδικασίες έχουν ως αποτέλεσμα την επιτυχημένη Εταιρική Διακυβέρνηση, η οποία προωθεί την εταιρική αναγνώριση και φήμη.

Η Εταιρεία μας δηλώνει ότι συμμορφώνεται πλήρως με τις επιταγές και τις ρυθμίσεις των κατά τα ανωτέρω αναφερομένων νομοθετικών κειμένων (ιδίως κ.ν. 2190/1920, 3016/2002 και 4449/2017), οι οποίες αποτελούν και το ελάχιστο περιεχόμενο οιαδήποτε Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, εφαρμοζόμενου από εταιρεία οι μετοχές της οποίας διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά και συνιστούν (οι εν λόγω διατάξεις) έναν άτυπο τέτοιο Κώδικα.

1.2 Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολόγηση αυτών. Ειδικές διατάξεις του Κώδικα που δεν εφαρμόζει η Εταιρεία και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής

Οι προαναφερθείσες νομοθετικές ρυθμίσεις έχουν ενσωματωθεί στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ με τον οποίο η εταιρεία συμμορφώνεται, ως ελάχιστες απαιτήσεις του κώδικα, πλην όμως ο εν λόγω Κώδικας περιέχει και μια σειρά από επιπλέον (των ελάχιστων απαιτήσεων) ειδικές πρακτικές και αρχές.

Σε σχέση με τις εν λόγω πρόσθετες πρακτικές και αρχές υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή ορισμένες αποκλίσεις , για τις οποίες αποκλίσεις ακολουθεί σύντομη ανάλυση καθώς και επεξήγηση των λόγων που δικαιολογούν αυτές .

▪ **Μέρος Α΄- Το Διοικητικό Συμβούλιο και τα μέλη του**

• **Αναφορικά με το ρόλο και της αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου**

- το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει προβεί στην σύσταση επιτροπής με αντικείμενο τη διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για εκλογή στο ΔΣ και την προετοιμασία προτάσεων προς το ΔΣ όσον αφορά τις αμοιβές των εκτελεστικών μελών του και των βασικών ανώτατων στελεχών του, δεδομένου ότι η πολιτική της Εταιρείας σε σχέση με τις αμοιβές αυτές είναι σταθερή και διαμορφωμένη.

• **Αναφορικά με το ρόλο και τις απαιτούμενες ιδιότητες του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου**

- το ΔΣ δεν διορίζει Αντιπρόεδρο προερχόμενο από τα ανεξάρτητα μέλη του, αλλά από τα εκτελεστικά μέλη του, καθώς αξιολογείται ως προέχουσας σημασίας η άσκηση των εκτελεστικών του καθηκόντων.

• **Αναφορικά με τα καθήκοντα και την συμπεριφορά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

- το ΔΣ δεν έχει υιοθετήσει ως μέρος των εσωτερικών κανονισμών της Εταιρείας, πολιτικές διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα μέλη του και στην Εταιρεία, καθώς οι εν λόγω πολιτικές δεν έχουν ακόμη διαμορφωθεί
- δεν υφίσταται υποχρέωση αναλυτικής γνωστοποίησης τυχόν επαγγελματικών δεσμεύσεων των μελών του ΔΣ (συμπεριλαμβανομένων και σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα) πριν από το διορισμό τους στο ΔΣ.

• **Αναφορικά με τη ανάδειξη υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

- η μέγιστη θητεία των μελών του ΔΣ είναι τουλάχιστον πενταετής ώστε να μην υπάρχει η ανάγκη εκλογής νέου ΔΣ σε συντομότερο χρονικά διαστήματα , γεγονός που έχει ως συνέπεια την επιβάρυνση με επιπλέον διατυπώσεις (νομομοποίησης ενώπιον τρίτων κλπ)

- δεν υφίσταται επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων για το ΔΣ , καθώς λόγω του μεγέθους της δομής και λειτουργίας της εταιρείας η συγκεκριμένη επιτροπή δεν αξιολογείται ως απαραίτητη κατά την παρούσα χρονική στιγμή .

• **Αναφορικά με τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου**

- δεν υφίσταται συγκεκριμένος κανονισμός λειτουργίας του ΔΣ, καθώς οι διατάξεις του Καταστατικού της εταιρείας αξιολογούνται ως επαρκείς για την οργάνωση και λειτουργία του ΔΣ
- το ΔΣ στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και 12μηνο πρόγραμμα δράσης, το οποίο δύναται να αναθεωρείται ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας, καθώς λόγω του ότι όλα τα μέλη αυτού είναι κάτοικοι νομού Αττικής, είναι ευχερής η σύγκληση και συνεδρίασή του , όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της εταιρείας ή ο νόμος , χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος δράσεως.

- δεν υφίσταται πρόβλεψη για υποστήριξη του ΔΣ κατά την άσκηση του έργου του από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό γραμματέα, καθώς υφίσταται η τεχνολογική υποδομή για την πιστή καταγραφή και αποτύπωση των συνεδριάσεων του ΔΣ.

- δεν υφίσταται υποχρέωση για διενέργεια συναντήσεων σε τακτική βάση μεταξύ του Προέδρου του ΔΣ και των μη εκτελεστικών μελών του χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών, προκειμένου να συζητούνται η επίδοση και οι αμοιβές των τελευταίων, καθώς όλα τα σχετικά θέματα συζητούνται παρουσία όλων των μελών του ΔΣ , χωρίς την ύπαρξη φραγμών μεταξύ τους.

- δεν υφίσταται πρόβλεψη για ύπαρξη προγραμμάτων εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του ΔΣ αλλά και την διαρκή επαγγελματική κατάρτιση και επιμόρφωση για τα υπόλοιπα μέλη, δεδομένου ότι προτείνονται προς εκλογή ως μέλη του ΔΣ πρόσωπα που διαθέτουν ικανή και αποδεδειγμένη εμπειρία και οργανωτικές –διοικητικές ικανότητες .

- δεν υφίσταται πρόβλεψη για παροχή επαρκών πόρων προς τις επιτροπές του ΔΣ για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους και για την πρόσληψη εξωτερικών συμβούλων στο βαθμό που αυτοί χρειάζονται, καθώς οι σχετικοί πόροι εγκρίνονται ανά περίπτωση από την διοίκηση της εταιρείας, με βάση τις εκάστοτε εταιρικές ανάγκες.

• **Αναφορικά με την αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου**

- δεν υφίσταται θεσμοθετημένη διαδικασία με σκοπό την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του ΔΣ και των επιτροπών του ούτε αξιολογείται η επίδοση του

Προέδρου του ΔΣ κατά την διάρκεια διαδικασίας στην οποία προΐσταται ο ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος. Η διαδικασία αυτή δεν θεωρείται ως αναγκαία ενόψει της οργανωτικής δομής της εταιρείας.

▪ **Μέρος Β' - Εσωτερικός έλεγχος**

• **Αναφορικά με τον Εσωτερικό έλεγχο και την Επιτροπή Ελέγχου**

- η επιτροπή ελέγχου δεν συνέρχεται άνω των τριών (3) φορών ετησίως.

-δεν υφίσταται ειδικός και ιδιαίτερος κανονισμός λειτουργίας της επιτροπής ελέγχου , καθώς τα βασικά καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της ως άνω επιτροπής, προδιαγράφονται επαρκώς από τις κείμενες διατάξεις.

-δεν διατίθενται ιδιαίτερα κονδύλια στην Επιτροπή για την εκ μέρους της χρήση υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων, καθώς η σύνθεση της Επιτροπής και οι εξειδικευμένες γνώσεις και εμπειρία των μελών αυτής διασφαλίζουν την αποτελεσματική λειτουργία της.

▪ **Μέρος Γ' - Αμοιβές**

• **Αναφορικά με το επίπεδο και τη διάρθρωση των αμοιβών**

- δεν υφίσταται επιτροπή αμοιβών, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη, ανεξάρτητα στην πλειονότητά τους, η οποία έχει ως αντικείμενο τον καθορισμό των αμοιβών των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ και κατά συνέπεια δεν υπάρχουν ρυθμίσεις για τα καθήκοντα της εν λόγω επιτροπής, την συχνότητα συνεδριάσεών της και για άλλα θέματα που αφορούν την λειτουργία της. Η σύσταση της εν λόγω επιτροπής , ενόψει της δομής και λειτουργίας της Εταιρείας δεν έχει αξιολογηθεί ως αναγκαία μέχρι σήμερα.

- στις συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του ΔΣ δεν προβλέπεται ότι το ΔΣ μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους αμοιβών απόδοσης (bonus) που έχει απονεμηθεί λόγω αναθεωρημένων οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού, καθώς τα τυχόν δικαιώματα bonus ωριμάζουν μόνο μετά την οριστική έγκριση και έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων .

- η αμοιβή κάθε εκτελεστικού μέλους του ΔΣ δεν εγκρίνεται από το ΔΣ μετά από πρόταση της επιτροπής αμοιβών, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών αυτού, δεδομένου ότι δεν υφίσταται επιτροπή αμοιβών .

▪ **Μέρος Δ' - Σχέσεις με τους μετόχους**

• **Αναφορικά με την επικοινωνία με τους μετόχους**

- δεν υφίστανται αποκλίσεις από τον κώδικα.

• **Αναφορικά με τη Γενική Συνέλευση των μετόχων**

- Όσον αφορά στην εφαρμογή της ειδικής πρακτικής της ηλεκτρονικής ψήφου ή της ψήφου δι' αλληλογραφίας, η εφαρμογή της αναστέλλεται προσωρινά, εν αναμονή της έκδοσης σχετικών υπουργικών αποφάσεων, όπως προβλέπεται στο Ν.3884/2010.

1.3 Πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου

Η Εταιρεία μέσα στα πλαίσια εφαρμογής ενός δομημένου και επαρκούς συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης, έχει εφαρμόσει συγκεκριμένες πρακτικές καλής εταιρικής διακυβέρνησης κάποιες από τις οποίες είναι επιπλέον των προβλεπόμενων από τους σχετικούς νόμους (Κ.Ν.2190/1920 όπως ισχύει, 3016/2002 και 4449/2017).

2. Διοικητικό Συμβούλιο

2.1 Σύσταση και τον τρόπο λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 19 του Καταστατικού της, διοικείται από τρεις (3) μέχρι δέκα πέντε (15) συμβούλους ,οι οποίοι εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας για πεντάχρονη θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά την λήξη θητείας της, η οποία δεν μπορεί τις να περάσει την εξαετία. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απεριόριστως επανεκλέξιμα .Κάθε σύμβουλος υποχρεούται να τηρεί αυστηρώς τα τυχόν απόρρητα της επιχείρησης τα οποία γνωρίζει λόγω τις ιδιότητός του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει κάθε φορά που το απαιτεί ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας, κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτού ή αν το ζητήσουν δύο (2) μέλη του στην έδρα της Εταιρείας. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερησίας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στην λήψη αποφάσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παραβρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται το ήμισυ πλέον ένας των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών(3). Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται.

Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί μόνο ένα σύμβουλο που απουσιάζει.

Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του.

Αν, για οποιοδήποτε λόγο, κενωθεί θέση συμβούλου, επιβάλλεται στους συμβούλους που απομένουν ,εφ' όσον είναι τουλάχιστον (3) τρεις να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η εκλογή αυτή υποβάλλεται για έγκριση στην αμέσως επόμενη Τακτική ή Έκτακτη Γενική Συνέλευση. Οι πράξεις του Συμβούλου που εκλέχθηκε με τον τρόπο αυτό θεωρούνται έγκυρες, ακόμα και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να διορίζει από τα μέλη του ένα ή περισσότερους Διευθύνοντες Συμβούλους ή Γενικούς Διευθυντές, που η θητεία τους δεν μπορεί να υπερβαίνει τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου που τους έχει διορίσει και να αναθέτει σε αυτούς αρμοδιότητες που ενδεικτικά αναφέρονται σε άρθρο του καταστατικού ,εκτός από εκείνες που απαιτούν συλλογική ενέργεια του Διοικητικού Συμβουλίου.

2.2 Πληροφορίες για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Το ισχύον Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι εννεαμελές και αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

1. Μαθιός Ιωάννης του Κων/νου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος).
2. Μαθιός Δημήτριος του Νικολάου, Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος).
3. Μαθιός Ιωάννης του Νικολάου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό μέλος)
4. Νικόλαος Μαθιός του Ιωάννη, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό)
5. Κοκκινιώτης Παναγιώτης του Αθανασίου, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό)
6. Μοσχόπουλος Γεώργιος του Αγγέλου, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό)
7. Χρήστος Μαρίδης του Γεωργίου, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)
8. Στρούτσης Ιωάννης του Παναγιώτη, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)
9. Μαθιού Θάλεια του Ιωάννου, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό)

Το ως άνω Διοικητικό Συμβούλιο εξελέγη από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε την 19^η Ιουνίου 2017 και η θητεία του είναι ισχύουσα μέχρι την 19^η Ιουνίου 2021.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν μετέχουν σε άλλα Διοικητικά Συμβούλια ανταγωνιστικών εταιρειών.

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

- **Ιωάννης Μαθιός του Κωνσταντίνου**, Πρόεδρος, γεννήθηκε στην Αθήνα το 1959 και είναι πτυχιούχος Φυσικός του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης. Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 1984 στο πλαίσιο των οικογενειακών επιχειρήσεων που δραστηριοποιούνται στις πυρίμαχες βιομηχανικές κατασκευές και στην εμπορία. Διετέλεσε επί σειρά ετών Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας και από το 2008 κατέχει την θέση του Προέδρου.
- **Δημήτριος Μαθιός του Νικολάου**, Διευθύνων Σύμβουλος, γεννήθηκε το 1954 στον Πειραιά και είναι πτυχιούχος Αρχιτέκτων Μηχανικός του Πολυτεχνείου του Τορίνο Ιταλίας. Από το 1980 έως σήμερα είναι επικεφαλής του εμπορικού τμήματος της εταιρείας με ειδίκευση στα δομικά υλικά. Από το 2008 είναι Πρόεδρος του Συνδέσμου Βιομηχανιών Αττικής Πειραιώς.
- **Ιωάννης Μαθιός του Νικολάου**, Αντιπρόεδρος, γεννήθηκε το 1950 στον Πειραιά είναι επιχειρηματίας και στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων της εταιρείας έχει την ευθύνη των τεχνικών έργων αυτής.
- **Νικόλαος Μαθιός του Ιωάννη**, μέλος, γεννήθηκε στην Αθήνα το 1973 και έχει Bachelor ως μηχανικός κεραμικών και Master of Business Administration. Εργάζεται στη εταιρεία από το 2000 στο τομέα των εξαγωγών.

- **Παναγιώτης Κοκκινιώτης του Αθανασίου**, μέλος, γεννήθηκε το 1958 στον Πειραιά και είναι πτυχιούχος Μεταλλειολόγος-μηχανικός του Πανεπιστημίου της Ρώμης. Εργάζεται στην εταιρεία από το 1991 ως Τεχνικός Διευθυντής.
- **Γεώργιος Μοσχόπουλος του Αγγέλου**, μέλος, γεννήθηκε στην Αθήνα το 1952 και είναι Οικονομολόγος, στέλεχος επιχειρήσεων.
- **Χρήστος Μαρίδης του Γεωργίου**, μέλος, γεννήθηκε το 1962, αποφοίτησε από την Γερμανική σχολή Θεσσαλονίκης και συνέχεια σπούδασε Οικονομολόγος Μηχανολόγος στο πανεπιστήμιο της Καρλσρούης. Είναι Πρόεδρος και Διευθύνων σύμβουλος της εταιρείας Κλιματεχνική Α.Ε
- **Ιωάννης Στρούτσης του Παναγιώτη**, μέλος, γεννήθηκε το 1962 στην Αθήνα, αποφοίτησε από Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών (ΑΣΟΕ) και έχει Master (MBA) με διάκριση από το Babson College της Μασαχουσέτης με ειδίκευση Strategy και Finance. Διετέλεσε Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Ηλεκτρονικής Αθηνών.
- **Θάλεια Μαθιού του Ιωάννη**, μέλος, γεννήθηκε το 1995 στην Αθήνα, σπούδασε Οικονομικά στο Cass Business School, City University του Λονδίνου, και εργάζεται στην εταιρεία Ernst & Young ως οικονομικός αναλυτής.

2.3 Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία Μη Εκτελεστικά Μέλη εκ των οποίων τα δύο είναι Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη. Ένα εκ των τριών Μελών ορίζεται ως Επικεφαλής της Επιτροπής ενώ τα υπόλοιπα ορίζονται Μέλη της Επιτροπής. Η σύνθεση της Επιτροπής Έλεγχου εγκρίθηκε από το Δ.Σ., ενώ το Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος έχει επαρκείς γνώσεις σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής και απαρτίζεται από τα εξής άτομα : Γεώργιο Μοσχόπουλο, Χρήστο Μαρίδη και Ιωάννη Στρούτση.

Στις αρμοδιότητες της επιτροπής συμπεριλαμβάνονται τα κάτωθι:

- Η παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων.
- Η παρακολούθηση της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων της εταιρείας, καθώς και τη παρακολούθηση και αξιολόγηση της ορθής λειτουργίας της μονάδας του Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας.
- Η παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων που καταρτίζονται από την εταιρεία και τον όμιλο.
- Η επισκόπηση και παρακολούθηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή της ελεγκτικής εταιρείας στην οποία ανήκει καθώς και η αξιολόγηση του ελεγκτικού του έργου.
- Η πρόταση μέσω του Δ.Σ. προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τον ορισμό των ορκωτών ελεγκτών. Οι ανωτέρω ελεγκτές οφείλουν να αναφέρουν στην Επιτροπή κάθε θέμα που έχει σχέση με την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου. Η ελεγκτική επιτροπή έχει άμεση και τακτική επαφή με τους ορκωτούς λογιστές προκειμένου να ενημερώνεται για την ορθή λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.

Διευκρινίζεται ότι ο Τακτικός Ελεγκτής της Εταιρείας, ο οποίος διενεργεί τον έλεγχο των ετησίων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, δεν παρέχει άλλου είδους μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία ούτε συνδέεται με οποιαδήποτε άλλη σχέση με την Εταιρεία προκειμένου να διασφαλίζεται με τον τρόπο αυτό η αντικειμενικότητα, η αμεροληψία και η ανεξαρτησία του.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσεως 2018 (01/01/2018-31/12/2018) συνεδρίασε τρεις φορές και ήταν παρόντα όλα τα μέλη.

3. Γενική Συνέλευση των μετόχων

3.1 Τρόπος λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης και βασικές εξουσίες αυτής

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και δύναται να αποφασίζει γενικώς για όλες τις

εταιρικές υποθέσεις, που δεν υπάρχουν στην αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός εάν το τελευταίο αποφασίσει, επί συγκεκριμένου θέματος, την παραπομπή του για κρίση στη Γενική Συνέλευση. Οι νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως υποχρεώνουν και τους απόντες ή διαφωνούντες Μετόχους.

Η Συνέλευση είναι το μόνο αρμόδιο όργανο να αποφασίζει για:

- α) Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση ή διάλυση της Εταιρείας
- β) Τροποποίηση του Καταστατικού.
- γ) Αύξηση ή μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου, εκτός από την περίπτωση της παρ. 2 του άρθρου 5 του παρόντος.
- δ) Έκδοση δανείου με ομολογίες και ομολογίες περί των οποίων τα άρθρα 3α,3β,3γ του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύουν.
- ε) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εκτός από τις περιπτώσεις του άρθρου 22 του παρόντος.
- στ) Εκλογή ελεγκτών.
- ζ) Διορισμό εκκαθαριστών.
- η) Έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων.
- θ) Διάθεση καθαρών κερδών.
- ι) Καθορισμό αμοιβής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Γενική Συνέλευση με εξαίρεση τις επαναληπτικές Συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία που ορίζεται για την συνεδρίασή της. Διευκρινίζεται ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης και η ημέρα της συνεδρίασής της δεν υπολογίζονται.

Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και εξ αποστάσεως, τον προτεινόμενο κατάλογο υποψηφίων μελών του ΔΣ και τα βιογραφικά τους (εφόσον υπάρχει θέμα εκλογής μελών) και δημοσιεύεται κατά το νόμο.

Η πρόσκληση, εκτός από όσα αναγράφονται ανωτέρω, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3884/2010:

α) περιλαμβάνει πληροφορίες τουλάχιστον για:

αα) τα δικαιώματα των μετόχων των παραγράφων 2,2α,4, και 5 του άρθρου 39 του ΚΝ 2190/1920, αναφέροντας το χρονικό διάστημα μέσα στο οποίο μπορεί να ασκηθεί κάθε δικαίωμα, στις αντίστοιχες προθεσμίες που ορίζονται στις παραγράφους του άρθρου 39, που προαναφέρονται ή εναλλακτικά, την καταληκτική ημερομηνία μέχρι την οποία μπορούν τα δικαιώματα αυτά να ασκηθούν, υπό τον όρο ότι λεπτομερέστερες πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω δικαιώματα και τους όρους άσκησής τους θα είναι διαθέσιμες με ρητή παραπομπή της πρόσκλησης στη διεύθυνση της ιστοσελίδας της Εταιρείας.

αβ) τη διαδικασία για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και ιδίως τα έντυπα, τα οποία χρησιμοποιεί για το σκοπό αυτόν η εταιρία καθώς και τα μέσα και τις μεθόδους που προβλέπονται στο καταστατικό, κατά το άρθρο 28α, παράγραφος 3 του ΚΝ 2190/1920, για να δέχεται η εταιρία κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων με φαξ στον αριθμό που θα ορίζει κάθε φορά η πρόσκληση της Γενικής Συνελεύσεως.

αγ) τις διαδικασίες για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία, εφόσον συντρέχει περίπτωση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις παραγράφους 7 και 8 του άρθρου 28α του ΚΝ 2190/1920.

β) καθορίζει την ημερομηνία καταγραφής, όπως αυτή προβλέπεται στο άρθρο 28^α παράγραφος 4 του ΚΝ 2190/1920, επισημαίνοντας ότι μόνο τα πρόσωπα που είναι μέτοχοι κατά την ημερομηνία εκείνη έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

γ) γνωστοποιεί τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο το πλήρες κείμενο των εγγράφων και των σχεδίων αποφάσεων, που προβλέπονται στις περιπτώσεις γ και δ της παραγράφου 3 του άρθρου 27 του ΚΝ 2190/1920 καθώς και τον τρόπο με τον οποίον μπορεί να λαμβάνονται αυτά.

δ) αναφέρει τη διεύθυνση της ιστοσελίδας της εταιρείας, όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες της παραγράφου 3 του άρθρου 27 του ΚΝ 2190/1920.

Η Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, δεν δύναται να συζητήσει ή να αποφασίσει επί θεμάτων μη περιλαμβανομένων στην

ημερήσια διάταξη, εκτός εάν παρίστανται ή εκπροσωπούνται Μέτοχοι που κατέχουν το σύνολο (100%) των Μετοχών της Εταιρίας και κανείς δεν αντιλέγει στη συζήτηση και στη λήψη αποφάσεων επί θεμάτων εκτός της ημερησίας διατάξεως, ή αν αφορούν σε τροπολογίες μετόχων επί προτάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου ή σε προτάσεις για τη σύγκληση άλλης Γενικής Συνελεύσεως.

Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επιτεύξεως απαρτίας, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον δέκα (10) πλήρεις ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και στην επαναληπτική.

Ενόσω οι μετοχές της Εταιρίας είναι εισηγμένες σε χρηματιστήριο, οι Μέτοχοι οφείλουν, εμπροθέσμως και προσήκοντος, να τηρούν τις διατυπώσεις του νόμου και της οικείας προσκλήσεως της Γενικής Συνελεύσεως, άλλως η συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου, θα επιτρέπεται μόνο

κατόπιν αδείας της Γενικής Συνελεύσεως.

Είκοσι τέσσερις (24), τουλάχιστον, ώρες προ εκάστης Γενικής Συνελεύσεως, τοιχοκολλείται σε εμφανή θέση στην Έδρα της Εταιρίας, νομίμως συντεταγμένος πίνακας των μετόχων που δικαιούνται ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Αντιρρήσεις κατά του πίνακα αυτού δύνανται να προβληθούν έως ότου η Συνέλευση εισέλθει στη

συζήτηση των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως. Ανήλικοι, πρόσωπα υπό δικαστική συμπαράσταση, και νομικά πρόσωπα, εκπροσωπούνται ως ο νόμος ορίζει. Ο διορισμός και η ανάκληση αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και ειδικότερα με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο και κοινοποιείται στην εταιρία με τους προβλεπόμενους στο νόμο και στο καταστατικό τύπους τουλάχιστον τρεις (3) ημέρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της συνέλευσης. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της ημερησίας διατάξεως όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή η Γενική Συνέλευση συνέρχεται πάλι σε είκοσι (20) ημέρες από την ημέρα της συνεδριάσεως που ματαιώθηκε αφού προσκληθεί για το σκοπό αυτό πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες. Η επαναληπτική αυτή συνέλευση συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερησίας διατάξεως οποιαδήποτε και αν είναι το τμήμα το καταβεβλημένου κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτή.

Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων, που εκπροσωπούνται σ' αυτή. Εξαιρετικώς όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν α) τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, β) τη μεταβολή της έδρας της Εταιρείας, γ) τη μεταβολή του σκοπού ή του αντικειμένου της επιχειρήσεως της Εταιρείας, δ) τη μετατροπή των μετοχών της Εταιρείας σε ονομαστικές, ε) την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, στ) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με εξαίρεση τις αυξήσεις του άρθρου 6 παρ. 1 του Καταστατικού ή επιβαλλόμενη από διατάξεις νόμων, ή γενομένη με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 16 του κ.ν. 2190/1920, ζ) την έκδοση ομολογιακού δανείου κατά τις διατάξεις των άρθρων 3α και 3β κ.ν. 2190/1920 όπως ισχύει σήμερα, η) τη μεταβολή του τρόπου διαθέσεως των κερδών, θ) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση της Εταιρείας, ι) την παράταση ή μείωση της διάρκειας της Εταιρείας, ια) τη διάλυση της Εταιρείας, ιβ) την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 6 του Καταστατικού, και ιγ) κάθε άλλη περίπτωση, κατά την οποία ο νόμος ορίζει ότι για την λήψη ορισμένης απόφασης από την Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία της παραγράφου αυτής, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της ημερησίας διατάξεως όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή, όταν αυτός κωλύεται ο νόμιμος αναπληρωτής του, και ορίζει ως Γραμματέα ένα από τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους που είναι παρόντες, μέχρι να επικυρωθεί από τη Γενική Συνέλευση ο κατάλογος των μετόχων, που δικαιούνται να μετάσχουν σ' αυτή και εκλεγεί το τακτικό προεδρείο. Το Προεδρείο αποτελείται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα ο οποίος εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη.

Τουλάχιστον ο Πρόεδρος του ΔΣ της εταιρείας ή ο Διευθύνων Σύμβουλος, οι Πρόεδροι των επιτροπών του ΔΣ, καθώς και ο εσωτερικός ελεγκτής και ο τακτικός θα παρίστανται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της αρμοδιότητάς τους, που τίθενται προς συζήτηση, και επί ερωτήσεων ή διευκρινήσεων που ζητούν οι μέτοχοι.

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως περιορίζονται στα θέματα της ημερησίας διατάξεως. Η ημερησία διάταξη καταρτίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και περιλαμβάνει τις προτάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Συνέλευση καθώς και τις τυχόν προτάσεις των ελεγκτών ή των μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του

καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων καταχωρούνται σε ειδικό βιβλίο (βιβλίο πρακτικών) και τα σχετικά πρακτικά υπογράφονται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της Συνελεύσεως. Στην αρχή των πρακτικών καταχωρείται ο κατάλογος των μετόχων, που είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται στη Γενική Συνέλευση, ο οποίος έχει συνταχθεί σύμφωνα με το άρθρο 13 του Καταστατικού.

Μετά από αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της Συνελεύσεως οφείλει να καταχωρήσει στα πρακτικά τη γνώμη του μετόχου που το ζήτησε. Αν στη Γενική Συνέλευση παρίσταται ένας (1) μόνον μέτοχος, είναι υποχρεωτική η παρουσία Συμβολαιογράφου, που προσυπογράφει τα πρακτικά της συνελεύσεως.

Μετά την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων η Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίζει με ειδική ψηφοφορία που ενεργείται με ονομαστική κλήση περί απαλλαγής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης. Τέτοια απαλλαγή καθίσταται ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 22α του Κωδικοποιημένου Νόμου 2190/1920.

Στη ψηφοφορία περί απαλλαγής του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να μετέχουν τα μέλη του μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της εταιρίας.

Περίληψη των Πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων και των αποτελεσμάτων της ψηφοφορίας για κάθε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της εταιρείας εντός 15 ημερών από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3.2 Δικαιώματα των μετόχων και τρόπος άσκησής τους

Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους, εν σχέση προς τη Διοίκηση της Εταιρείας, μόνο στις Γενικές Συνελεύσεις και σύμφωνα με τα οριζόμενα στο νόμο και το Καταστατικό. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στο άρθρο 16 του κ.ν. 2190/1920, όπως ισχύει σήμερα.

Στην Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στα αρχεία του Συστήματος Αύλων Τίτλων που διαχειρίζεται η «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.» (Ε.Χ.Α.Ε.), στο οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες (μετοχές) της Εταιρείας. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με την προσκόμιση σχετικής έγγραφης βεβαίωσης του ως άνω φορέα ή εναλλακτικά, με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση της Εταιρείας με τα αρχεία του εν λόγω φορέα. Η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία καταγραφής, ήτοι κατά την έναρξη της πέμπτης (5ης) ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, και η σχετική βεβαίωση ή η ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με την μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθει στην Εταιρεία το αργότερο την τρίτη (3η) ημέρα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την αντίστοιχη ημερομηνία καταγραφής. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης προς τις διατάξεις του άρθρου 28α του κ.ν. 2190/1920, ο εν λόγω μέτοχος μετέχει στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

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

Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπρόσωπους. Νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση ορίζοντας ως εκπροσώπους τους μέχρι τρία (3) φυσικά πρόσωπα. ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει τον εν λόγω μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπρόσωπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με τη Γενική Συνέλευση. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο. Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του αντιπροσωπευόμενου μετόχου. Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

α) είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή είναι άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν,

β) είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή της εν γένει διοίκησης της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της

Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, γ) είναι υπάλληλος ή ορκωτός ελεγκτής της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο, ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις ως άνω περιπτώσεις (α) έως (γ).

Ο διορισμός και η ανάκληση αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως και κοινοποιείται στην Εταιρεία με τους ίδιους τύπους, τουλάχιστον τρεις (3) ημέρες πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

Δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την Εταιρεία αντίγραφο των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της και των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών. Τα έγγραφα αυτά πρέπει να έχουν κατατεθεί έγκαιρα από το Διοικητικό Συμβούλιο στο γραφείο της Εταιρείας.

Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί γενική συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με απόφαση του μονομελούς πρωτοδικείου της έδρας της Εταιρείας, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη.

Μέτοχοι, που εκπροσωπούν ποσοστό τουλάχιστον ενός εικοστού (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν την προσθήκη θεμάτων στην ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνελεύσεως, εφόσον η αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει τα πρόσθετα θέματα στην Ημερήσια Διάταξη ενώ η αίτηση θα πρέπει να συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή σχέδιο αποφάσεως προς έγκριση από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται δέκα τρεις (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στην ιστοσελίδα της Εταιρείας μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από του μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 27 παρ. 3 του ΚΝ 2190/1920.

Επίσης μέτοχοι, που εκπροσωπούν ποσοστό τουλάχιστον ενός εικοστού (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν, με αίτηση η οποία θα έχει περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, όπως αναρτηθούν στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, έξι (6) ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, σχέδια αποφάσεων για τα θέματα που έχουν περιληφθεί στην αρχική ή αναθεωρημένη Ημερήσια Διάταξη.

Οποιοσδήποτε Μέτοχος μπορεί να ζητήσει από το Διοικητικό Συμβούλιο, δια αιτήσεως που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες προ της Γενικής Συνελεύσεως, όπως παράσχει τις αιτούμενες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας εάν αυτές θεωρούνται χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της Ημερήσιας Διατάξεως.

Οι μέτοχοι, που εκπροσωπούν ποσοστό τουλάχιστον ενός εικοστού (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν, δια αιτήσεως που θα έχει περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες προ της Γενικής Συνελεύσεως, όπως το τελευταίο χορηγήσει προς τη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλλει για μια μόνο φορά την λήψη αποφάσεων για όλα ή ορισμένα θέματα από την Έκτακτη ή Τακτική Γενική Συνέλευση, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης για την λήψη τους, εκείνη που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, που όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημέρα της αναβολής. Η μετά την αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτή δε μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 27 παρ. 2 και 28 του κ.ν. 2190/1920.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία πρέπει να υποβληθεί στην Εταιρεία πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο ν' ανακοινώνει στην Γενική Συνέλευση τα ποσά που μέσα στην τελευταία διετία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την Εταιρεία σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή στους Διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της, καθώς και κάθε άλλη σύμβαση της Εταιρείας που καταρτίστηκε για οποιαδήποτε αιτία με τα ίδια πρόσωπα. Επίσης με αίτηση οιοσδήποτε μετόχου που υποβάλλεται κατά τα ανωτέρω το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει τις συγκεκριμένες πληροφορίες που του ζητούνται σχετικά με τις υποθέσεις της Εταιρείας στο μέτρο που αυτές είναι

χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για αποχρώντα λόγο, αναγράφοντας την σχετική αιτιολογία στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι κατά τις περιστάσεις η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις παρ. 3 ή 6 του άρθρου 18 του κ.ν. 2190/1920.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να παρέχει στην Γενική Συνέλευση, πληροφορίες σχετικά με την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για αποχρώντα ουσιώδη λόγο αναγράφοντας την σχετική αιτιολογία στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι κατά τις περιστάσεις η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις παρ. 3 ή 6 του άρθρου 18 του κ.ν. 2190/1920, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει την σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για οποιοδήποτε θέμα της ημερησίας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης γίνεται με ονομαστική κλήση. Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της περιφέρειας, στην οποία εδρεύει η εταιρεία, που δικάζει κατά την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις των νόμων ή του Καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το, κατά την προηγούμενη παράγραφο αρμόδιο δικαστήριο, εφόσον από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων γίνεται πιστευτό ότι η Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Η διάταξη αυτή δεν εφαρμόζεται όσες φορές η μειοψηφία που ζητά τον έλεγχο εκπροσωπείται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

4. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείριση κινδύνων

4.1 Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου

Για τη διασφάλιση της ομαλής και αποτελεσματικής λειτουργίας της Εταιρίας, σύμφωνα με το Εγχειρίδιο Διαδικασιών αλλά και σύμφωνα με τη νομοθεσία που διέπει τη λειτουργία της, έχει δημιουργηθεί Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.

Η υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου διενεργεί ελέγχους για τον εντοπισμό και αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων καθώς και γενικότερα για την τήρηση των αρχών και των διαδικασιών ασφαλούς και αποτελεσματικής λειτουργίας της Εταιρίας, χρηματοοικονομικούς ελέγχους καθώς και ελέγχους εφαρμογών της χρηματιστηριακής και της γενικότερης Νομοθεσίας, καθώς και επί του συνόλου των υπηρεσιών της Εταιρίας, σε περίπτωση όπου υπάρχουν ενδείξεις ότι βλάπτονται τα συμφέροντά της, διενεργούνται ειδικοί έλεγχοι. Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο και την ελεγκτική επιτροπή για τις διαπιστώσεις από τους ελέγχους ενώ υποβάλλει προτάσεις για την αντιμετώπιση τυχόν αδυναμιών που εντοπίζονται.

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

4.2 Διαχείριση των κινδύνων της Εταιρείας και του Ομίλου σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων).

Ο Όμιλος έχει επενδύσει στην ανάπτυξη και συντήρηση προηγμένων μηχανογραφικών υποδομών που εξασφαλίζουν μέσα από σειρά δικλείδων ασφαλείας την ορθή απεικόνιση των οικονομικών μεγεθών. Παράλληλα ανάλυση των αποτελεσμάτων πραγματοποιείται σε μηνιαία βάση καλύπτοντας όλα τα σημαντικά πεδία της επιχειρηματικής δραστηριότητας.

Αντιπαραβολές πραγματοποιούνται μεταξύ πραγματικών, ιστορικών και προϋπολογισμένων λογαριασμών εσόδων και εξόδων με επαρκή λεπτομερή εξήγηση όλων των σημαντικών αποκλίσεων.

Ως μέρος των διαδικασιών σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, υφίστανται και λειτουργούν δικλείδες ασφαλείας, οι οποίες σχετίζονται με τη χρήση μεθοδολογιών κοινώς αποδεκτών βάσει των διεθνών πρακτικών. Οι

βασικότερες περιοχές στις οποίες λειτουργούν δικλείδες ασφαλείας που σχετίζονται με την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών αναφορών και οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας είναι οι εξής:

Οργάνωση – Κατανομή Αρμοδιοτήτων

- Η εκχώρηση των αρμοδιοτήτων και εξουσιών τόσο στην ανώτερη Διοίκηση της εταιρείας όσο και στα μεσαία και κατώτερα στελέχη της, διασφαλίζει την ενίσχυση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, με παράλληλη διαφύλαξη του απαιτούμενου διαχωρισμού αρμοδιοτήτων.
- Κατάλληλη στελέχωση των οικονομικών υπηρεσιών με άτομα που διαθέτουν την απαιτούμενη τεχνική γνώση και εμπειρία για τις αρμοδιότητες που τους ανατίθενται.

Διαδικασίες λογιστικής παρακολούθησης και σύνταξης οικονομικών καταστάσεων

- Ύπαρξη ενιαίων πολιτικών και τρόπου παρακολούθησης των λογιστηρίων κοινοποιημένων στις θυγατρικές του Ομίλου, οι οποίες περιέχουν ορισμούς, αρχές λογιστικής που χρησιμοποιούνται από την Εταιρεία και τις θυγατρικές της, οδηγίες για την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων και χρηματοοικονομικών αναφορών, της ενοποίησης, κλπ.
- Αυτόματοι έλεγχοι και επαληθεύσεις που διενεργούνται μεταξύ των διαφόρων συστημάτων πληροφόρησης ενώ απαιτείται ειδική έγκριση λογιστικών χειρισμών μη επαναλαμβανόμενων συναλλαγών.

Διαδικασίες διαφύλαξης περιουσιακών στοιχείων

- Ύπαρξη δικλείδων ασφαλείας για τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, τα αποθέματα, τα χρηματικά διαθέσιμα - επιταγές και τα λοιπά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας, όπως ενδεικτικά η φυσική ασφάλεια ταμείου ή αποθηκών και η απογραφή και σύγκριση των καταμετρημένων ποσοτήτων με αυτές των λογιστικών βιβλίων.
- Πρόγραμμα περιοδικών φυσικών απογραφών για την επιβεβαίωση των υπολοίπων των φυσικών και των λογιστικών αποθηκών .

Εγκριτικά όρια συναλλαγών

- Ύπαρξη επιπέδων έγκρισης, στα οποία απεικονίζονται οι εκχωρηθείσες εξουσίες στα διάφορα στελέχη της εταιρείας για διενέργεια συγκεκριμένων συναλλαγών ή πράξεων (π.χ. πληρωμές, εισπράξεις, δικαιοπραξίες, κλπ).

5. Λοιπά διαχειριστικά ή εποπτικά όργανα ή επιτροπές της Εταιρείας

Δεν υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή άλλα διαχειριστικά ή εποπτικά όργανα ή επιτροπές της Εταιρείας

6. Πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά το άρθρο 10 παράγραφος 1 της οδηγίας 2004/25/ΕΚ, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς

Σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 1εδ. (γ),(δ),(στ),(η) και (θ) της Οδηγίας 2004/25/Ε.Κ. παρατίθενται οι παρακάτω πληροφορίες με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2018 :

- **ως προς το σημείο γ'**: οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές της Εταιρείας είναι οι ακόλουθες:
 - α) MATHIOS AD Βουλγαρίας (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,
 - β) MATHIOS GmbH Γερμανίας θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 85,8 % των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,
 - γ) BAU MARKET A.E. Ελλάδα (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 94,45 % των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,
 - δ) INTEAL ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΒΕΤΕ Ελλάδα (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100 % των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,

Περαιτέρω οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο και δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν.3556/2007 είναι οι ακόλουθες:

- Ιωάννης Μαθιός του Κωνσταντίνου : 4.605.656 μετοχές και δικαιώματα ψήφου – ποσοστό 46,90% (άμεση συμμετοχή).
- Δημήτριος Μαθιός του Νικολάου : 1.399.416 μετοχές και δικαιώματα ψήφου – ποσοστό 14,25% (άμεση συμμετοχή).

• Ιωάννης Μαθιός του Νικολάου : 1.256.150 μετοχές και δικαιώματα ψήφου – ποσοστό 12,80% (άμεση συμμετοχή).

• **ως προς το σημείο δ΄** : δεν υφίστανται οιοδήποτε είδους τίτλοι , οι οποίοι παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

• **ως προς το σημείο στ΄** : δεν υφίστανται γνωστοί περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου (όπως περιορισμοί των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της εταιρείας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων) Αναφορικά με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου κατά την Γενική Συνέλευση εκτενής αναφορά γίνεται στην Ενότητα 3 της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης .

• **ως προς το σημείο η΄** : αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον κ.ν. 2190/1920, όπως ισχύει σήμερα. Οι κανόνες αυτοί περιγράφονται αναλυτικά στην Ενότητα 2.1 της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης

• **ως προς το σημείο θ΄** : δεν υφίσταται ειδικές εξουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με έκδοση ή την επαναγορά μετοχών. Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/1920 η Εταιρία μπορεί να αποκτήσει, με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της , ίδιες μετοχές μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών μέχρι ποσοστού 10% του συνόλου των μετοχών της.

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελεί αναπόσπαστο και ειδικό τμήμα της ετήσιας Έκθεσης (Διαχείρισης) του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας .

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ (άρθρο 4.παρ.7 και 8 του Ν.3556/2007)

α) Διάρθρωση Μετοχικού Κεφαλαίου

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε Euro 6.775.365,30 διαιρούμενο σε 9.819.370 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Euro 0,69 η κάθε μία και είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο. Η κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα μίας ψήφου. Όλες οι μετοχές είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην αγορά Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών στην κατηγορία της Μικρής Κεφαλαιοποίησης.

Κάθε μετοχή ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από το Νόμο και το Καταστατικό της ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ, το οποίο δεν περιέχει διατάξεις περισσότερο περιοριστικές από αυτές που προβλέπει ο Νόμος. Η ευθύνη των μετόχων περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν. Η κατοχή του τίτλου της μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή από τον κύριο της του Καταστατικού της ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ και των νομίμων αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων. Το Καταστατικό της ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ δεν παρέχει ειδικά δικαιώματα υπέρ συγκεκριμένων μετόχων ούτε και περιέχει όρους μεταβολής του κεφαλαίου και τροποποιήσεως των δικαιωμάτων των μετόχων οι οποίοι είναι περισσότερο περιοριστικοί από τις ρυθμίσεις του Νόμου. Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σε σχέση με τη διοίκηση της Εταιρείας μέσω των Γενικών Συνελεύσεων. Κάθε μέτοχος δικαιούται να μετέχει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω πληρεξουσίου. Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα μίας ψήφου.

Για να μετέχει μέτοχος στη Γενική Συνέλευση οφείλει να δεσμεύσει το σύνολο ή μέρος των μετοχών του μέσω του Χειριστή του στο Σύστημα Αύλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) ή (εάν οι μετοχές του βρίσκονται στον Ειδικό Λογαριασμό στο Σ.Α.Τ.) μέσω του ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟΥ ΑΞΙΩΝ Α.Ε. Η βεβαίωση δέσμευσης των μετοχών και τα έγγραφα αντιπροσώπευσης πρέπει να προσκομισθούν στην Εταιρεία 5 τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα που θα γίνει η Γενική Συνέλευση και να δίνεται στο μέτοχο απόδειξη για την είσοδο του στη Γενική Συνέλευση. Κάθε μέτοχος μπορεί να ζητήσει 10 ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών της Εταιρείας.

Μέτοχοι οι οποίοι εκπροσωπούν το 5% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν από το Πρωτοδικείο της έδρας της Εταιρείας το διορισμό ενός ή περισσοτέρων ελεγκτών ειδικά για τον έλεγχο της

Εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 40 και 40ε του Ν. 2190/1920. Επίσης, μπορούν να ζητήσουν τη σύγκλιση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Σε μια τέτοια περίπτωση το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Συνέλευση αυτή εντός 30 ημερών από την κατάθεση της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην αίτηση οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αναφέρουν τα θέματα για τα οποία καλείται να αποφασίσει η Γενική Συνέλευση.

Οι μέτοχοι έχουν προνόμιο προτίμησης σε κάθε μελλοντική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο όπως ορίζεται στο άρθρο 13, παράγραφος 5 του Κ.Ν. 2190/1920.

Το μέρος κάθε μετοχής πληρώνεται μέσα σε 2 μήνες από την ημερομηνία της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Ο τόπος και τρόπος καταβολής ανακοινώνεται στους μετόχους δια του Τύπου. Τα μερίσματα διανέμονται από ήδη φορολογηθέντα στο νομικό πρόσωπο κέρδη και επομένως ο μέτοχος δεν έχει καμία φορολογική υποχρέωση επί του ποσού των μερισμάτων που εισπράττει. Τα μερίσματα που δεν έχουν ζητηθεί για μια πενταετία διαγράφονται υπέρ του Δημοσίου.

Κάθε διαφορά μεταξύ της Εταιρείας αφ' ενός και των μετόχων ή οποιουδήποτε τρίτου αφ' ετέρου υπάγεται στην αποκλειστική αρμοδιότητα των τακτικών δικαστηρίων, η δε Εταιρεία ενάγεται μόνον ενώπιον των δικαστηρίων της έδρας της.

β) Περιορισμοί στη μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται σύμφωνα με τις διαδικασίες που ορίζει ο νόμος και ο Κανονισμός του Χρηματιστηρίου Αθηνών και, βάσει του καταστατικού της εταιρείας, δεν υφίστανται περιορισμοί στη μεταβίβαση τους.

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

Κατά την 31/12/2018 τα πρόσωπα που είχαν σημαντική άμεση ή έμμεση συμμετοχή κατά την έννοια των άρθρων 9 έως 11 του Ν.3556/2007 ήταν :

Μέτοχοι	Ποσοστό
ΜΑΘΙΟΣ Κ. ΙΩΑΝΝΗΣ	46,90%
ΜΑΘΙΟΣ Ν. ΙΩΑΝΝΗΣ	12,80%
ΜΑΘΙΟΣ Ν. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	14,25%

δ) Κάτοχοι κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου

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

ε) Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

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

στ) Συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της Εταιρείας

Δεν είναι γνωστή στην Εταιρεία η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της ή στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

Η μετοχή είναι αδιαίρετη ως προς την άσκηση των δικαιωμάτων και την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που απορρέουν από αυτήν. Εάν για οποιονδήποτε λόγο υπάρχουν περισσότεροι συγκύριοι ή δικαιούχοι μίας μετοχής, αυτοί αντιπροσωπεύονται έναντι της εταιρείας από ένα πρόσωπο που ορίζεται με κοινή συμφωνία τους.

ζ) Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίησης του Καταστατικού

Η Εταιρεία για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και για την τροποποίηση του Καταστατικού της ακολουθεί τα όσα υπαγορεύουν οι διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, όπως εκάστοτε ισχύει.

η) Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του για την έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ίδιων μετοχών

Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Καταστατικού της Εταιρείας ορίζεται ότι κατά την διάρκεια της πρώτης πενταετίας από την σύσταση της εταιρείας ή μέσα σε πέντε έτη από λήψη σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα, μετά από απόφαση του για την οποία απαιτείται πλειοψηφία τουλάχιστον των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, να αυξάνει τα μετοχικά κεφάλαια με έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του Μετοχικού Κεφαλαίου που είχε καταβληθεί αρχικά ή του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήξης της σχετικής απόφασης από την Γενική Συνέλευση.

Η παραπάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από την Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε (5) χρόνια για κάθε ανανέωση.

Η Γενική Συνέλευση έχει το δικαίωμα, με απόφαση της, λαμβανόμενη κατά τις διατάξεις περί απαρτίας και πλειοψηφίας που προβλέπονται από το άρθρο 14 του παρόντος Καταστατικού να αυξάνει ολικά ή μερικά το μετοχικό κεφάλαιο, με έκδοση νέων μετοχών, μέχρι του τετραπλάσιου του αρχικά καταβλημένου κεφαλαίου του διπλάσιου από την έγκριση σχετικής τροποποίησης του Καταστατικού.

Εάν τα αποθεματικά της εταιρείας υπερβαίνουν το ένα δέκατο (1/10) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, τότε απαιτείται πάντοτε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 15 του παρόντος (άρθρο 29 παρ.3 και 4 και άρθρο 31 παρ. 2 του Κωδ.Νόμου 2190/1920 όπως ισχύουν).

Οι αυξήσεις του κεφαλαίου αποφασίζονται σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου αυτού, και δεν αποτελούν τροποποίηση του Καταστατικού.

θ) Σημαντική συμφωνία που έχει συνάψει η Εταιρεία και η οποία τίθεται σε ισχύ

Δεν υφίσταται συμφωνία η οποία τίθεται σε ισχύ του ελέγχου της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

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

Δεν υπάρχουν συμφωνίες μεταξύ της Εταιρείας και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή του προσωπικού, που να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
Της Μητρικής Εταιρείας

Ιωάννης Κ. Μαθιός

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2018, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

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

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

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

Σημαντικότερο θέμα ελέγχου	Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος
1. Αποτίμηση αποθεμάτων	

<p>Την 31.12.2018 ο Όμιλος κατείχε αποθέματα ύψους ευρώ 4.903 χιλ., για τα οποία έχει αναγνωριστεί απομείωση ύψους ευρώ 50 χιλ. (ευρώ 4.722 χιλ. την 31.12.2017) και η Εταιρεία κατείχε αποθέματα ύψους ευρώ 4.153 χιλ., για τα οποία έχει αναγνωριστεί απομείωση ύψους ευρώ 50 χιλ. (ευρώ 4.027 χιλ. την 31.12.2017).</p> <p>Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας όπως αναφέρεται στις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης. Βάσει των ανωτέρω, η Διοίκηση προβαίνει στις κατάλληλες εκτιμήσεις, στηριζόμενη στην κίνηση τους μέσα στην χρήση καθώς και στον προγραμματισμό για την επόμενη περίοδο. Θεωρούμε ότι η αξιολόγηση της αποτίμησης των αποθεμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας είναι ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου αφενός γιατί τα αποθέματα αποτελούν σημαντικό στοιχείο του Ενεργητικού και αφετέρου λόγω των σημαντικών εκτιμήσεων και κρίσεων της Διοίκησης για τον προσδιορισμό της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου για τα αποθέματα και τις εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση της απομείωσης τους, αναφέρονται στις σημειώσεις 3.7 και 6.7 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.</p>	<p>Αξιολογήσαμε το εύλογο των παραδοχών της Διοίκησης που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση της αξίας των αποθεμάτων από:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Την καταγραφή και έλεγχο των διαδικασιών και δικλίδων διαχείρισης αποθεμάτων που έχει σχεδιάσει η Διοίκηση της Εταιρείας αναφορικά με τα αποθέματα. - Την παρακολούθηση της διαδικασίας καταμέτρησης των αποθεμάτων και διενέργεια φυσικής απογραφής στις αποθήκες της. - Τη σύγκριση της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας των αποθεμάτων, η οποία προκύπτει από πωλήσεις, μετά την λήξη της περιόδου αναφοράς. - Τη διενέργεια αναλυτικών διαδικασιών αναφορικά με την κίνηση των αποθεμάτων και τον εντοπισμό αποθεμάτων με χαμηλή εμπορευσιμότητα (ή κίνηση). - Την επιβεβαίωση, για δείγμα αποθεμάτων, του ορθού προσδιορισμού της τιμής κτήσης. - Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 6.7 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.
---	---

Σημαντικότερο θέμα ελέγχου	Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος
2. Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων	
<p>Την 31.12.2018, οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου ανέρχονταν σε ευρώ 6.858 χιλ. (ευρώ 7.198 χιλ. την 31.12.2017) ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχονταν σε ευρώ 1.973 χιλ. (ευρώ 1.842 χιλ. την 31.12.2017) και οι αντίστοιχες της Εταιρείας ανέρχονταν σε ευρώ 8.123 χιλ. (ευρώ 8.133 χιλ. την 31.12.2017) ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχονταν σε ευρώ 1.856 χιλ. (ευρώ 1.726 χιλ. την 31.12.2017).</p> <p>Οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από πελάτες χονδρικής .</p> <p>Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο όταν οι πελάτες αδυνατούν να ανταπεξέλθουν στις συμβατικές τους υποχρεώσεις.</p> <p>Η Διοίκηση για να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων, εφάρμοσε την απλοποιημένη προσέγγιση της παραγράφου 5.5.15 του Δ.Π.Χ.Α. 9, βάσει της οποίας επιμετράται πάντοτε η πρόβλεψη ζημίας σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες καθόλη τη διάρκεια ζωής των εμπορικών απαιτήσεων.</p> <p>Δεδομένης της σημαντικότητας του θέματος και του επιπέδου της κρίσης και των εκτιμήσεων που απαιτήθηκαν, θεωρούμε πως αυτό αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου. Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου για τις εμπορικές απαιτήσεις και τις εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση της απομείωσης τους, αναφέρονται στις σημειώσεις 3.8 και 6.8 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.</p>	<p>Οι ελεγκτικές μας διαδικασίες σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων περιλάμβαναν, μεταξύ άλλων:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Την κατανόηση και την εξέταση των διαδικασιών πιστωτικού ελέγχου του Ομίλου καθώς και την εξέταση των βασικών δικλίδων σχετικά με τη χορήγηση πιστώσεων στους πελάτες. - Την εκτίμηση και αξιολόγηση σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 των παραδοχών και της μεθοδολογίας που χρησιμοποιήθηκε από τον Όμιλο για τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών του απαιτήσεων . - Τον έλεγχο της ορθότητας υπολογισμού των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 - Την εξέταση των απαντητικών επιστολών των δικηγόρων, για τον εντοπισμό περιπτώσεων εμπορικών απαιτήσεων που δεν είναι ανακτήσιμες στο μέλλον. - Την εξέταση της ληκτότητας των υπολοίπων των εμπορικών απαιτήσεων στο τέλος της χρήσης και τον εντοπισμό τυχόν οφειλετών με οικονομική αδυναμία. - Την λήψη επιβεβαιωτικών επιστολών τρίτων για ένα αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορικών απαιτήσεων και εκτέλεση διαδικασίας μεταγενέστερης της ημερομηνίας αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων για εισπράξεις έναντι των υπολοίπων κλεισίματος. - Την αξιολόγηση ανακτησιμότητας των υπολοίπων εξετάζοντας τα υπόλοιπα τέλους χρήσης με εισπράξεις/τακτοποιήσεις στην επόμενη χρήση. - Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 6.8 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

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

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

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

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

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

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

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

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 43ββ του κ.ν. 2190/1920.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α και 107Α και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 43ββ του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31/12/2018.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. και το

περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 29/06/1996 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο είκοσι τριών ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

Αθήνα, 23/04/2019

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΖΙΜΠΡΑΓΟΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

A.M. ΣΟΕΛ 14981



Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125



ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε.6445/06/Β/86/35
ΑΡ.ΓΕΜΗ 44347007000
Επιδάουρου 5 -ΑΓ.Ι.Ρέντης

ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης («ΔΠΧΠ»)
που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση
της οικονομικής χρήσεως
από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2018
του Ομίλου και της Εταιρείας Μαθιός Πυρίμαχα Α.Ε.

Περιεχόμενα

Κατάσταση μεταβολών επενδεδυμένων κεφαλαίων	40
Ταμιακές Ροές	42
Ισολογισμός.....	43
Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης	44
1. Γενικές Πληροφορίες	46
2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	46
Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων & διερμηνείες.....	47
3. Βασικές λογιστικές αρχές	53
Ενοποίηση	53
Μετατροπή ξένου νομίσματος	55
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	55
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	55
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	56
Χρηματοπιστωτικά μέσα	57
Αποθέματα	57
Εμπορικές απαιτήσεις	58
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	58
Μετοχικό κεφάλαιο	58
Κόστος δανεισμού	58
Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος	58
Παροχές στο προσωπικό	59
Επιχορηγήσεις	60
Προβλέψεις	60
Αναγνώριση εσόδων εξόδων	60
Μισθώσεις	61
Διανομή μερισμάτων	61
4. Διαχείριση κινδύνων	62
5. Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα	64
6. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις	66
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	66
Επενδύσεις σε ακίνητα	68
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	69
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	70
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	71
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	72

<u>Αποθέματα</u>	72
<u>Απαιτήσεις από πελάτες</u>	73
<u>Λοιπές απαιτήσεις</u>	74
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων</u>	75
<u>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων</u>	75
<u>Ίδια κεφάλαια</u>	75
<u>Δανειακές υποχρεώσεις</u>	76
<u>Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού</u>	76
<u>Κρατικές επιχορηγήσεις</u>	77
<u>Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις</u>	78
<u>Φόρος εισοδήματος</u>	78
<u>Βραχυπρόθεσμα δάνεια</u>	79
<u>Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις</u>	80
<u>Πωλήσεις</u>	81
<u>Ανάλυση λειτουργιών</u>	82
<u>Άλλα έσοδα</u>	83
<u>Άλλα λειτουργικά έξοδα</u>	83
<u>Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)</u>	83
<u>Προβλέψεις απομείωσης συμμετοχών και υπεραξίας</u>	84
<u>Βασικά κέρδη ανά μετοχή</u>	84
<u>Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών</u>	85
<u>Ενδεχόμενες υποχρεώσεις</u>	86
<u>Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού</u>	87

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το Άρτιο	Τακτικό Αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Αδιανέμητα Κέρδη	Ίδια Κεφάλαια κατανεμημένα στους Μετόχους της Μητρικής	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου
Υπόλοιπο στις 31/12/2017	6.775.365	2.356.401	351.139	2.271.125	-4.824.074	6.929.956	-51.132	6.878.824
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική					-179.405	-179.405	-230	-179.635
Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1.1.2018	6.775.365	2.356.401	351.139	2.271.125	-5.003.479	6.750.551	-51.362	6.699.189
Αποτελέσματα χρήσεως μετά το φόρο εισοδήματος			0		-884.731	-884.731	-12.638	-897.369
Λοιπά αποτελέσματα μετά το φόρο εισοδήματος που καταχωρήθηκαν στην καθαρή θέση					9.432	9.432	8	9.440
Συνολικά αναγνωριζόμενο κέρδος ή ζημιά περιόδου 1.1 - 31.12.2018	0	0	0	0	-875.299	-875.299	-12.630	-887.929
Υπόλοιπο στις 31/12/2018	6.775.365	2.356.401	351.139	2.271.125	-5.878.778	5.875.252	-63.992	5.811.260

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €

Ο Όμιλος

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το Άρτιο	Τακτικό Αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Αδιανέμητα Κέρδη	Ίδια Κεφάλαια κατανεμημένα στους Μετόχους της Μητρικής	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου
Υπόλοιπο στις 31/12/2016	6.775.365	2.356.401	351.139	2.271.125	-4.146.267	7.607.763	-45.973	7.561.790
Μεταβολές στην καθαρή θέση στην περίοδο 1.1 έως 31.12.2017								
Δικαιώματα μειοψηφίας από Εξαγορά Εταιρείας					-1.833	-1.833	1.833	0
Αποτελέσματα χρήσεως μετά το φόρο εισοδήματος			0		-674.323	-674.323	-7.000	-681.323
Λοιπά αποτελέσματα μετά το φόρο εισοδήματος που καταχωρήθηκαν στην καθαρή θέση					-1.651	-1.651	8	-1.643
Συνολικά αναγνωριζόμενο κέρδος ή ζημιά περιόδου 1.1 - 31.12.2017	0	0	0	0	-677.807	-677.807	-5.159	-682.966
Υπόλοιπο στις 31/12/2017	6.775.365	2.356.401	351.139	2.271.125	-4.824.074	6.929.956	-51.132	6.878.824

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €

Η ΕΤΑΙΡΙΑ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο	Τακτικό Αποθεματικό	Αποθεματικά Αναπρ/γής	Λοιπά αποθεματικά	Αδιανέμητα Κέρδη	Σύνολο
Υπόλοιπο στις 31/12/2017	6.775.365	2.356.401	349.494	0	2.255.485	-4.828.461	6.908.284
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική						-178.018	-178.018
Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1.1.2018	6.775.365	2.356.401	349.494	0	2.255.485	-5.006.479	6.730.266
Μεταβολές στην καθαρή θέση στην περίοδο 1.1 έως 31.12.2018							
Αποτελέσματα χρήσεως μετά το φόρο εισοδήματος						-959.600	-959.600
Λοιπά αποτελέσματα μετά το φόρο εισοδήματος που καταχωρήθηκαν στην καθαρή θέση						9.181	9.181
Συνολικά αναγνωριζόμενο κέρδος ή ζημιά περιόδου 1.1 - 31.12.2018	0	0	0	0	0	-950.419	-950.419
Υπόλοιπο στις 31/12/2018	6.775.365	2.356.401	349.494	0	2.255.485	-5.956.898	5.779.847

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €
Η ΕΤΑΙΡΙΑ**

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο	Τακτικό Αποθεματικό	Αποθεματικά Αναπρ/γής	Λοιπά αποθεματικά	Αδιανέμητα Κέρδη	Σύνολο
Υπόλοιπο στις 31/12/2016	6.775.365	2.356.401	349.494	0	2.255.485	-4.601.372	7.135.373
Μεταβολές στην καθαρή θέση στην περίοδο 1.1 έως 31.12.2017							
Αποτελέσματα χρήσεως μετά το φόρο εισοδήματος						-225.272	-225.272
Λοιπά αποτελέσματα μετά το φόρο εισοδήματος που καταχωρήθηκαν στην καθαρή θέση						-1.817	-1.817
Συνολικά αναγνωριζόμενο κέρδος ή ζημιά περιόδου 1.1 - 31.12.2017	0	0	0	0	0	-227.089	-227.089
Υπόλοιπο στις 31/12/2017	6.775.365	2.356.401	349.494	0	2.255.485	-4.828.461	6.908.284

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ) - ποσά εκφρασμένα σε €				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-860.558	-728.704	-943.861	-275.221
Πλέον / μείον προσαρμογές για :				
Αποσβέσεις	613.583	642.868	432.857	458.213
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0		480.000	0
Συναλλαγματικές διαφορές	0	2.462	0	2.462
Επιχορηγήσεις	-26.969	-34.828	-26.969	-34.828
Προβλέψεις Αποζημίωσης Προσωπικού	45.211	35.505	43.985	34.315
Λοιπά μη ταμειακά κονδύλια	0	0	0	0
Κέρδη από Πώληση Παγίων	-27.860	-12.828	-29.216	-12.828
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	689.632	648.774	672.306	631.299
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	-130.667	-552.762	-75.581	-554.655
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	266.010	1.923.492	-23.901	1.381.469
(Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	1.233.040	-1.097.045	1.217.430	-669.556
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-689.632	-648.774	-672.306	-631.299
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	1.111.790	178.160	1.074.744	329.371
Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0	0	0	-33.000
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-543.185	-388.168	-475.405	-365.459
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	141.933	15.421	152.317	15.421
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-401.252	-372.747	-323.088	-383.038
Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια	1.383.882	581.510	1.350.000	520.000
Εξοφλήσεις δανείων	-787.377	-802.265	-643.984	-754.264
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	596.505	-220.755	706.016	-234.264
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ)	1.307.043	-415.342	1.457.672	-287.931
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως	674.463	1.089.805	300.561	588.492
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως	1.981.506	674.463	1.758.233	300.561

		31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
		Ο Όμιλος		Η Εταιρία	
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	6.1	4.930.613	5.117.679	2.539.033	2.611.999
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	0		103.232	104.548
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	6.3	1.914.056	1.920.489	1.830.200	1.836.472
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	6.4	276.659	316.616	175.418	194.305
Επενδύσεις σε θυγατρικές	6.5	0	0	1.285.105	1.765.105
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	6.6	130.846	130.895	123.928	123.976
		7.252.174	7.485.679	6.056.916	6.636.405
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	6.7	4.853.081	4.722.413	4.103.162	4.027.579
Απαιτήσεις από πελάτες	6.8	4.885.312	5.355.691	6.266.853	6.407.328
Λοιπές απαιτήσεις	6.9	1.494.460	785.597	1.722.246	1.062.406
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	6.10	0	495.416	0	495.416
Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων	6.11	1.981.506	674.463	1.758.233	300.561
		13.214.359	12.033.580	13.850.494	12.293.290
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		20.466.533	19.519.259	19.907.410	18.929.695
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μετοχικό Κεφάλαιο	6.12	6.775.365	6.775.365	6.775.365	6.775.365
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	6.12	2.356.401	2.356.401	2.356.401	2.356.401
Λοιπά Αποθεματικά	6.12	2.622.264	2.622.264	2.604.979	2.604.979
Αποτελέσματα εις νέον	6.12	-5.878.778	-5.003.479	-5.956.898	-5.006.479
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής		5.875.252	6.750.551	5.779.847	6.730.266
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-63.992	-51.362		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		5.811.260	6.699.189	5.779.847	6.730.266
Μη Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Δάνεια Τραπεζών	6.13	975.009	1.175.000	975.009	1.175.000
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους	6.14	448.511	415.886	433.811	402.155
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	6.15	32.522	59.491	32.522	59.491
		1.456.042	1.650.377	1.441.342	1.636.646
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις	6.16	4.836.592	3.603.550	4.407.086	3.189.655
Τρέχων Φόρος Εισοδήματος	6.17	0	0	0	0
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	6.18	8.362.639	7.566.143	8.279.135	7.373.128
		13.199.231	11.169.693	12.686.221	10.562.783
Σύνολο Υποχρεώσεων		14.655.273	12.820.070	14.127.563	12.199.429
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		20.466.533	19.519.259	19.907.410	18.929.695

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) -
συνεχιζόμενες δραστηριότητες - ποσά εκφρασμένα σε €
Ο Όμιλος

	Σημείωση	1/1- 31/12/2018	1/1- 31/12/2017
Κύκλος εργασιών	6.19	14.098.996	13.461.214
Κόστος πωλήσεων	6.20	8.389.242	7.512.644
Μικτά κέρδη		5.709.754	5.948.570
Άλλα έσοδα	6.21	91.551	85.034
Κόστος λειτουργίας διαθέσεως	6.20	3.050.381	3.030.682
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.20	2.606.398	2.555.772
Άλλα λειτουργικά έξοδα	6.22	315.452	527.080
Κέρδη εργασιών		-170.926	-79.930
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά	6.23	689.632	648.774
Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών - υπεραξίας	6.24	0	0
Κέρδη προ φόρων		-860.558	-728.704
Έξοδο /έσοδο φόρου εισοδήματος	6.17	-36.811	-47.381
Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α)		-897.369	-681.323
Λοιπά αποτελέσματα που καταχωρήθηκαν στην Καθαρή Θέση :			
Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Αναλογιστικό (κέρδος) / ζημιά		12.586	-2.314
Φόρος εισοδήματος		-3.146	671
Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσεως μετά από φόρους (Β)		-9.440	-1.643
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		-887.929	-682.966
Κέρδος που αναλογεί σε:			
Κατόχους μετοχών της μητρικής		-884.731	-674.323
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-12.638	-7.000
		-897.369	-681.323
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα που αναλογούν:			
Κατόχους μετοχών της μητρικής		-875.299	-675.974
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-12.630	-6.992
		-887.929	-682.966
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		-0,0901	-0,0687
Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε €)		-	-
Κέρδη προ Φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		415.688	528.110
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		-170.926	-79.930

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) - συνεχιζόμενες δραστηριότητες - ποσά εκφρασμένα σε €

	Σημείωση	Η εταιρία	
		1/1- 31/12/2018	1/1- 31/12/2017
Κύκλος εργασιών	6.20	13.926.160	13.452.075
Κόστος πωλήσεων	6.21	8.684.551	7.954.559
Μικτά κέρδη		5.241.609	5.497.516
Άλλα έσοδα	6.22	98.415	66.378
Κόστος λειτουργίας διαθέσεως	6.21	2.428.605	2.376.001
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.21	2.419.223	2.329.485
Άλλα λειτουργικά έξοδα	6.23	283.752	502.330
Κέρδη εργασιών		208.444	356.078
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά	6.24	672.305	631.299
Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών - υπεραξίας	6.25	480.000	0
Κέρδη προ φόρων		-943.861	-275.221
Έξοδο / έσοδο φόρου εισοδήματος	6.17	-15.739	-49.949
Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α)		-959.600	-225.272
Λοιπά αποτελέσματα που καταχωρήθηκαν στην Καθαρή Θέση :			
Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Αναλογιστικό (κέρδος) / ζημιά		12.329	-2.559
Φόρος εισοδήματος		-3.148	742
Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσεως μετά από φόρους (Β)		9.181	-1.817
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		-950.419	-227.089
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		-0,0977	-0,0229
Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε €)			- -
Κέρδη προ Φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		614.332	779.463
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		208.444	356.078

1. Γενικές Πληροφορίες

Η Εταιρία «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ» ΑΕ ιδρύθηκε το έτος 1986 (ΦΕΚ 3196/19-11-86) και εισήχθη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (ΧΑ) το 2000. Η Εταιρεία εδρεύει στην Ελλάδα, Νομό Αττικής, στο Δήμο Ρέντη, στην οδό Επιδάουρου 5(αριθμ.Μ.Α.Ε. 6445/02/Β/86/326). Η ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρείας είναι www.mathios.com

Οι κυριότερες δραστηριότητες του Ομίλου είναι η παραγωγή, η επεξεργασία και η εμπορία πυρίμαχων, οξύμαχων, δομικών και συναφών υλικών καθώς και η εκτέλεση πάσης φύσεως εργασιών, εργολαβιών ή υπεργολαβιών δομικών και βιομηχανικών έργων.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, στην Βουλγαρία και στην Γερμανία μέσω των θυγατρικών της εταιρειών.

Δομή του Ομίλου			
Εταιρεία	Έδρα	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος ενοποίησης
BAU MARKET	ΕΛΛΑΔΑ	94,45%	Ολική Ενοποίηση
MATHIOS AD	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	99,99%	Ολική Ενοποίηση
MATHIOS GBMH	ΓΕΡΜΑΝΙΑ	85,80%	Ολική Ενοποίηση
IDEAL	ΕΛΛΑΔΑ	100%	Ολική Ενοποίηση

Το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ» ΑΕ ενέκρινε τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2018, στις 22 Απριλίου 2019.

Η ετήσια οικονομική πληροφόρηση περιλαμβάνει την ετήσια εταιρική οικονομική πληροφόρηση της «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ» ΑΕ (η εταιρεία) και την ετήσια ενοποιημένη οικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας και των θυγατρικών της (ο Όμιλος) με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2018, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ»).

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 ανερχόταν σε 212 άτομα και 129 άτομα αντίστοιχα. (2017: Όμιλος 199 άτομα, Εταιρία 117 άτομα)

2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις καλύπτουν την ετήσια χρήση από 1 Ιανουαρίου 2018 έως 31 Δεκεμβρίου 2018 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και παρουσιάζουν την οικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμιακές ροές του ομίλου με βάση της αρχής συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Η Διοίκηση θεωρεί ότι η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας αποτελεί την κατάλληλη βάση προετοιμασίας της παρούσας οικονομικής πληροφόρησης. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και παραδοχών καθώς και την κρίση της Διοίκησης σχετικά με τη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών πολιτικών. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις στις οποίες προβαίνει η Διοίκηση αξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται σε εμπειρικά δεδομένα και άλλους παράγοντες συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα υπό εύλογες συνθήκες.

Δεν υπάρχουν εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες.

Τυχόν διαφορές που παρουσιάζονται μεταξύ των ποσών στην οικονομική πληροφόρηση και των αντιστοίχων ποσών στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Νέα πρότυπα , τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2018 ή μεταγενέστερα.

Στην χρήση 2018 ο Όμιλος υιοθέτησε τα πρότυπα ΔΠΧΑ 15 και ΔΠΧΑ 9. Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι άλλες τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2018, δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου. Ο Όμιλος δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2018.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2018

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Στις 24 Ιουλίου 2014 το Συμβούλιο εξέδωσε την τελική έκδοση του ΔΠΧΑ 9, το οποίο περιλαμβάνει καθοδήγηση σχετικά με την ταξινόμηση και επιμέτρηση, την απομείωση και τη λογιστική αντιστάθμισης των χρηματοοικονομικών μέσων. Το πρότυπο αντικαθιστά το ΔΛΠ 39 και όλες τις προηγούμενες εκδόσεις του ΔΠΧΑ 9. Το ΔΠΧΑ 9 εφαρμόζεται υποχρεωτικά σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 22 Νοεμβρίου 2016.

Η επίδραση από την υιοθέτηση του προτύπου στην παρούσα χρήση παρουσιάζεται στο κεφάλαιο των αλλαγών λογιστικής πολιτικής.

ΔΠΧΑ 15 «Εσοδα από συμβάσεις με πελάτες» και Διευκρινίσεις στο ΔΠΧΑ 15 «Εσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες»

Στις 28 Μαΐου 2014 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 15 «Εσοδα από συμβάσεις με πελάτες» αποτελεί το νέο πρότυπο που αφορά στην αναγνώριση του εσόδου και συμπεριλαμβανομένων και των τροποποιήσεων επί του προτύπου που εκδόθηκαν στις 11 Σεπτεμβρίου του 2015 είναι υποχρεωτικής εφαρμογής σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018. Το ΔΠΧΑ 15 αντικαθιστά τα ΔΛΠ 18, ΔΛΠ 11 και τις διερμηνείες ΕΔΔΠΧΑ 13, ΕΔΔΠΧΑ 15, ΕΔΔΠΧΑ 18 και ΜΕΔ 31. Τον Απρίλιο του 2016, το IASB προέβη στην έκδοση διευκρινίσεων στο ΔΠΧΑ 15 με σκοπό να παρασχεθούν διευκρινίσεις ως προς την εφαρμογή των εν λόγω αρχών.

Η επίδραση από την υιοθέτηση του προτύπου στην παρούσα χρήση παρουσιάζεται στο κεφάλαιο των αλλαγών λογιστικής πολιτικής.

ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια» (Τροποποίηση) «Εφαρμογή του νέου ΔΠΧΑ 9 με το ΔΠΧΑ 4».

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 12 Σεπτεμβρίου 2016 τροποποιήσεις στο πρότυπο ΔΠΧΑ 4 ώστε να αντιμετωπιστούν οι ανησυχίες που προέκυψαν από την εφαρμογή του νέου προτύπου χρηματοοικονομικών μέσων (ΔΠΧΑ 9), πριν από την εφαρμογή του νέου τροποποιημένου από το συμβούλιο ΔΠΧΑ 4. Οι τροποποιήσεις εισάγουν δύο προσεγγίσεις: επικάλυψη και αναβολή. Το τροποποιημένο πρότυπο θα:

- δίνει την δυνατότητα στις εταιρίες που εκδίδουν ασφαλιστήρια συμβόλαια να αναγνωρίσουν στα λοιπά συνολικά έσοδα, και όχι στο κέρδος ή τη ζημία, την αστάθεια (ή τις τυχόν αποκλίσεις) που μπορεί να προκύψει (ουν) όταν το ΔΠΧΑ 9 εφαρμόζεται πριν την έκδοση του νέου προτύπου για τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.
- παρέχει στις επιχειρήσεις των οποίων οι δραστηριότητες κατά κύριο λόγο συνδέονται με τις ασφάλειες, μια προαιρετική προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 μέχρι το 2021. Οι οντότητες οι οποίες θα αναβάλουν την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9, θα συνεχίσουν να εφαρμόζουν το υπάρχον πρότυπο ΔΛΠ 39 για τα χρηματοοικονομικά μέσα.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 3^η Νοεμβρίου 2017.

ΕΔΔΠΧΑ 22 Διερμηνεία «Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα και Προκαταβολές»

Η Διερμηνεία 22 εκδόθηκε από το Συμβούλιο στις 8 Δεκεμβρίου 2016 και διευκρινίζει το λογιστικό χειρισμό για τις συναλλαγές που περιλαμβάνουν την είσπραξη ή την πληρωμή προκαταβολών σε ξένο νόμισμα. Συγκεκριμένα, εφαρμόζεται για τις συναλλαγές σε ξένο νόμισμα όταν η οικονομική οντότητα αναγνωρίζει ένα μη νομισματικό περιουσιακό στοιχείο ή μια μη νομισματική υποχρέωση που προκύπτει από την πληρωμή ή την είσπραξη προκαταβολών πριν η οικονομική οντότητα αναγνωρίσει το σχετικό περιουσιακό στοιχείο, έξοδο ή έσοδο. Σύμφωνα με τη διερμηνεία, η ημερομηνία της συναλλαγής,

για τον σκοπό του καθορισμού της συναλλαγματικής ισοτιμίας, είναι η ημερομηνία της αρχικής αναγνώρισης των μη νομισματικών προπληρωμών του περιουσιακού στοιχείου ή της υποχρέωσης από λήψη προκαταβολής. Εάν υπάρχουν πολλαπλές πληρωμές ή εισπράξεις προκαταβολικά, η ημερομηνία της συναλλαγής καθορίζεται για κάθε πληρωμή ή εισπράξη.

Η διερμηνεία εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 28^η Μαρτίου 2018.

ΔΛΠ 40 « Επενδυτικά ακίνητα» Μεταφορές Επενδυτικών ακινήτων

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 40 που εξέδωσε το Συμβούλιο στις 8 Δεκεμβρίου 2016 διευκρινίζουν ότι μια οικονομική οντότητα δύναται να μεταφέρει ένα ακίνητο προς ή από τις επενδύσεις σε ακίνητα, όταν, και μόνο όταν, υπάρχουν ενδείξεις αλλαγής της χρήσης. Μια αλλαγή της χρήσης προκύπτει, εάν το ακίνητο πληροί ή παύει να πληροί, τον ορισμό των επενδύσεων σε ακίνητα. Μια αλλαγή στις προθέσεις της διοίκησης για τη χρήση του ακινήτου από μόνη της δεν αποτελεί ένδειξη μιας αλλαγής στη χρήση.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 14^η Μαρτίου 2018.

ΔΠΧΑ 2 Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών (Τροποποίηση) “Ταξινόμηση και επιμέτρηση συναλλαγών που αφορούν παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών”

Η τροποποίηση παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τη βάση επιμέτρησης όσον αφορά παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών και διακανονίζονται σε μετρητά και το λογιστικό χειρισμό σχετικά με τροποποιήσεις σε όρους που μεταβάλλουν μία παροχή που διακανονίζεται σε μετρητά ή σε παροχή που διακανονίζεται σε συμμετοχικούς τίτλους. Επιπλέον εισάγουν μία εξαίρεση όσον αφορά τις αρχές του ΔΠΧΑ 2 με βάση την οποία μία παροχή θα πρέπει να αντιμετωπίζεται σαν να επρόκειτο να διακανονιστεί εξ' ολοκλήρου σε συμμετοχικούς τίτλους, στις περιπτώσεις όπου ο εργοδότης υποχρεούται να παρακρατά ένα ποσό προς κάλυψη των φορολογικών υποχρεώσεων των εργαζομένων που προκύπτουν από παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών και να το αποδίδει στις φορολογικές αρχές. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 26^η Φεβρουαρίου 2018.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2014-2016

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις του Κύκλου 2014-2016, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 8 Δεκεμβρίου 2016, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2018 υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 7^η Φεβρουαρίου 2018.

Δ.Π.Χ.Α. 1 Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς

Η τροποποίηση διαγράφει τις «Βραχυπρόθεσμες εξαιρέσεις από τα Δ.Π.Χ.Α.» που προβλέπονταν από το Προσάρτημα Ε του Δ.Π.Χ.Α. 1 με το αιτιολογικό ότι έχουν υπηρετήσει πλέον τον σκοπό τους και δεν είναι πλέον απαραίτητες.

Δ.Π.Χ.Α. 12 Γνωστοποιήσεις συμμετοχών σε άλλες οντότητες: Διευκρίνιση του σκοπού του προτύπου.

Η τροποποίηση διευκρίνισε το πεδίο εφαρμογής του προτύπου προσδιορίζοντας ότι ορισμένες από τις γνωστοποιήσεις, ισχύουν για τις συμμετοχές της οντότητας που έχουν ταξινομηθεί ως διακρατούμενες προς πώληση, εκτός της υποχρέωσης για παροχή συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017. Ως κατεχόμενα για πώληση, ως κατεχόμενα για διανομή ή ως διακοπείσες δραστηριότητες σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

ΔΛΠ 28 «Επιμέτρηση Συγγενών Επιχειρήσεων ή Κοινοπραξιών στην εύλογη αξία»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η επιλογή που δίνεται οι επενδύσεις σε συγγενής ή σε κοινοπραξίες που κατέχονται από μια οντότητα που είναι ένας οργανισμός διαχείρισης επενδυτικών κεφαλαίων, ή άλλης οντότητας που πληροί τις προϋποθέσεις να επιμετρηθούν στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων είναι διαθέσιμη για κάθε μια επένδυση σε συγγενή ή κοινοπραξία ξεχωριστά κατά την αρχική αναγνώριση.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από τον Όμιλο

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»

Στις 13 Ιανουαρίου 2016 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 16 και αντικαθιστά το ΔΛΠ 17. Σκοπός του προτύπου είναι να εξασφαλίσει ότι οι μισθωτές και οι εκμισθωτές παρέχουν χρήσιμη πληροφόρηση που παρουσιάζει εύλογα την ουσία των συναλλαγών που αφορούν μισθώσεις. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας. Σχετικά με το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του εκμισθωτή, το ΔΠΧΑ 16 ενσωματώνει ουσιαστικά τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17. Επομένως, ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις συμβάσεις μισθώσεων σε λειτουργικές και

χρηματοδοτικές μισθώσεις, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης. Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 31^η Οκτωβρίου 2017.

Την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, ο Όμιλος και η Εταιρία έχουν δεσμεύσεις σε μη ακυρώσιμες λειτουργικές μισθώσεις ύψους € 204 χιλ. και € 136 χιλ. αντίστοιχα. Ωστόσο, η Εταιρεία και ο Όμιλος βρίσκονται στη διαδικασία εκτίμησης του ύψους των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων για μελλοντικές πληρωμές, που θα αναγνωριστούν λόγω των δεσμεύσεων αυτών και του τρόπου που αυτές οι δεσμεύσεις θα επηρεάσουν τόσο τα αποτελέσματα, όσο και την ταξινόμηση των ταμειακών ροών.

ΔΠΧΑ 9 (Τροποποίηση) « Χρηματοοικονομικά Μέσα - Χαρακτηριστικά προπληρωμής με αρνητική αποζημίωση»

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 12 Οκτωβρίου 2017 τροποποιήσεις στο πρότυπο ΔΠΧΑ 9 ώστε να δοθεί η δυνατότητα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με χαρακτηριστικά προπληρωμής τα οποία επιτρέπουν ή απαιτούν από ένα αντισυμβαλλόμενο μέρος σε μια σύμβαση είτε να εξοφλήσει είτε να εισπράξει αποζημίωση για τον πρόωρο τερματισμό της σύμβασης, να μπορούν να αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 22 Μαρτίου 2018. Η τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΕΔΔΠΧΑ 23 Διερμηνεία «Αβεβαιότητα σχετικά με το χειρισμό θεμάτων φορολογίας εισοδήματος»

Η Διερμηνεία 23 έχει εφαρμογή στον προσδιορισμό του φορολογητέου κέρδους (φορολογική ζημία), τις φορολογικές βάσεις, τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες, τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ελαφρύνσεις και τους φορολογικούς συντελεστές, όταν υπάρχει αβεβαιότητα ως προς την ορθότητα των φορολογικών χειρισμών σύμφωνα με το ΔΛΠ 12. Σε αυτή την περίπτωση θα πρέπει να εξετάζεται:

- εάν οι φορολογικοί χειρισμοί πρέπει να εξετάζονται συλλογικά ή εξατομικευμένα και υπό την παραδοχή ότι οι έλεγχοι θα διενεργηθούν από τις φορολογικές Αρχές έχοντας πλήρη γνώση των σχετικών πληροφοριών
- η πιθανότητα να γίνει αποδεκτός ο προσδιορισμός του φορολογητέου κέρδους (φορολογικής ζημίας), των φορολογικών βάσεων, των αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών, των αχρησιμοποίητων πιστώσεων φόρου και των φορολογικών συντελεστών από τις φορολογικές Αρχές, και
- η επαναξιολόγηση των κρίσεων και εκτιμήσεων εάν αλλάξουν τα γεγονότα και οι περιστάσεις

Η διερμηνεία εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019.

Η τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

Πρότυπα και Τροποποιήσεις Πρότυπων που δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»

Στις 18 Μαΐου 2017 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά το υφιστάμενο πρότυπο ΔΠΧΑ 4.

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

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

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

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2015-2017

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις του Κύκλου 2015-2017, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο τον Δεκεμβρίου του 2017, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2019 και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

ΔΠΧΠ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΠΧΑ 11 Κοινές Συμφωνίες

Οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 3 διευκρινίζουν ότι όταν μια οικονομική οντότητα αποκτά τον έλεγχο μιας επιχείρησης που αποτελούσε κοινή επιχείρησή της, θα πρέπει να προχωρήσει σε αποτίμηση των συμφερόντων που είχε προηγουμένως στην επιχείρηση αυτή.

Οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 11 διευκρινίζουν ότι μια οντότητα που συμμετέχει, αλλά δεν έχει από κοινού τον έλεγχο μιας κοινής επιχείρησης μπορεί να αποκτήσει από κοινού έλεγχο στην κοινή επιχείρηση, της οποίας η δραστηριότητα αποτελεί επιχείρηση όπως ορίζεται στο ΔΠΧΑ 3. Σε τέτοιες περιπτώσεις, τα συμφέροντα στην κοινή επιχείρηση που κατείχε προηγουμένως δεν αποτιμώνται εκ νέου.

ΔΛΠ 12 Φόροι Εισοδήματος

Το Συμβούλιο τροποποιώντας το ΔΛΠ 12 διευκρίνισε ότι μια οικονομική οντότητα πρέπει να καταχωρίζει όλες τις φορολογικές επιπτώσεις που προκύπτουν από τη διανομή μερισμάτων στα αποτελέσματα, στα άλλα συνολικά εισοδήματα ή στα ίδια κεφάλαια, ανάλογα με το πού η οντότητα καταχώρισε την αρχική συναλλαγή από την οποία προέκυψαν τα διανεμόμενα κέρδη και εν συνεχεία το μέρισμα.

ΔΛΠ 23 Κόστος δανεισμού

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι εάν ο δανεισμός που λήφθηκε ειδικά για την απόκτηση περιουσιακού στοιχείου παραμένει σε εκκρεμότητα και το σχετικό περιουσιακό στοιχείο έχει καταστεί έτοιμο για την προοριζόμενη χρήση ή πώληση του, τότε το υπόλοιπο του δανεισμού αυτού θα πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στα κεφάλαια του γενικού δανεισμού κατά τον υπολογισμό του επιτοκίου κεφαλαιοποίησης.

ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Μακροπρόθεσμες συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες»

Το Συμβούλιο, τον Οκτώβριο του 2017, εξέδωσε τροποποιήσεις στο πρότυπο ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες». Με αυτή την τροποποίηση, το Συμβούλιο διευκρίνισε ότι η εξαίρεση στο ΔΠΧΑ 9 ισχύει μόνο για συμμετοχές που παρακολουθούνται λογιστικά με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οντότητες θα πρέπει να εφαρμόζουν το ΔΠΧΑ 9 στα άλλα συμφέροντα σε συγγενείς και κοινοπραξίες, συμπεριλαμβανομένων των μακροπρόθεσμων συμφερόντων στα οποία δεν εφαρμόζεται η μέθοδος της καθαρής θέσης και τα οποία, στην ουσία, αποτελούν μέρος της καθαρής επένδυσης σε αυτές τις συγγενείς και κοινοπραξίες.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019. Η τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους» – Τροποποίηση, περικοπή ή διακανονισμός του Προγράμματος Παροχών.

Το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων την 7^η Φεβρουαρίου 2018 εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 19 με την οποία διευκρινίζει τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να προσδιορίζεται το κόστος υπηρεσίας όταν προκύπτουν αλλαγές στο πρόγραμμα καθορισμένων παροχών. Σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 σε περίπτωση τροποποίησης, περικοπής ή διακανονισμού, απαιτείται επανυπολογισμός της καθαρής υποχρέωσης ή απαίτησης των καθορισμένων παροχών. Η τροποποίηση του ΔΛΠ 19 προβλέπει ότι θα πρέπει να χρησιμοποιηθούν οι αναθεωρημένες παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν και κατά τον επανυπολογισμό της καθαρής υποχρέωσης ή απαίτησης προκειμένου να προσδιοριστεί το κόστος υπηρεσίας και ο καθαρός τόκος για την υπόλοιπη περίοδο μετά την αλλαγή στο πρόγραμμα.

Επίσης, με την τροποποίηση του ΔΛΠ 19 αποσαφηνίζεται η επίδραση μίας τροποποίησης, περικοπής ή διακανονισμού στις απαιτήσεις αναφορικά με τον περιορισμό στην αναγνώριση της καθαρής απαίτησης (ανώτατο όριο περιουσιακού στοιχείου). Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019. Η τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

Τροποποιήσεις των παραπομπών στο εννοιολογικό πλαίσιο των ΔΠΧΑ (που εκδόθηκαν στις 29 Μαρτίου 2018)

Την 29^η Μαρτίου 2018 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο το οποίο επανακαθορίζει:

- το σκοπό της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των οικονομικών καταστάσεων,
- τους ορισμούς του περιουσιακού στοιχείου, της υποχρέωσης, της καθαρής θέσης, καθώς και των εσόδων και των εξόδων,
- τα κριτήρια αναγνώρισης και τις οδηγίες σχετικά με τον χρόνο της διαγραφής περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις οικονομικές καταστάσεις,

-τις βάσεις αποτίμησης και οδηγίες σχετικά με τον τρόπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται και, -έννοιες και καθοδήγηση σχετικά με την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις

Ο σκοπός της αναθεώρησης του εννοιολογικού πλαισίου είναι η υποβοήθηση όσον προετοιμάζουν οικονομικές καταστάσεις να αναπτύσσουν συνεπείς λογιστικές πολιτικές για συναλλαγές και άλλα γεγονότα που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των υπαρχόντων προτύπων ή όταν ένα πρότυπο δίνει δυνατότητα επιλογής μεταξύ λογιστικών πολιτικών. Επιπλέον, σκοπός της αναθεώρησης είναι να βοηθήσει όλα τα εμπλεκόμενα μέρη να κατανοήσουν και να ερμηνεύσουν τα πρότυπα.

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε επίσης ένα συνοδευτικό έγγραφο, «Τροποποιήσεις στις παραπομπές του εννοιολογικού πλαισίου», το οποίο καθορίζει τις τροποποιήσεις των προτύπων που επηρεάζονται προκειμένου να επικαιροποιηθούν οι αναφορές στο αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται από τους συντάκτες που αναπτύσσουν λογιστικές πολιτικές βάσει του εννοιολογικού πλαισίου, στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8 (τροποποιήσεις) «Ορισμός του σημαντικού»

Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του σημαντικού και τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να εφαρμοσθεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση που μέχρι στιγμής έχει αναφερθεί σε άλλα ΔΠΧΑ. Ο ορισμός του σημαντικού, που αποτελεί μία σημαντική λογιστική έννοια στα ΔΠΧΑ, βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν κατά πόσο οι πληροφορίες πρέπει να περιλαμβάνονται στις οικονομικές τους καταστάσεις. Ο επικαιροποιημένος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» και το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Μεταβολές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη». Η τροποποίηση διασφαλίζει ότι ο ορισμός του σημαντικού είναι συνεπής σε όλα τα πρότυπα των ΔΠΧΑ. Η τροποποίηση ισχύει από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

Η τροποποίηση αφορά τη βελτίωση του ορισμού της επιχείρησης με σκοπό να βοηθήσει τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσον μια εξαγορά που πραγματοποιούν αφορά επιχείρηση ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων. Ο τροποποιημένος ορισμός της επιχείρησης επικεντρώνεται στο παραγόμενο προϊόν μιας επιχείρησης, που είναι η παροχή αγαθών και υπηρεσιών στους πελάτες, ενώ ο προηγούμενος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλου οικονομικού οφέλους απευθείας στους επενδυτές ή άλλους ιδιοκτήτες, μέλη ή συμμετέχοντες.

Οι εταιρείες υποχρεούνται να εφαρμόζουν τον τροποποιημένο ορισμό της επιχείρησης σε εξαγορές που θα πραγματοποιηθούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

Αναπροσαρμογές από την υιοθέτηση νέων προτύπων (ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 15)

Η εταιρεία και ο όμιλος εφαρμόσαν την απλοποιημένη προσέγγιση της παραγράφου 5.5.15 του Δ.Π.Χ.Α. 9, βάσει της οποίας ο αντίθετος λογαριασμός των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών από απαιτήσεις από πελάτες προσδιορίζεται στο ποσό που προκύπτει με βάση τη συνολική διάρκεια των απαιτήσεων. (Βλέπε σχετικά στην σημείωση 4.8)

Στην τρέχουσα περίοδο, στα πλαίσια της εφαρμογής του Δ.Π.Χ.Α. 15, έγινε αναδρομική τροποποίηση της παρουσίασης των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων, ώστε οι απαιτήσεις από πελάτες να εμφανίζονται σε ένα κονδύλι του ισολογισμού.

Οι εν λόγω τροποποιήσεις έχουν ως εξής:

Όμιλος	Υπόλοιπο 31/12/2017	ΔΠΧΑ 15 προσαρμογές μετάβασης	ΔΠΧΑ 9 προσαρμογές μετάβασης	Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 31/12/2017
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	6.320.923	-6.320.923		0
Απαιτήσεις από Πελάτες	0	5.535.326	-179.635	5.355.691
Λοιπές απαιτήσεις	0	785.597		785.597
Αποτελέσματα εις νέον	-4.824.074		-179.405	-5.003.479
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-51.132		-230	-51.362

Εταιρεία	Υπόλοιπο 31/12/2017	ΔΠΧΑ 15 προσαρμογές μετάβασης	ΔΠΧΑ 9 προσαρμογές μετάβασης	Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 31/12/2017
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	7.647.752	-7.647.752		0
Απαιτήσεις από Πελάτες	0	6.585.346	-178.018	6.407.328
Λοιπές απαιτήσεις	0	1.062.406		1.062.406
Αποτελέσματα εις νέον	-4.828.461		-178.018	-5.006.479

3. Βασικές λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει ο Όμιλος είναι οι ακόλουθες:

3.1 Ενοποίηση

Θυγατρικές: Είναι όλες οι εταιρείες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από άλλη εταιρία (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 Μαθιός αποκτά και ασκεί έλεγχο μέσω των δικαιωμάτων ψήφου. Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Μαθιός συμπεριλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας καθώς επίσης και των εταιρειών που ελέγχονται από τον όμιλο με ολική ενοποίηση.

Η ύπαρξη τυχόν δυνητικών δικαιωμάτων ψήφου τα οποία είναι ασκήσιμα κατά τον χρόνο σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, λαμβάνεται υπόψη προκειμένου να στοιχειοθετηθεί αν η μητρική ασκεί τον έλεγχο επί των θυγατρικών. Στην περίπτωση ολικής ενοποίησης, οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως, από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος επ' αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Η εξαγορά θυγατρικής από τον Όμιλο λογιστικοποιείται βάσει της μεθόδου της αγοράς. Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της ανταλλαγής, πλέον τυχόν κόστους άμεσα συνδεδεμένου με την συναλλαγή. Τα εξατομικευμένα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αποκτώνται σε μία επιχειρηματική συνένωση επιμετρώνται κατά την εξαγορά στις εύλογες αξίες τους ανεξαρτήτως του ποσοστού συμμετοχής. Το κόστος

αγοράς πέραν της εύλογης αξίας των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της αγοράς είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα.

Σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Π. 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Παρουσίασης», μια επιχείρηση η οποία υιοθετεί τα Δ.Π.Χ.Π. για πρώτη φορά μπορεί να επιλέξει να μην εφαρμόσει το Δ.Λ.Π. 22 καθώς και το I.F.R.S. 3 που το αντικαθιστά, αναδρομικά σε ενοποιήσεις επιχειρήσεων που πραγματοποιηθήκαν (ενοποιούσε η επιχείρηση) πριν την ημερομηνία μετάβασης στα Δ.Π.Χ.Π. Πρακτικά δίδεται η δυνατότητα παρέκκλισης κατά την πρώτη υιοθέτηση των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων από το Δ.Π.Χ.Π. 3 και το ΔΛΠ 22 για τις εταιρείες οι οποίες απεικονίζονταν στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές. Η Μαθιός ΑΕΒΕ επέλεξε να μην εφαρμόσει το ΔΛΠ 22 και το Δ.Π.Χ.Π. 3 αναδρομικά στην προηγούμενη ενοποίηση (την οποία είχε πραγματοποιήσει πριν την ημερομηνία της πρώτης μετάβασης στα Δ.Π.Χ.Π.) και διατήρησε την ίδια ταξινόμηση που προέκυψε κατά την πρώτη ενοποίηση σύμφωνα με τις προηγούμενες παραδεκτές λογιστικές αρχές. Επομένως αναγνώρισε όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που προέκυψαν σε μια προγενέστερη επιχειρηματική συνένωση εκτός από α) χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που διαγράφηκαν με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές β) περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που δεν είχαν αναγνωρισθεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του αγοραστή σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. γ) διέγραψε οποιοδήποτε περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση δεν εκπλήρωνε τα κριτήρια αναγνώρισης σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. και δ) αναγνώρισε την λογιστική αξία της υπεραξίας όπως υπολογίστηκε κατά την ημερομηνία μετάβασης σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές (μεταφορά του υπολοίπου των διαφορών ενοποίησης του πρώτου συμφηφισμού αφαιρετικά των αδιανέμητων κερδών).

Στις ενοποιήσεις επιχειρήσεων οι οποίες πραγματοποιήθηκαν μετά την 1.1.2004 η Μαθιός ΑΕ ακολούθησε τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από το Δ.Π.Χ.Π. 3.

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

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 μεταξύ 20% και 50% δικαιωμάτων ψήφου μίας εταιρείας υποδηλώνει σημαντική επιρροή πάνω στην εταιρεία αυτή. Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος και κατόπιν θεωρούνται ότι χρησιμοποιούν τη μέθοδο της καθαρής θέσης.

Το μερίδιο του Ομίλου στα κέρδη ή τις ζημιές των συνδεδεμένων επιχειρήσεων μετά την εξαγορά αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, ενώ το μερίδιο των μεταβολών των αποθεματικών μετά την εξαγορά, αναγνωρίζεται στα αποθεματικά. Οι συσσωρευμένες μεταβολές επηρεάζουν την λογιστική αξία των επενδύσεων σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Όταν η συμμετοχή του Ομίλου στις ζημιές σε μία συγγενή επιχείρηση ισούται ή υπερβαίνει τη συμμετοχή της στη συγγενή επιχείρηση, συμπεριλαμβανομένων οποιονδήποτε άλλων επισφαλών απαιτήσεων, ο Όμιλος δεν αναγνωρίζει περαιτέρω ζημιές, εκτός και αν έχει καλύψει υποχρεώσεις ή έχει ενεργήσει πληρωμές εκ μέρους της συγγενούς επιχείρησης και εν γένει εκείνων που προκύπτουν από τη μετοχική ιδιότητα.

Μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και των συνδεδεμένων επιχειρήσεων απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στις συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Μη πραγματοποιημένες ζημιές απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου. Οι λογιστικές αρχές των συνδεδεμένων επιχειρήσεων έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

Τα διεταιρικά υπόλοιπα και οι διεταιρικές συναλλαγές καθώς και τα κέρδη του Ομίλου, που προκύπτουν από διεταιρικές συναλλαγές και δεν έχουν πραγματοποιηθεί ακόμη (σε επίπεδο Ομίλου), απαλείφονται κατά την σύνταξη των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

3.2 Μετατροπή ξένου νομίσματος

Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Μαθιός παρουσιάζονται σε ευρώ (€), το οποίο αποτελεί το νόμισμα παρουσίασης της μητρικής Εταιρείας καθώς και το λειτουργικό της νόμισμα. Είναι το νόμισμα του κύριου οικονομικού περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιείται η επιχείρηση.

Οι εκτός Ελλάδος δραστηριότητες του Ομίλου σε ξένα νομίσματα (οι οποίες αποτελούν κατά κανόνα μέρος των δραστηριοτήτων της μητρικής), μετατρέπονται στο νόμισμα λειτουργίας 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 (δηλ. συναλλαγών σε ξένο νόμισμα) κατά τη 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.

3.3 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία συμπεριλαμβάνονται η υπεραξία, οι άδειες καθώς και τα λογισμικά προγράμματα.

Υπεραξία: Είναι η διαφορά μεταξύ του κόστους αγοράς και της εύλογης αξίας του ενεργητικού και του παθητικού θυγατρικής / συγγενούς επιχείρησης κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Η εταιρεία κατά την ημερομηνία της αγοράς αναγνωρίζει την υπεραξία που προέκυψε από την απόκτηση, ως ένα στοιχείο του ενεργητικού, και την εμφανίζει στο κόστος. Το κόστος αυτό είναι ίσο με το ποσό κατά το οποίο το κόστος ενοποίησης υπερβαίνει το μερίδιο της επιχείρησης, στα στοιχεία του ενεργητικού, στις υποχρεώσεις και στις ενδεχόμενες υποχρεώσεις της αποκτηθείσας εταιρείας.

Μετά την αρχική αναγνώριση η υπεραξία αποτιμάται στο κόστος μείον τις συσσωρευμένες ζημιές λόγω μείωσης της αξίας της. Η υπεραξία δεν αποσβένεται, αλλά εξετάζεται ετήσια για τυχόν μείωση της αξίας της, εάν υπάρχουν γεγονότα που παρέχουν ενδείξεις για ζημιά σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 36.

Στην περίπτωση που το κόστος της απόκτησης είναι μικρότερο από το μερίδιο της εταιρείας στα ίδια κεφάλαια της αποκτηθείσας επιχείρησης, τότε η πρώτη υπολογίζει ξανά το κόστος της απόκτησης, αποτιμά τα στοιχεία του ενεργητικού, τις υποχρεώσεις και τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις της αποκτηθείσας επιχείρησης και αναγνωρίζει απευθείας στα αποτελέσματα χρήσης ως κέρδος οποιαδήποτε διαφορά παραμένει μετά τον επανυπολογισμό.

Λογισμικό: Οι άδειες λογισμικού καθώς και τα προγράμματα λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 1 έως 5 χρόνια.

3.4 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεως τους, μείον, κατ' αρχήν τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και δεύτερον, τυχόν απαξιώσεις των παγίων. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον εάν είναι πιθανό τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη να εισρεύσουν στον Όμιλο και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων (πλήν οικοπέδων τα οποία δεν αποσβένονται) υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Κτίρια	25 έτη
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1,5 έως 10 έτη
Αυτοκίνητα	8 έτη
Λοιπός εξοπλισμός	1 έως 10 έτη

Με απόφαση της Διοίκησης της μητρικής εταιρείας επαναπροσδιορίστηκε η ωφέλιμη ζωή τμήματος του μηχανολογικού

εξοπλισμού της από 7 σε 10 έτη , λόγω μικρότερης καταπόνησης του , οφειλόμενης σε μεταφορά της μονάδας παραγωγής τεχνητής πέτρας σε θυγατρική εταιρεία και σε μειωμένη παραγωγή πυροτούβλων .

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ισολογισμό. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα. Κατά την πώληση ενσώματων ακινητοποιήσεων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Τέλος, όταν οι ενσώματες ακινητοποιήσεις αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους, το τυχόν αποθεματικό αναπροσαρμογής που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την πώληση, μεταφέρεται στα Αδιανέμητα Κέρδη. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου που αφορούν.

Οι ιδιοπαραγόμενες ενσώματες ακινητοποιήσεις στοιχειοθετούν προσθήκη στο κόστος κτήσεως των ενσώματων ακινητοποιήσεων σε αξίες που περιλαμβάνουν το άμεσο κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού που συμμετέχει στην κατασκευή (αντίστοιχες εργοδοτικές εισφορές) και άλλα γενικά κόστη.

Χρηματοοικονομικά έξοδα που αφορούν στην κατασκευή στοιχείων ενεργητικού κεφαλαιοποιούνται για το χρονικό διάστημα που απαιτείται μέχρι την ολοκλήρωση της κατασκευής. Όλα τα άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσεως.

3.5 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών στοιχείων

Η ανακτήσιμη αξία (το ψηλότερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης) ενός περιουσιακού στοιχείου εκτιμάται στην περίπτωση όπου υπάρχει ένδειξη ότι αυτό τελεί υπό καθεστώς μόνιμης απομείωσης της αξίας του. Ο έλεγχος για να διαπιστωθεί εάν συντρέχουν προϋποθέσεις αναγνώρισης ζημίας λόγω μείωσης της αξίας πρέπει να γίνεται (σε ετήσια βάση) στα στοιχεία του ενεργητικού (ενσώματα) που προορίζονται προς πώληση, τα άυλα στοιχεία του ενεργητικού και την υπεραξία, η οποία αποτελεί ειδική περίπτωση, διότι ενώ δεν είναι διακριτό περιουσιακό στοιχείο, αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι των ενσώματων ή άυλων στοιχείων από τα οποία προέκυψε. Η ζημία λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους. Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μιας αμοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την διάθεση του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

3.6 Χρηματοπιστωτικά Μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού σε μία επιχείρηση και μια χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ένα συμμετοχικό τίτλο σε μια άλλη επιχείρηση. Τα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου ταξινομούνται στις παρακάτω κατηγορίες με βάση την ουσία της σύμβασης και το σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν.

Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνουν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με σταθερές ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές. Στην κατηγορία αυτή (Δάνεια και Απαιτήσεις) δεν περιλαμβάνονται: α) απαιτήσεις που έχουν να κάνουν με δοσοληψίες φόρων, οι οποίες έχουν επιβληθεί νομοθετικά από το κράτος, β) οτιδήποτε δεν καλύπτεται από σύμβαση ώστε να δίνει δικαίωμα στην επιχείρηση για λήψη μετρητών ή άλλων χρηματοοικονομικών παγίων στοιχείων.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης

Περιλαμβάνει κάθε χρηματοοικονομικό μέσο εάν:

- αποκτάται ή δημιουργείται με πρωταρχικό σκοπό την πώληση ή την επαναγορά στο εγγύς μέλλον,
- αποτελεί μέρος ενός χαρτοφυλακίου από αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά μέσα, τα οποία διαχειρίζονται συνολικά και για τα οποία υπάρχουν στοιχεία με βάση πρόσφατα δεδομένα βραχυχρόνιας απολαβής κερδών,
- κατά την αρχική αναγνώριση ορίζεται από την επιχείρηση ως στοιχείο που αποτιμάται στην εύλογη αξία, με

αναγνώριση των μεταβολών στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού.

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία είτε προσδιορίζονται σε αυτήν την κατηγορία, είτε δεν μπορούν να ενταχθούν σε κάποια από τις ανωτέρω

Εφ' όσον μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, η μεταγενέστερη αποτίμηση αυτών των χρηματοοικονομικών μέσων γίνεται στην εύλογη αξία τους ενώ σε περίπτωση μη αξιόπιστου προσδιορισμού της, η αποτίμηση γίνεται στο κόστος κτήσης.

Τα κέρδη ή οι ζημιές που προκύπτουν από τα διαθέσιμα προς πώληση στοιχεία του ενεργητικού, μεταφέρονται κατ' ευθείαν στα ίδια κεφάλαια, όπου και παραμένουν έως ότου το στοιχείο αυτό να διαγραφεί.

Στην περίπτωση όπου παρατηρούμε μείωση της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού, το ποσό δεν μεταφέρεται στα ίδια κεφάλαια, αλλά στα αποτελέσματα. Το ίδιο ισχύει και για τα κέρδη ή ζημιές που προέρχονται από μεταβολές στις συναλλαγματικές ισοτιμίες.

3.7 Αποθέματα

Την ημερομηνία του ισολογισμού, τα αποθέματα αποτιμώνται στο χαμηλότερο του κόστους ή την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία το κόστος προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμημένη τιμή πώλησης στην συνηθισμένη πορεία των εργασιών της επιχείρησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης. Το κόστος των αποθεμάτων ετοιμών προϊόντων ή ημιτελών περιλαμβάνει το κόστος των υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και αναλογία βιομηχανικών εξόδων. Δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα.

3.8 Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας την μέθοδο του αποτελεσματικού επιτοκίου, μείον την πρόβλεψη για μείωση της αξίας τους. Στην περίπτωση που η αναπόσβεστη αξία ή το κόστος ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου υπερβαίνει την παρούσα αξία, τότε το στοιχείο αυτό αποτιμάται στο ανακτήσιμο ποσό αυτού, δηλαδή στη παρούσα αξία των μελλοντικών ροών του περιουσιακού στοιχείου, η οποία υπολογίζεται με βάση το πραγματικό αρχικό επιτόκιο. Η σχετική ζημία μεταφέρεται απευθείας στα αποτελέσματα χρήσης. Οι ζημιές απομείωσης, δηλαδή όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι ο Όμιλος δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα. Στη χρήση 2018 για τον προσδιορισμό της απομείωσης των απαιτήσεων εφαρμόστηκε για πρώτη φορά το μοντέλο των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών του ΔΠΧΑ 9.

3.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο καθώς επίσης και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας όπως τα προϊόντα της αγοράς χρήματος και οι τραπεζικές καταθέσεις. Τα προϊόντα της αγοράς χρήματος είναι χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων.

3.10 Μετοχικό κεφάλαιο

Έξοδα τα οποία πραγματοποιήθηκαν για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Τα έξοδα τα οποία 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.

3.11 Κόστος Δανεισμού

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί τη βασική λογιστική μέθοδο που προβλέπεται από το ΔΛΠ 23, «Κόστος Δανεισμού», σύμφωνα με το οποίο το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα της χρήσης στην οποία πραγματοποιείται. Η μέθοδος αυτή, σύμφωνα και με το ΔΛΠ 23, μπορεί να ακολουθηθεί για οποιαδήποτε μορφή δανεισμού.

3.12 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στον λογαριασμό των αποτελεσμάτων της περιόδου, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενα στο φορολογητέο κέρδος για το έτος. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των 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 νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας του ισολογισμού χρήση.

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

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται για τις προσωρινές διαφορές που προκύπτουν από επενδύσεις σε θυγατρικές και συνδεδεμένες επιχειρήσεις, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναστροφή των προσωρινών διαφορών ελέγχεται από τον Όμιλο και είναι πιθανό ότι οι προσωρινές διαφορές δεν θα αναστραφούν στο προβλεπτό μέλλον.

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 τις υποχρεώσεις που επηρεάζουν τις προσωρινές διαφορές αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της ακίνητης περιουσίας, έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού της καθαρής θέσης.

3.13 Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών.

Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών στο προσωπικό υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών προς το προσωπικό που έχουν καταστεί δεδουλευμένες κατά την ημερομηνία ισολογισμού. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως με αναλογιστική μελέτη.

Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από εμπειρικές προσαρμογές και από μεταβολές στις αναλογιστικές παραδοχές αναγνωρίζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα στην περίοδο που προκύπτουν.

Το κόστος προϋπηρεσίας αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα.

(γ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού απασχόλησης είναι πληρωτέες όταν ο όμιλος, είτε τερματίζει την απασχόληση εργαζομένων πριν την συνταξιοδότηση, είτε μετά από απόφαση εργαζομένων να δεχθούν προσφορά παροχών από τον Όμιλο σε αντάλλαγμα του τερματισμού της απασχόλησης τους. Ο Όμιλος αναγνωρίζει τις παροχές τερματισμού της απασχόλησης ως υποχρέωση και έξοδο κατά την προγενέστερη μεταξύ των ακόλουθων ημερομηνιών: α) όταν η οικονομική οντότητα δεν δύναται πλέον να αποσύρει την προσφορά των εν λόγω παροχών και β) όταν η οικονομική οντότητα αναγνωρίζει κόστος αναδιάρθρωσης που εμπίπτει στο πεδίο του ΔΛΠ 37 και συνεπάγεται την καταβολή παροχών τερματισμού της απασχόλησης.

3.14 Επιχορηγήσεις

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τις κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες ικανοποιούν αθροιστικά τα εξής κριτήρια: α) Υπάρχει εύλογη βεβαίωση (reasonable assurance) ότι η επιχείρηση έχει συμμορφωθεί ή πρόκειται να συμμορφωθεί με τους όρους της επιχορήγησης και β) υπάρχει εύλογη βεβαίωση ότι το ποσό 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 απεικονίζονται ως έσοδο επόμενων χρήσεων και αναγνωρίζονται συστηματικά και ορθολογικά στα έσοδα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του παγίου στοιχείου του ενεργητικού.

3.15 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος έχει παρούσες νομικές ή τεκμηριωμένες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκρών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης κάθε ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.16 Αναγνώριση Εσόδων Εξόδων

Έσοδα: Το ύψος των εσόδων αποτελείται από την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών αφού αφαιρεθούν ο Φόρος Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Αναγνωρίζονται με την μεταφορά των κινδύνων στον πελάτη. Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση, με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Αναλυτικά η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Πωλήσεις αγαθών:** Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.
- **Παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας.
- **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.

Τα έσοδα από διεταιρικές συναλλαγές του Ομίλου απαλείφονται. Τα έσοδα από επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τρόπο συστηματικό στα έσοδα, με βάση την αρχή του συσχετισμού των επιχορηγήσεων με τα αντίστοιχα κόστη τα οποία και επιχορηγούν.

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται ως έσοδα κατά την ημερομηνία έγκρισης της διανομής τους.

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.

3.17 Μισθώσεις

Εταιρία Ομίλου ως Μισθωτής: Οι μισθώσεις παγίων κατά τις οποίες μεταβιβάζονται στον Όμιλο όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που έχουν σχέση με την κυριότητα ενός στοιχείου του ενεργητικού, ανεξάρτητα από την τελική μεταβίβαση ή μη του τίτλου κυριότητας του στοιχείου αυτού, αποτελούν τις χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι μισθώσεις αυτές κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στην υπολειπόμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση. Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης. Τα πάγια που αποκτήθηκαν με χρηματοδοτική μίσθωση αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής των παγίων στοιχείων και της διάρκειας μίσθωσής τους.

Συμφωνίες μισθώσεων όπου ο εκμισθωτής μεταβιβάζει το δικαίωμα χρήσης ενός στοιχείου του ενεργητικού για μια συμφωνημένη χρονική περίοδο, χωρίς ωστόσο να μεταβιβάζει και τους κινδύνους και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας του παγίου στοιχείου, ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις (καθαρές από τυχόν κίνητρα που προσφέρθηκαν από τον εκμισθωτή) αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης αναλογικά κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

Εταιρία Ομίλου ως εκμισθωτής: Όταν πάγια εκμισθώνονται με χρηματοδοτική μίσθωση, η παρούσα αξία των μισθωμάτων καταχωρείται ως απαίτηση. Η διαφορά μεταξύ του μικτού ποσού της απαίτησης και της παρούσας αξίας της απαίτησης καταχωρείται ως αναβαλλόμενο χρηματοοικονομικό έσοδο. Το έσοδο από την εκμίσθωση αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της καθαρής επένδυσης, η οποία αντιπροσωπεύει μια σταθερή περιοδική απόδοση.

Πάγια που εκμισθώνονται με λειτουργικές μισθώσεις περιλαμβάνονται στις ενσώματες ακινητοποιήσεις του ισολογισμού. Αποσβένονται κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης ωφέλιμης ζωής τους σε βάση συνεπή με παρόμοιες ιδιότητες ενσώματες ακινητοποιήσεις. Το έσοδο του ενοικίου (καθαρό από τυχόν κίνητρα που δόθηκαν στους μισθωτές) αναγνωρίζεται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της περιόδου της μίσθωσης.

3.18 Διανομή Μερισμάτων

Μόνο όταν η Γενική Συνέλευση των μετόχων εγκρίνει την διανομή μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής, αυτή αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

4. Διαχείριση Κινδύνων

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο να διαχειρίζεται τη φύση και την έκταση των κυριότερων κινδύνων και πάντα με στόχο την ελαχιστοποίηση ενδεχόμενης αρνητικής επίδρασης στην επίτευξη στρατηγικών στόχων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο και η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνονται από τα επιμέρους διοικητικά τμήματα σε σταθερή βάση με αναφορές σχετικά με τους κυριότερους κινδύνους που αντιμετωπίζουν οι δραστηριότητες του Ομίλου και τα μέτρα που λαμβάνονται για την διαχείρισή τους.

Η διαχείριση η αναγνώριση και η αξιολόγηση των κινδύνων είναι ενσωματωμένη στην καθημερινή λειτουργία της εταιρείας , σε όλους τους τομείς οργάνωσης , με στόχο τον εντοπισμό τους και την αποτελεσματική αντιμετώπισή τους.

Ο Εσωτερικός Έλεγχος του Ομίλου σε τακτική βάση ενημερώνει την Επιτροπή Ελέγχου για τις διαδικασίες που εφαρμόζονται σχετικά με τα συστήματα ελέγχων και τα μέτρα που λαμβάνονται για την άμβλυνση των εν λόγω κινδύνων.

Το 2018 το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη σε αξιολόγηση των κυριότερων κινδύνων που αντιμετωπίζει ο Όμιλος, παρακολούθησε την εφαρμογή των πολιτικών διαχείρισης εσωτερικών ελέγχων και εξέτασε την αποτελεσματικότητά τους.

Κίνδυνος επιτοκίου

Την 31^η Δεκεμβρίου 2018, οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 9,3 εκ. ευρώ. Οι λογαριασμοί όψεως, του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 2,0 εκ. ευρώ και 1,8 εκ. ευρώ αντίστοιχα, οι καταθέσεις αυτές θα χρησιμοποιηθούν εν μέρει για μείωση του δανεισμού και για εξασφάλιση κεφαλαίου κίνησης.

Η διατήρηση των επιτοκίων σε υψηλά επίπεδα αποτελεί σημαντικό μειονέκτημα για τις εξωστρεφείς ελληνικές επιχειρήσεις.

Η εταιρεία θα συνεχίσει τις προσπάθειες μείωσης της απαιτούμενης χρηματοδότησης και εξασφάλισης μακροπρόθεσμων χορηγήσεων, όπου ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων δεν είναι σημαντικός , καθώς θα είναι ομολογιακά δάνεια με συγκεκριμένα περιθώρια (spreads) , όπως επίσης και στα βραχυπρόθεσμα δάνεια που δεν παρουσιάζουν ιδιαίτερους κινδύνους λόγω της υψηλής πιστοληπτικής θέσης του Ομίλου .

Πιστωτικός κίνδυνος

Η διαχείριση πιστωτικού κινδύνου εκτελείται κεντρικά σε επίπεδο Ομίλου.

Η διεύθυνση πιστωτικού ελέγχου εφαρμόζει μια σειρά μέτρων και πολιτικών , όπως η αυστηρή τήρηση του συμφωνημένου χρόνου πίστωσης , οι χορηγούμενες πιστώσεις να μην υπερβαίνουν το ανά πελάτη ορισθέν πιστωτικό όριο καθώς και ο αποκλεισμός πελατών με εμφανή δείγματα επισφάλειας , έτσι ώστε να διασφαλίζεται η είσπραξη των εμπορικών απαιτήσεων.

Συνήθως τα πιστωτικά όρια επανεξετάζονται ανάλογα με τις τρέχουσες συνθήκες και αναπροσαρμόζονται αν απαιτηθεί. Ενδεικτικά οι πρακτικές περιλαμβάνουν προείσπραξη της αξίας των πωλήσεων , τη λήψη εγγυητικών επιστολών και την ασφάλιση των απαιτήσεων. Τα πιστωτικά όρια καθορίζονται με βάση τα ασφαλιστικά όρια που ορίζουν οι ασφαλιστικές εταιρείες και στη συνέχεια διενεργείται ασφάλιση των απαιτήσεων βάση αυτών των ορίων .

Σε κάλυψη του ανωτέρω κινδύνου και λόγω των δυσμενών οικονομικών καταστάσεων της εγχώριας αγοράς , ο Όμιλος αύξησε τις προβλέψεις που αντιπροσωπεύουν την εκτίμηση για ζημιές σε σχέση με τους πελάτες, όπως προκύπτει αναλυτικά και στη σημείωση 4.8 των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνδέεται με την κάλυψη επαρκούς χρηματοδότησης της δραστηριότητας , της ανάπτυξης και επέκτασης του Ομίλου.

Ο Όμιλος φροντίζει να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση έτσι ώστε να καλύπτει τις βραχυπρόθεσμες επιχειρηματικές ανάγκες, κατόπιν υπολογισμού των ταμειακών εισροών που προκύπτουν από τη λειτουργία του. Ο Όμιλος και η Εταιρεία διαχειρίζονται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη ρευστότητας , με την ύπαρξη επαρκούς κεφαλαίου κίνησης, εκχώρησης απαιτήσεων με ή χωρίς αναγωγή , εγκεκριμένων πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες παρά τις τρέχουσες δυσμενείς συνθήκες που επικρατούν στην χρηματαγορά.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις την 31^η Δεκεμβρίου 2018 αναλύονται ως εξής :

	Όμιλος			Εταιρία		
	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη
Δανεισμός	8.362.639	400.000	575.009	8.279.135	400.000	575.009
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	4.812.816	17.831	5.944	4.383.311	17.831	5.944

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο όμιλος έχει περιορισμένες συναλλαγές σε ξένα νομίσματα και ως εκ τούτου δεν υπάρχει κίνδυνος από τις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών .

Λοιποί κίνδυνοι

Η λειτουργία και οικονομική ανάπτυξη του Ομίλου εξαρτάται από τις οικονομικές συνθήκες που επικρατούν στην αγορά και ειδικότερα από την οικοδομική δραστηριότητα που αναπτύσσεται στις χώρες που δραστηριοποιείται.

Η ζήτηση των προϊόντων μας και κατά επέκταση οι πωλήσεις και τα αποτελέσματα του ομίλου ,επηρεάζονται από την οικονομική κρίση που έχει προκληθεί. Τα μέτρα που λαμβάνονται από την Ελληνική κυβέρνηση για να αντιμετωπιστεί αυτή η κρίση είναι πιθανόν να μειώσουν περαιτέρω το διαθέσιμο εισόδημα του καταναλωτικού κοινού, με αποτέλεσμα οι δαπάνες του να επικεντρώνονται στα βασικά καταναλωτικά είδη.

Επίσης, τυχόν αρνητικές συγκυρίες στην οικονομία γενικότερα, όπως επιβράδυνση της οικονομίας, αύξηση της ανεργίας ή αύξηση του πληθωρισμού, ενδέχεται να μειώσουν τη ζήτηση για τα προϊόντα μας.

Κίνδυνοι από την επιβολή κεφαλαιακών ελέγχων στην Ελλάδα

Στις 28.06.2015, με Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου, οι Ελληνικές Τράπεζες τέθηκαν σε αργία ενώ ταυτόχρονα, με απόφαση του Υπουργείου Οικονομικών, επιβλήθηκαν έλεγχοι στις μετακινήσεις κεφαλαίων. Η τραπεζική αργία έληξε στις 20.07.2015 ενώ οι έλεγχοι κεφαλαίων παραμένουν σε ισχύ, μολονότι το σχετικό πλαίσιο βελτιώνεται προς την κατεύθυνση της ελάφρυνσης.

Οι πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις αναμένεται να επηρεάσουν αρνητικά την εγχώρια κατανάλωση και το 2018 και κατά συνέπεια να έχουν αρνητικό αντίκτυπο στις πωλήσεις του Ομίλου.

5. Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα

Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης – επιχειρηματικοί τομείς

Ο Όμιλος διαχωρίζεται σε δύο επιχειρηματικούς τομείς :

1. Πυρίμαχα και υπηρεσίες σε τεχνικές κατασκευές
2. Τεχνητές πέτρες , διακοσμητικά τούβλα από τσιμέντο και οικοδομικές κονίες.

Τα αποτελέσματα κατά τομέα έως 31 Δεκεμβρίου 2018 και 31 Δεκεμβρίου 2017 έχουν ως εξής :

ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ			
ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ 31/12/2018			
	ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ	ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	Σύνολο
Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα	8.176.525	8.693.294	16.869.819
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	72.183	2.698.640	2.770.823
Καθαρές πωλήσεις	8.104.342	5.994.654	14.098.996
Λειτουργικά κέρδη	123.087	-294.013	-170.926
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά			689.632
Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών - υπεραξίας			0
Κέρδη προ φόρων			-860.558
Αναβαλλόμενοι φόροι			36.811
Κέρδη μετά φόρων			-897.369

ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ			
ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ 31/12/2017			
	ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ	ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	Σύνολο
Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα	8.972.539	7.499.581	16.472.120
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	72.793	2.938.114	3.010.907
Καθαρές πωλήσεις	8.899.746	4.561.468	13.461.214
Λειτουργικά κέρδη	227.052	-306.982	-79.930
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά			648.774
Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών - υπεραξίας			0
Κέρδη προ φόρων			-728.704
Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου			-39.998

Διαφορά φορολογικών συντελεστών στον
υπολογισμό του αναβαλλόμενου φόρου
Αναβαλλόμενοι φόροι
Κέρδη μετά φόρων

-7.383

-681.323

	ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ	ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	Σύνολο
31 Δεκέμβριος 2018			
Ενεργητικό	10.159.666	10.306.867	20.466.533
Υποχρεώσεις	7.278.982	7.376.291	14.655.273
Ιδια Κεφάλαια	2.880.684	2.930.576	5.811.260

	ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ	ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	Σύνολο
31 Δεκέμβριος 2017			
Ενεργητικό	9.722.750	9.796.509	19.519.259
Υποχρεώσεις	6.637.463	6.182.607	12.820.070
Ιδια Κεφάλαια	3.085.287	3.613.902	6.699.189

6. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

6.1 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα οικόπεδα, τα κτίρια και τα μηχανήματα αποτιμήθηκαν κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΛΠ (01/01/2004) στην αξία κτήσης τους όπως αυτή προέκυπτε με βάση τις προηγούμενες λογιστικές αρχές, σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 1. Στο κόστος κτήσης των ενσώματων ακινητοποιήσεων μεταφέρθηκαν τα έξοδα κτήσης ακινητοποιήσεων που πραγματοποιήθηκαν για την απόκτηση των αντίστοιχων ενσώματων ακινητοποιήσεων όπως οι μη επιστρεπτέοι φόροι αγοράς, το κόστος της εγκατάστασης, επαγγελματικές αμοιβές κλπ, σύμφωνα με το ΔΛΠ 16.

	Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις Ο Όμιλος						Σύνολο
	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός & Λοιπός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Ακινήτοποιήσεις Υπό Εκτέλεση	
Όμιλος - Αξία Κτήσης							
Υπόλοιπο 01/01/2017	1.748.989	4.380.813	13.070.022	844.854	1.539.799	3.535	21.588.012
Προσθήκες	0	15.621	350.912	2.501	10.241	0	379.275
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	-308.134	-25.867	0	0	-334.001
Υπόλοιπο 31/12/2017	1.748.989	4.396.434	13.112.800	821.488	1.550.040	3.535	21.633.286
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 01/01/2017	0	2.595.126	11.345.561	798.229	1.481.095	0	16.220.011
Αποσβέσεις Περιόδου	0	154.775	425.888	20.830	25.511	0	627.004
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	-305.541	-25.867	0	0	-331.408
Υπόλοιπο 31/12/2017	0	2.749.901	11.465.908	793.192	1.506.606	0	16.515.607
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2017	1.748.989	1.646.533	1.646.892	28.296	43.434	3.535	5.117.679
Όμιλος - Αξία Κτήσης							
Υπόλοιπο 01/01/2018	1.748.989	4.396.434	13.112.800	821.488	1.550.040	3.535	21.633.286
Προσθήκες	0	24.866	419.254	60.029	33.011	0	537.160
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	-124.325	0	-5.950	0	-130.275
Υπόλοιπο 31/12/2018	1.748.989	4.421.300	13.407.729	881.517	1.577.101	3.535	22.040.171
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 01/01/2018	0	2.749.901	11.465.908	793.192	1.506.606	0	16.515.607
Αποσβέσεις Περιόδου	0	148.008	420.055	15.196	17.866	0	601.125
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	-1.224	0	-5.950	0	-7.174
Υπόλοιπο 31/12/2018	0	2.897.909	11.884.739	808.388	1.518.522	0	17.109.558
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2018	1.748.989	1.523.391	1.522.990	73.129	58.579	3.535	4.930.613

Η Διοίκηση του Ομίλου εξέτασε την αξία των πάγιων περιουσιακών της στοιχείων και εκτιμά ότι δεν συντρέχει λόγος απομείωσης της αξίας τους.

	Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις Η εταιρία					Ακινήτοποιήσεις Υπό Εκτέλεση	Σύνολο
	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηγ/κός & Λοιπός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός		
Εταιρία - Αξία Κτήσης							
Υπόλοιπο 01/01/2017	1.090.181	1.849.127	7.648.310	618.294	1.145.934	-866	12.350.980
Προσθήκες		0	346.914		9.652		356.566
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			-308.134	-4.960			-313.094
Υπόλοιπο 31/12/2017	1.090.181	1.849.127	7.687.090	613.334	1.155.586	-866	12.394.452
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 01/01/2017	0	1.356.829	6.559.540	599.615	1.133.459	0	9.649.443
Αποσβέσεις Περιόδου		51.624	365.896	11.377	14.614		443.511
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			-305.541	-4.960			-310.501
Υπόλοιπο 31/12/2017	0	1.408.453	6.619.895	606.032	1.148.073	0	9.782.453
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2017	1.090.181	440.674	1.067.195	7.302	7.513	-866	2.611.999
Εταιρία - Αξία Κτήσης							
Υπόλοιπο 01/01/2018	1.090.181	1.849.127	7.687.090	613.334	1.155.586	-866	12.394.452
Προσθήκες		0	413.550	45.800	11.795		471.145
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			-124.325	0	-5.950		-130.275
Υπόλοιπο 31/12/2018	1.090.181	1.849.127	7.976.315	659.134	1.161.431	-866	12.735.322
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 01/01/2018	0	1.408.453	6.619.895	606.032	1.148.073	0	9.782.453
Αποσβέσεις Περιόδου		43.800	361.614	4.456	11.140		421.010
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			-1.224	0	-5.950		-7.174
Υπόλοιπο 31/12/2018	0	1.452.253	6.980.285	610.488	1.153.263	0	10.196.289
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2018	1.090.181	396.874	996.030	48.646	8.168	-866	2.539.033

Επί ακινήτων της μητρικής εταιρείας υφίσταται προσημειώσεις υποθήκης συνολικού ποσού 4,45 εκ. ευρώ για εξασφάλιση τραπεζικού δανεισμού .

6.2 Επενδύσεις σε Ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα έχουν ως ακολούθως:

Εταιρία

Εταιρεία - Αξία Κτήσης	Οικόπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Αξία Κτήσης			
Υπόλοιπο 01/01/2017	88.975	93.432	182.407
Προσθήκες			
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			0
Υπόλοιπο 31/12/2017	88.975	93.432	182.407
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 01/01/2017	0	76.543	76.543
Προσθήκες		1.316	1.316
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			0
Υπόλοιπο 31/12/2017	0	77.859	77.859
Αναπόσβεστη Αξία στις 31/12/2017	88.975	15.573	104.548
Αξία Κτήσης			
Υπόλοιπο 01/01/2018	88.975	93.432	182.407
Προσθήκες			0
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			0
Υπόλοιπο 31/12/2018	88.975	93.432	182.407
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 01/01/2018	0	77.859	77.859
Αποσβέσεις Περιόδου		1.316	1.316
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			
Υπόλοιπο 31/12/2018	0	79.175	79.175
Αναπόσβεστη Αξία στις 31/12/2018	88.975	14.257	103.232

Οι επενδύσεις σε ακίνητα για τον όμιλο και την εταιρεία παρουσιάζονται σε αξίες κτήσης.

6.3 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Οι ασώματες ακινητοποιήσεις του Ομίλου περιλαμβάνουν την υπεραξία των εταιρειών, δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας και λογισμικά προγράμματα.

Η κίνηση των σχετικών λογαριασμών έχει ως εξής:

Ο ΟΜΙΛΟΣ

	Υπεραξία	Δικαιώματα Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας	Λογισμικό	Σύνολο
<u>Αξία κτήσεως</u>				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2017	1.893.608	51.565	272.278	2.217.451
Προσθήκες	0	0	8.893	8.893
Μειώσεις/Μεταφορές	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2017	1.893.608	51.565	281.171	2.226.344
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2017	0	47.305	242.686	289.991
Αποσβέσεις περιόδου	0	962	14.902	15.864
Μειώσεις/Μεταφορές	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2017	0	48.267	257.588	305.855
Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2017	1.893.608	3.298	23.583	1.920.489
<u>Αξία κτήσεως</u>				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	1.893.608	51.565	281.171	2.226.344
Προσθήκες	0	0	6.025	6.025
Μειώσεις/Μεταφορές	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2018	1.893.608	51.565	287.196	2.232.369
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	0	48.267	257.588	305.855
Αποσβέσεις περιόδου	0	675	11.783	12.458
Μειώσεις/Μεταφορές	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2018	0	48.942	269.371	318.313
Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2018	1.893.608	2.623	17.825	1.914.056

Η ΕΤΑΙΡΙΑ

	Υπεραξία	Δικαιώματα Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας	Λογισμικό	Σύνολο
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2017	1.814.933	51.565	246.145	2.112.643
Προσθήκες			8.893	8.893
Μειώσεις/Μεταφορές				0
Υπόλοιπο 31/12/2017	1.814.933	51.565	255.038	2.121.536
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2017	0	47.306	224.372	271.678
Αποσβέσεις περιόδου		962	12.424	13.386
Μειώσεις/Μεταφορές				0
Υπόλοιπο 31/12/2017	0	48.268	236.796	285.064
Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2017	1.814.933	3.297	18.242	1.836.472
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	1.814.933	51.565	255.038	2.121.536
Προσθήκες			4.259	4.259
Μειώσεις/Μεταφορές				0
Υπόλοιπο 31/12/2018	1.814.933	51.565	259.297	2.125.795
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	0	48.268	236.796	285.064
Αποσβέσεις περιόδου		675	9.856	10.531
Μειώσεις/Μεταφορές				0
Υπόλοιπο 31/12/2018	0	48.943	246.652	295.595
Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2018	1.814.933	2.622	12.645	1.830.200

6.4 Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018, έχουν ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Φορολογικές αποσβέσεις των παγίων	92.073	111.429	0	0
Από Προβλέψεις για Παροχές σε εργαζόμενους	111.495	122.735	108.452	116.624
Από προβλέψεις για Απαιτήσεις	73.091	82.452	66.966	77.681
Σύνολο	276.659	316.616	175.418	194.305

Με τις διατάξεις του άρθρου 23 του ν.4579/2018 (ΦΕΚ Α' 201/03.12.2018), αντικαταστάθηκε το άρθρο 58 του ΚΦΕ (ν.4172/2014).

Με τις νέες διατάξεις μειώνεται σταδιακά ο φορολογικός συντελεστής των κερδών από επιχειρηματική δραστηριότητα που αποκτούν τα νομικά πρόσωπα και οι νομικές οντότητες κατά μία ποσοστιαία μονάδα ανά έτος, αρχής γενομένης της μείωσης για τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2019.

Από την επαναμέτρηση των αναβαλλόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων προέκυψε διαφορά συνολικού ποσού ευρώ 44.265, από το οποίο ποσό ευρώ 37.470 (έξοδο) βάρυνε την κατάσταση αποτελεσμάτων και ποσό ευρώ 6.795 (έξοδο) μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια για τον όμιλο, και για την εταιρεία προέκυψε διαφορά συνολικού ποσού ευρώ 28.067, από το οποίο ποσό ευρώ 28.494 (έξοδο) βάρυνε την κατάσταση αποτελεσμάτων και ποσό ευρώ 427 (έσοδο) μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια

Η συνολική μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος είναι η παρακάτω:

	Ο Όμιλος		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Υπόλοιπο αρχής περιόδου	316.616	308.562	194.305	183.612
Χρέωση κατάστασης αποτελεσμάτων	-36.811	7.383	-15.739	9.951
Φόρος λοιπών συνολικών εισοδημάτων	-3.146	671	-3.148	742
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	276.659	316.616	175.418	194.305

6.5 Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

Οι εταιρείες που ενοποιούνται με τη μέθοδο της πλήρους ενοποίησης, το ποσό και το ποσοστό με το οποίο συμμετέχει η μητρική σε κάθε μία από αυτές έχουν ως εξής :

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	
	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΕΔΡΑ
BAU MARKET	94,45%	ΕΛΛΑΔΑ
MATHIOS AD	99,99%	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ
MATHIOS GBMH	85,80%	ΓΕΡΜΑΝΙΑ
IDEAL	100%	ΕΛΛΑΔΑ

Δεν υπάρχουν εταιρείες που ενσωματώθηκαν στις ενοποιημένες οικονομικές για πρώτη φορά στη τρέχουσα περίοδο.

Δεν υπάρχουν εταιρείες οι οποίες δεν ενσωματώθηκαν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στην τρέχουσα περίοδο ενώ είχαν ενσωματωθεί είτε στην αμέσως προηγούμενη περίοδο είτε στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης. Επίσης δεν υπάρχουν εταιρείες οι οποίες δεν περιλαμβάνονται στην ενοποίηση και δεν έχει επέλθει καμία αλλαγή στην μέθοδο ενσωμάτωσης κάποιας εταιρείας από περίοδο σε περίοδο.

	BAU MARKET	MATHIOS AD	MATHIOS GBMH	IDEAL	Σύνολο
Αξία κτήσης	747.173	222.217	850.000	283.523	2.102.913
Πρόβλεψη απομείωσης 2015	-800.000				-800.000
Προσθήκες έως 31/12/2017	462.192				462.192
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2017	409.365	222.217	850.000	283.523	1.765.105
Αξία κτήσης την 1 Ιανουαρίου 2018	409.365	222.217	850.000	283.523	1.765.105

Πρόβλεψη απομείωσης			-480.000		-480.000
Προσθήκες περιόδου	0				0
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2018	409.365	222.217	370.000	283.523	1.285.105

Σημειώνεται ότι η Μαθιός ΑΕ αναγνώρισε τις θυγατρικές της εταιρίες στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής επιχείρησης στο κόστος κτήσης. Η μητρική εταιρεία το 2018 διενήργησε πρόβλεψη απομείωσης της συμμετοχής της στην εταιρεία Mathios GmbH, ποσού 480.000 ευρώ.

6.6 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις περιλαμβάνουν δοσμένες εγγυήσεις και απαιτήσεις που πρόκειται να εισπραχθούν σε διάστημα μεγαλύτερο των δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού. Τα ποσά παρουσιάζονται στις ονομαστικές τους αξίες και θεωρούνται ότι δεν διαφέρουν από τις εύλογες αξίες τους. Συγκεκριμένα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 αναλύονται ως εξής :

Ο ΟΜΙΛΟΣ Η ΕΤΑΙΡΙΑ

	31η Δεκεμβρίου 2018	31η Δεκεμβρίου 2017	31η Δεκεμβρίου 2018	31η Δεκεμβρίου 2017
Μετοχές	6.124	6.124	1.280	1.280
Δοσμένες εγγυήσεις	124.722	124.771	122.648	122.696
Σύνολο λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	130.846	130.895	123.928	123.976

6.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου και Εταιρείας, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018, έχουν ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Εμπορεύματα	1.453.485	1.384.639	1.205.605	1.137.356
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα	1.475.510	1.449.124	1.057.087	1.077.720
Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας	1.974.086	1.888.650	1.890.470	1.812.503
Προβλέψεις	50.000	0	50.000	0
Σύνολο	4.853.081	4.722.413	4.103.162	4.027.579

Η μητρική εταιρεία προέβη σε απομείωση των αποθεμάτων κατά ποσό ευρώ 50.000 με το οποίο επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα της χρήσης 2018.

6.8 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι πελάτες του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018, αποτελούνται από απαιτήσεις από την πώληση αγαθών και υπηρεσιών .

Ακολουθεί ανάλυση πελατών :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Πελάτες	6.007.994	6.398.435	7.303.340	7.355.988
Γραμμάτια Εισπρακτέα	7.011	7.011	7.011	7.011
Επιταγές Εισπρακτέες	843.822	792.330	812.834	770.342
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	1.973.515	1.842.085	1.856.332	1.726.013
Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις	4.885.312	5.355.691	6.266.853	6.407.328

Για τις απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας έχει πραγματοποιηθεί εκτίμηση για τυχόν απομείωση τους και έχει σχηματιστεί αντίστοιχη πρόβλεψη.

Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων θεωρείται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης και η λογιστική τους αξία θεωρείται πως προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

Η εταιρεία και ο όμιλος εφάρμοσαν την απλοποιημένη προσέγγιση της παραγράφου 5.5.15 του Δ.Π.Χ.Α. 9, βάσει της οποίας ο αντίθετος λογαριασμός των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών από απαιτήσεις από πελάτες προσδιορίζεται στο ποσό που προκύπτει με βάση τη συνολική διάρκεια των απαιτήσεων.

Για τον προσδιορισμό των εν λόγω ζημιών χρησιμοποιήθηκε ο κατωτέρω πίνακας χρονολογικής ανάλυσης και ποσοστών, που αναπτύχθηκε με τη χρήση ιστορικών δεδομένων και εύλογων προβλέψεων για το μέλλον, με βάση τον οποίο οι πρόσθετες αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές κατά την 01.01.2018 ανήλθαν σε 179.635,31 ευρώ για τον όμιλο και 178.017,91 για την εταιρεία και βάρυναν τα αποτελέσματα εις νέον της 01.01.2018 και οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για την περίοδο 01.01.2018 – 31.12.2018 σε 131.677,74 ευρώ για τον όμιλο και 130.318,64 ευρώ για την εταιρεία, οι οποίες βάρυναν τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου.

31/12/2017 Όμιλος	ΧΩΡΙΣ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ	1-90 ΗΜΕΡΕΣ	91-180 ΗΜΕΡΕΣ	181-360 ΗΜΕΡΕΣ	ΑΝΩ ΤΩΝ 361 ΗΜΕΡΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.187.013,56	589.855,47	301.221,55	887.765,29	2.231.919,93	7.197.775,80
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΩΛΕΙΩΝ	0,10%	0,50%	2,00%	5,00%	80,00%	
	3.187,01	2.949,28	6.024,43	44.388,26	1.785.535,94	1.842.084,93
						-1.662.449,62
						179.635,31

31/12/2017 ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΩΡΙΣ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ	1-90 ΗΜΕΡΕΣ	91-180 ΗΜΕΡΕΣ	181-360 ΗΜΕΡΕΣ	ΑΝΩ ΤΩΝ 361 ΗΜΕΡΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.269.021,66	589.855,47	301.221,55	887.765,29	2.085.477,40	8.133.341,37
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΩΛΕΙΩΝ	0,10%	0,50%	2,00%	5,00%	80,00%	
	4.269,02	2.949,28	6.024,43	44.388,26	1.668.381,92	1.726.012,91
						-1.547.995,00
						178.017,91

31/12/2018 Όμιλος	ΧΩΡΙΣ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ	1-90 ΗΜΕΡΕΣ	91-180 ΗΜΕΡΕΣ	181-360 ΗΜΕΡΕΣ	ΑΝΩ ΤΩΝ 361 ΗΜΕΡΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.251.925,54	1.085.887,98	254.337,59	868.337,56	2.396.972,18	6.857.460,85
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΩΛΕΙΩΝ	0,10%	0,50%	2,00%	5,00%	80,00%	
	2.251,93	5.429,44	5.086,75	43.416,88	1.917.577,74	1.973.762,74
						-1.842.085,00

31/12/2018 ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΩΡΙΣ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ	1-90 ΗΜΕΡΕΣ	91-180 ΗΜΕΡΕΣ	181-360 ΗΜΕΡΕΣ	ΑΝΩ ΤΩΝ 361 ΗΜΕΡΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.709.213,23	1.070.505,82	225.961,00	868.337,56	2.249.167,25	8.123.184,86
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΩΛΕΙΩΝ	0,10%	0,50%	2,00%	5,00%	80,00%	
	3.709,21	5.352,53	4.519,22	43.416,88	1.799.333,80	1.856.331,64
						-1.726.013,00
						130.318,64

Η κίνηση των προβλέψεων για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις του ομίλου και της εταιρείας, αναλύεται ως εξής :

Μεταβολή στην πρόβλεψη απομείωσης πελατών

	Όμιλος		Εταιρία	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Υπόλοιπο έναρξης	1.842.085	1.272.825	1.726.013	1.137.995
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική	0	179.635	0	178.018
Σχηματισθείσες στη χρήση προβλέψεις	131.678	410.525	130.319	410.000
Διαγραφή απαιτήσεων	-248	-20.900	0	0
Υπόλοιπο λήξης	1.973.515	1.842.085	1.856.332	1.726.013

6.9 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018, αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	78.868	45.837	77.754	41.985
Προκαταβολές Προσωπικού	10.582	3.555	10.482	3.455
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	181.133	0	181.133	0
Προκαταβολές και Προπληρωμένα Έξοδα	884.388	496.090	745.403	407.466
Απαιτήσεις από δημόσιο	101.490	55.897	70.999	28.889
Διάφοροι Χρεώστες	237.999	184.218	636.475	580.611
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	0	0	0	0
Σύνολο	1.494.460	785.597	1.722.246	1.062.406

6.10 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Η εταιρεία κατά την χρήση 2018 προέβη σε τοποθέτηση ποσού περίπου 495.000 ευρώ σε προθεσμιακή κατάθεση με καλύτερη απόδοση σε σχέση με την τοποθέτηση των εν λόγω διαθεσίμων σε αμοιβαία κεφάλαια εξωτερικού.

6.11 Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα αποτελούνται από μετρητά και βραχυπρόθεσμες καταθέσεις, των οποίων η λογιστική αξία τους προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Ταμείο	27.799	25.892	25.263	22.775
Καταθέσεις όψεως	1.459.107	648.571	1.238.370	277.786
Προθεσμιακές καταθέσεις	494.600	0	494.600	0
Σύνολο	1.981.506	674.463	1.758.233	300.561

6.12 Ίδια Κεφάλαια

Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αποτελείται από 9.819.370 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,69

Σύμφωνα με το Μητρώο Μετόχων της Εταιρείας κατά την 31.12.2018 οι μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία οι οποίοι συμμετέχουν και στη διοίκηση του Ομίλου ήταν οι:

Μέτοχοι	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό
ΜΑΘΙΟΣ Κ. ΙΩΑΝΝΗΣ	4.605.656	46,90%
ΜΑΘΙΟΣ Ν. ΙΩΑΝΝΗΣ	1.256.150	12,80%
ΜΑΘΙΟΣ Ν. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	1.399.416	14,25%

Αποθεματικά

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία τακτικού αποθεματικού με την κατ' έτος μεταφορά ποσού ίσου με 5% των ετήσιων μετά από φόρους κερδών είναι υποχρεωτική μέχρι να φτάσει το ύψος του αποθεματικού το εν τρίτον του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό διανέμεται μόνο κατά την διάλυση της εταιρείας μπορεί όμως να συμψηφισθεί με σωρευμένες ζημιές. Τα αποθεματικά φορολογικών νόμων δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας οι οποίες είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων. Η κίνηση των αποθεματικών του Ομίλου και της Εταιρείας εμφανίζεται στην Κατάσταση Μεταβολών των Ιδίων Κεφαλαίων.

6.13 Δανειακές Υποχρεώσεις

Ο μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός που εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αφορά 5ετές κοινό ομολογιακό δάνειο ύψους 2.55 εκ. € το οποίο καλύπτεται με εμπράγματα εξασφαλίσεις επί ακινήτων της μητρικής εταιρείας. Οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 αναλύονται ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Alpha Bank	975.009	1.175.000	975.009	1.175.000
	975.009	1.175.000	975.009	1.175.000

6.14 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού

Η υποχρέωση της εταιρείας και του Ομίλου προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός προσμετράται 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.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στον Ισολογισμό του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31.12.18 και 31.12.2017 αντίστοιχα.

Με βάση το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19 ισχύος από 1.01.2013 το αναλογιστικό αποτέλεσμα που προκύπτει αναγνωρίζεται σε χωριστό λογαριασμό στην κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

Η εταιρεία και ο όμιλος είχε αναγνωρίσει στις υποχρεώσεις προς το προσωπικό τα αναλογιστικά αποτελέσματα που είχαν δημιουργηθεί στις οικονομικές καταστάσεις των προηγούμενων ετών.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2017	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2017
Υποχρεώσεις ενάρξεως για:				
Συνταξιοδοτικές παροχές	415.888	378.068	402.155	365.281
Χρεώσεις στα αποτελέσματα				
Χρεώσεις στα αποτελέσματα χρήσεως	56.710	39.985	55.485	38.795
Αναλογιστικό αποτέλεσμα	-12.586	2.316	-12.329	2.559
Παροχές που πληρώθηκαν κατά τη διάρκεια της χρήσης	-11.500	-4.480	-11.500	-4.480
Συνολικό Έξοδο που αναγνωρίστηκε στην Κ.Α.Χ.	32.624	37.821	31.656	36.874
Υπόλοιπο τέλους χρήσεως για συνταξιοδοτικές παροχές	448.511	415.888	433.811	402.155

Η συνολική χρέωση καταχωρήθηκε στα Άλλα Έξοδα

Οι κύριες αναλογιστικές παροχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι οι εξής :

	2018	2017
Προεξοφλητικό επιτόκιο	2,91%	2,91%
Πληθωρισμός	0,00%	0,00%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	2,40%	2,40%

Η ανάλυση ευαισθησίας της παρούσας αξίας στις αλλαγές των κύριων αναλογιστικών παραδοχών έχει ως εξής :

Επίπτωση στον Όμιλο στην υποχρέωση παροχών προσωπικού

	αύξηση παραδοχής	μείωση παραδοχής	αύξηση παραδοχής	μείωση παραδοχής
Προεξοφλητικό επιτόκιο	+0,5%	-0,5%	0,00%	0,00%

Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	0,00%	0,00%	+0,5%	-0,5%
Αναλογιστική υποχρέωση	419.656	479.969	480.125	419.512
% Μεταβολής	-6,9%	6,6%	6,6%	-6,9%

6.15 Κρατικές Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αφορούν την μητρική εταιρεία Μαθιός Πυρίμαχα Α.Ε..Οι επιχορηγήσεις αυτές αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των ενσώματων παγίων που επιδοτήθηκαν. Ανάλογα με τις διατάξεις του νόμου στα πλαίσια του οποίου έγινε η επιχορήγηση, ισχύουν ορισμένοι περιορισμοί ως προς την μεταβίβαση των επιχορηγηθέντων μηχανημάτων και ως την διαφοροποίηση της νομικής υπόστασης της επιχορηγούμενης εταιρείας. Η κίνηση, εντός της περιόδου 01.01. – 31.12.2018, του λογαριασμού των επιχορηγήσεων, είχε ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/18	31/12/17	31/12/18	31/12/17
Υπόλοιπο έναρξης	59.491	94.319	59.491	94.319
Πλέον: Είσπραξη περιόδου-προσθήκες	0			
	59.491	94.319	59.491	94.319
Μείον: Αναγνωρισμένο στην περίοδο έσοδο	26.969	34.828	26.969	34.828
Υπόλοιπο Λήξεως	32.522	59.491	32.522	59.491

6.16 Προμηθευτές και λοιπές Υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας (πλην τραπεζών) κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και την 31 Δεκεμβρίου 2017, αναλύονται ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/18	31/12/17	31/12/18	31/12/17
Προμηθευτές	1.511.004	1.409.301	1.350.245	1.226.135
Προκαταβολές Πελατών	1.045.848	278.060	936.109	190.630
Επιταγές Πληρωτέες	289.661	207.889	289.661	207.889
Υποχρεώσεις προς το Προσωπικό	188.135	160.399	149.728	94.586
Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικά Ταμεία	218.132	193.875	189.357	166.280
Διάφοροι Πιστωτές	792.957	665.987	790.033	662.590
Factoring	277.275	335.165	277.275	335.165
Μερίσματα-Αμοιβές Δ.Σ.	9.533	9.048	9.533	9.048
Δεδουλευμένα Έξοδα	222.230	161.989	143.329	123.258
Υποχρεώσεις από Φόρους	281.817	181.837	271.816	174.074
Σύνολο	4.836.592	3.603.550	4.407.086	3.189.655

Όλες οι παραπάνω υποχρεώσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφλησή τους κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

6.17 Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος με βάση τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017 αντίστοιχα αναλύεται ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/18	31/12/17	31/12/18	31/12/17
Τρέχουσα Φορολογική Επιβάρυνση	0	-39.998	0	-39.998
Αναβαλλόμενη Φορολογική Επιβάρυνση (Ελάφρυνση)	36.811	-7.383	15.739	-9.951
Σύνολο	36.811	-47.381	15.739	-49.949
	31/12/18	31/12/17	31/12/18	31/12/17
Κέρδη προ φόρων	-860.558	-728.704	-943.861	-275.221
Συντελεστής Φόρου	29,00%	29,00%	29%	29%
Αναμενόμενη Φορολογική Επιβάρυνση	-249.562	-211.324	-273.720	-79.814
Προσαρμογή λόγω μη φορολογίας Αποτελεσμάτων (Ζημιών) θυγατρικών εταιριών	-24.158	131.510		
- Αφορολόγητα Εισοδήματα				
- Φόρος επί μη φορολογικά εκπεστέων δαπανών	273.720	79.814	273.720	79.814
Τρέχων φόρος	0	0	0	0
Πρόβλεψη διαφ.φορολογικού ελέγχου	0	-39.998	0	-39.998
Αναβαλλόμενη φορολογία χρήσης	36.811	-7.383	15.739	-9.951
	36.811	-47.381	15.739	-49.949

Το γεγονός ότι σε ορισμένες περιπτώσεις έσοδα και έξοδα αναγνωρίζονται λογιστικά σε χρόνο διαφορετικό από το χρόνο που τα έσοδα αυτά φορολογούνται ή τα έξοδα εκπίπτονται, για σκοπούς προσδιορισμού του φορολογητέου εισοδήματος, δημιουργεί την ανάγκη της λογιστικής αναγνώρισης αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων ή υποχρεώσεων (deferred tax assets ή deferred tax liabilities).

Στις εταιρείες του Ομίλου δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, είτε λόγω φορολογικών ζημιών είτε λόγω περαίωσης των φορολογικών τους υποθέσεων.

Οι χρήσεις 2011-2017 για την μητρική εταιρεία έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Λογιστές – Ελεγκτές βάσει της φορολογικής νομοθεσίας. Ομοίως και για την θυγατρική εταιρεία BAU MARKET A.E. Για τη μητρική εταιρεία και την θυγατρική BAU MARKET A.E ο έλεγχος της χρήσης 2018 από τον Ορκωτό Ελεγκτή βρίσκεται σε εξέλιξη.

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου έχουν εξής :

<u>ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</u>	<u>ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ</u>
INTEAL ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.	2014-2018
MATHIOS GmbH	2017-2018
MATHIOS AD	2009-2018

6.18 Βραχυπρόθεσμα Δάνεια

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2018 και την 31 Δεκεμβρίου 2017 αναλύονται κατά κύριο χρηματοδότη , ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Εθνική Τράπεζα	766.817	774.074	766.817	774.074
Εμπορική Τράπεζα	0	0	0	0
Πειραιώς	1.838.239	1.947.636	1.754.735	1.754.621
Eurobank	1.942.380	1.916.980	1.942.380	1.916.980
Alpha Bank	3.815.203	2.927.453	3.815.203	2.927.453
	8.362.639	7.566.143	8.279.135	7.373.128

Ανάλυση ευαισθησίας δανειακών υποχρεώσεων

Εάν τα υφιστάμενα επιτόκια ήταν κατά 50 μονάδες βάσης υψηλότερα η χαμηλότερα (+/- 0,50%) , κρατώντας σταθερές τις υπόλοιπες μεταβλητές, οι ζημιές του ομίλου και της εταιρείας προ φόρων για τη χρήση που έληξε την 31/12/2018 , θα αυξανόταν η θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 46.688 περίπου και οι ζημιές μετά από φόρους θα αυξανόταν η θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 33.148 περίπου.

6.19 Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις

Η αποπληρωμή των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

	31/12/2018					
	Όμιλος			Εταιρία		
	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη
Δανεισμός	8.362.639	400.000	575.009	8.279.135	400.000	575.009
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	4.812.816	17.831	5.944	4.383.311	17.831	5.944
				31/12/2017		
				Όμιλος	Εταιρία	

	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη
Δανεισμός	7.566.143	1.175.000	0	7.373.128	1.175.000	0
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	3.559.382	20.393	23.775	3.145.487	20.393	23.775

6.20 Πωλήσεις

Τα έσοδα από πωλήσεις αναλύονται ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	5.173.403	4.312.063	4.893.127	4.067.578
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ	5.055.707	5.781.790	5.025.283	5.824.363
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΟΘ. & ΑΧΡΗΣΤΩΝ	474.834	498.760	474.834	495.460
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.799.747	2.456.389	2.798.263	2.456.389
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧ	595.305	412.212	734.653	608.285
	14.098.996	13.461.214	13.926.160	13.452.075

6.21 Ανάλυση Λειτουργιών

Το κόστος λειτουργιών του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017 διαμορφώθηκε όπως φαίνεται στον παρακάτω πίνακα:

	Ο Όμιλος					Η εταιρία				
	31/12/18					31/12/18				
	Κόστος	Έξοδα	Κόστος	Χρημ/κά	Σύνολο	Κόστος	Έξοδα	Κόστος	Χρημ/κά	Σύνολο
	Πωληθέντων	διοικητικής	λειτουργίας	έξοδα		Πωληθέντων	διοικητικής	λειτουργίας	διαθέσεως	
Αμοιβές & λοιπές παροχές εργαζομένων	1.647.568	1.527.927	1.199.975	0	4.375.470	1.166.899	1.464.131	850.078	0	3.481.108
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	4.906.070	3.799	57.488	0	4.967.357	5.928.591	3.799	57.488	0	5.989.878
Αποσβέσεις παγίων	188.754	329.379	88.543	0	606.676	65.356	282.432	82.088	0	429.876
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	1.293.153	298.983	528.677	0	2.120.813	1.184.856	276.694	505.016	0	1.966.566
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0	0	0	690.672	690.672	0	0	0	673.344	673.344
Λοιπά	353.697	446.310	1.175.698	0	1.975.705	338.849	392.167	933.935	0	1.664.951
Σύνολο	8.389.242	2.606.398	3.050.381	690.672	14.736.693	8.684.551	2.419.223	2.428.605	673.344	14.205.723
	Ο Όμιλος					Η εταιρία				
	31/12/17					31/12/17				
	Κόστος	Έξοδα	Κόστος	Χρημ/κά	Σύνολο	Κόστος	Έξοδα	Κόστος	Χρημ/κά	Σύνολο
	Πωληθέντων	διοικητικής	λειτουργίας	έξοδα		Πωληθέντων	διοικητικής	λειτουργίας	διαθέσεως	
Αμοιβές & λοιπές παροχές εργαζομένων	1.403.275	1.553.792	1.124.904	0	4.081.971	986.443	1.442.704	790.318	0	3.219.465
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	4.546.882	1.008	42.569	0	4.590.459	5.669.871	1.008	42.569	0	5.713.448
Αποσβέσεις παγίων	214.992	317.272	105.968	0	638.232	84.081	270.449	99.046	0	453.576
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	1.013.314	270.230	612.084	0	1.895.628	917.947	255.902	567.165	0	1.741.014
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0	0	0	648.828	648.828	0	0	0	631.332	631.332
Λοιπά	334.181	413.470	1.145.157	0	1.892.808	296.217	359.422	876.903	0	1.532.542
Σύνολο	7.512.644	2.555.772	3.030.682	648.828	13.747.926	7.954.559	2.329.485	2.376.001	631.332	13.291.377

6.22 Άλλα Έσοδα

Τα άλλα έσοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017 είχαν ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/18	31/12/17	31/12/18	31/12/17
Έσοδα από Ενοίκια	900	0	6.691	5.791
Αναλογούσες Επιχορηγήσεις ενσώματων πάγιων στοιχείων	26.969	34.829	26.969	34.829
Κέρδη από πώληση παγίων	27.860	16.663	29.216	12.828
Λοιπά Έσοδα	35.822	33.542	35.539	12.930
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	0	0	0	0
Σύνολο	91.551	85.034	98.415	66.378

6.23 Άλλα λειτουργικά Έξοδα

Τα άλλα λειτουργικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017 έχουν ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/18	31/12/17	31/12/18	31/12/17
Χρεωστικές Συναλλαγματικές Διαφορές	20.759	18.665	20.759	18.665
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων- υποτ.παγίων	131.685	420.767	130.319	410.000
Προβλέψεις για απομείωση αποθεμάτων	50.000	9.058	50.000	0
Άλλα λειτουργικά έξοδα (έκτακτα ή ανόργανα έξοδα ,έξοδα προηγούμενων χρήσεων ,έξοδα επιχ.προγρ,συνταξιοδοτικές παροχές κλπ.)	110.829	78.365	80.495	73.440
Πρόστιμα και Προσαυξήσεις	2.179	225	2.179	225
Σύνολο	315.452	527.080	283.752	502.330

6.24 Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017 είχαν ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/18	31/12/17	31/12/18	31/12/17
Έξοδα τόκων από:				
- Τραπεζικούς Τόκους και Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών	690.672	648.828	673.344	631.332
Πιστωτικοί Τόκοι	1.040	54	1.039	33
	689.632	648.774	672.305	631.299

6.25 Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών - υπεραξίας

Οι προβλέψεις απομείωσης συμμετοχών και υπεραξίας για τον Όμιλο και την εταιρεία την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017 είχαν ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/18	31/12/17	31/12/18	31/12/17
Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών	0	0	480.000	0
Πρόβλεψη απομείωσης υπεραξίας	0			
	0	0	480.000	0

6.26 Βασικά κέρδη ανά μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με την διαίρεση του αναλογούντος στους μετόχους κέρδους με τον σταθμισμένο μέσο όρο των σε κυκλοφορία μετοχών κατά την διάρκεια της χρήσεως.

Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
31/12/18	31/12/17	31/12/18	31/12/17

Ζημιές / Κέρδη περιόδου	-884.731	-674.323	-959.600	-225.272
Σταθμικός μέσος όρος των σε κυκλοφορία μετοχών	9.819.370	9.819.370	9.819.370	9.819.370
Ζημιές / Κέρδη ανά μετοχή	-0,0901	-0,0687	-0,0977	-0,0229

6.27 Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών

Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρίας και των θυγατρικών της αναλύονται κατωτέρω.

Αγορές / Πωλήσεις αγαθών κα υπηρεσιών της μητρικής εταιρείας με τις θυγατρικές της

	ΑΓΟΡΕΣ-ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
BAU	4.832	4.870
MATHIOS GmbH	43.947	8.441
MATHIOS AD	1.780.712	1.941.959
IDEAL AE	72.000	72.000
	1.901.491	2.027.270
	ΠΩΛΗΣΕΙΣ	
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
BAU	55.661	72.083
MATHIOS GmbH	188.010	278.429
MATHIOS AD	632.625	638.123
IDEAL AE	183	793
	876.479	989.428

Απαιτήσεις/ Υποχρεώσεις της μητρικής εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη (θυγατρικές)

	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
BAU	106.537	95.849
MATHIOS GmbH	846.036	898.285
MATHIOS AD	920.109	558.065
IDEAL AE	97.418	86.441
	1.970.100	1.638.640

	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
BAU		
MATHIOS GmbH	0	0
MATHIOS AD	0	0
IDEAL AE	0	0
	0	0

Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρίας και των θυγατρικών της ,έχουν απαλειφθεί κατά την ενοποίηση.

Συναλλαγές και αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικών στελεχών.

A. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικών στελεχών.

Οι συναλλαγές με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικά στελέχη από την έναρξη της διαχειριστικής περιόδου είχαν ως εξής :

(ποσά σε €)	Όμιλος	Εταιρία
	01/01-31/12/2018	01/01-31/12/2018
Συναλλαγές & αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	587.236	587.236
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	3.000	3.000

Οι συναλλαγές της προηγούμενης χρήσης είχαν ως εξής :

(ποσά σε €)	Όμιλος	Εταιρία
	01/01-31/12/2017	01/01-31/12/2017
Συναλλαγές & αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	585.470	585.470
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	2.515	2.515

B. Λοιπές συναλλαγές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικών στελεχών

Το 2018 έγιναν πωλήσεις από την θυγατρική μας εταιρεία Mathios AD προς εταιρεία συμφερόντων μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας ποσού ευρώ 59.132. Οι πωλήσεις αυτές έγιναν σε κανονικές τιμές.

Οι απαιτήσεις της θυγατρικής εταιρείας από την παραπάνω συναλλαγή ανέρχονταν κατά την 31/12/2018 στο ποσό των ευρώ 1.186.

6.28 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας, εκτός από μία εκκρεμή δικαστική διαφορά της εταιρείας με εργαζόμενο της. Η έκβαση της υπόθεσης αυτής αναμένεται ότι δεν θα είναι αρνητική για την εταιρεία.

Ο όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, κατά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Εγγυήσεις σε τράπεζες υπέρ θυγατρικών εταιριών εξωτερικού:

Παρασχεθείσα εγγύηση έως το ύψος των 350.000,00 ευρώ από την PIRAEUS BANK BULGARIA AD, για την θυγατρική MATHIOS AD.

6.29 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2018 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

Υπεύθυνοι για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων

Αθήνα 22/04/2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

**Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΔΙΕΥΘ/ΤΡΙΑ**

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ. Κ.ΜΑΘΙΟΣ

**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν.ΜΑΘΙΟΣ
Π.ΑΝΤΩΝΑΚΗ**

ΣΟΦΙΑ

ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΜ 236394

ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΒ 038491
120784/ΑΡ.ΑΔ.0052132

ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΚ

Πληροφορίες άρθρου 10,ν. 3401/2005

Το παρόν έγγραφο περιέχει τις πληροφορίες του άρθρου 10 του Ν.3401/2005 τις οποίες η εταιρεία ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. δημοσίευσε κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2018. Σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο (α) του άρθρου 1 της απόφασης 7/448/11.10.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, το εν λόγω πληροφοριακό έγγραφο αποτελεί μέρος της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 2018 της Εταιρείας η οποία προβλέπεται στο άρθρο 4 του Ν.3556/2007.

ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ ΕΤΟΥΣ 2018	
Θέμα	Ημερομηνία
Ανακοίνωση οικονομικού ημερολογίου.	27/4, 25/5
Προαναγγελία Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	30-Μαΐ
Αποφάσεις Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	21-Ιουν
Ανακοίνωση άλλων σημαντικών γεγονότων (Ορισμός υπευθύνου εσωτερικού ελέγχου)	29-Νοε

Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης των Οικονομικών Εκθέσεων των εταιρειών του Ομίλου

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι εκθέσεις ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή και οι εκθέσεις του διοικητικού συμβουλίου των εταιριών της μητρικής εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» καθώς και των θυγατρικών είναι αναρτημένες στη διεύθυνση διαδικτύου της μητρικής εταιρείας : <http://mathios.com>

Στον ίδιο διαδικτυακό τόπο είναι αναρτημένες και οι περιοδικές οικονομικές καταστάσεις και οικονομικές εκθέσεις της μητρικής εταιρείας.

Ο Γραμματέας της Συνέλευσης καλεί τους μετόχους να ψηφίσουν επί του πρώτου θέματος, και η Γενική Συνέλευση εγκρίνει με ψήφους 7.391.668 δηλαδή παμπηφεί τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της οικονομικής χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2018 όπως αυτές εκτίθενται ανωτέρω.

Θέμα 2°

Έγκριση της προτεινόμενης από το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέσεως αποτελεσμάτων.

**Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας
Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων**

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποβάλλει προς έγκριση τον ο πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων περιόδου 1/1-31/12/2018, ο οποίος έχει ως εξής:

Πίνακας ανάλυσης Λογαριασμού Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέον

Υπόλοιπο αδιανέμητων κερδών με 31/12/2017.	- 4.828.461,03
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική	-178.017,91
Πλέον ζημίες χρήσεως	-950.419,42
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προς διάθεση	-5.956.898,36

Λόγω ζημιογόνου, όμως αποτελέσματος των κατά Δ.Λ.Π. επισήμων βιβλίων της εταιρείας, δεν προβλέπεται διανομή μερίσματος για τη χρήση 2018.

Ο Γραμματέας της Συνέλευσης καλεί τους μετόχους να ψηφίσουν την έγκριση του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων περιόδου 1/1/2018 έως 31/12/2018.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.391.668 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει τον παραπάνω πίνακα.

Θέμα 3°

Έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την χρήση 2018

**Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας
Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων**

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων καλείται να αποφασίσει σχετικά με την έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και την

απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών που διενήργησαν τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018 από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την εταιρική χρήση 2018. Διευκρινίζεται ότι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της Εταιρίας δικαιούνται να μετάσχουν στη σχετική ψηφοφορία μόνο με τις μετοχές, των οποίων είναι κύριοι ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται ομόφωνα στη γενική Συνέλευση την έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρίας από τα Μέλη του Δ.Σ. και συγκεκριμένα των κ.κ. Ιωάννη Μαθιού του Κωνσταντίνου, Δημητρίου Μαθιού του Νικολάου, Ιωάννη Μαθιού του Νικολάου, Νικολάου Μαθιού του Ιωάννου, Παναγιώτη Κοκκινιώτη του Αθανασίου, Γεώργιο Μοσχόπουλο του Αγγέλου, Χρήστο Μαρίδη του Γεωργίου, Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτου, Θάλεια Μαθιού του Ιωάννου, σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και την απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών κ. Τζιμπράγο Νικόλαο του Γεωργίου Α.Μ. ΣΟΕΛ 14981 και Αναπληρωματικό τον κ. Τζώρα Φαίδων του Ζώη Α.Μ. ΣΟΕΛ 14911 της Ελεγκτικής Λογιστικής Εταιρείας ΣΟΛ ΑΕ με Α.Μ ΣΟΕΛ 125, που διενήργησαν τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018 από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την εταιρική χρήση 2018

Διενεργείται φανερή ψηφοφορία και η Γενική Συνέλευση εγκρίνει τη συνολική διαχείριση της Εταιρίας για την εταιρική χρήση 2018, και απαλλάσσει τους ορκωτούς ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης με ψήφους 7.391.668, ήτοι με πλειοψηφία 100% των εκπροσωπούμενων στη Γενική Συνέλευση ψήφων.

Θέμα 4^ο

Έγκριση των καταβληθείσων αποζημιώσεων και αμοιβών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις παρασχεθείσες υπηρεσίες τους κατά την χρονική περίοδο από 1-1-2018 έως 31-12-2018, προέγκριση καταβολής αποζημιώσεων και αμοιβών για την διαχειριστική χρήση 2019, σύμφωνα με το άρθρο 109 του ν. 4548/2018

**Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας
Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων**

Επί του θέματος αυτού ο Πρόεδρος της Συνέλευσης αναφέρει ότι κατά την χρήση από 1 Ιανουαρίου 2018 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2018 κατεβλήθησαν στα μέλη του Δ.Σ. αμοιβές που αφορούν παροχή εξηρημένης εργασίας συνολικού ποσού 282.177,92 ευρώ και έξοδα παραστάσεως στα μη εκτελεστικά μέλη 1.915,40 ευρώ, και ζητεί την έγκριση αυτών.

Επίσης, προτείνει την προέγκριση αμοιβής των μελών του Δ.Σ. για την περίοδο οικονομικής χρήσης 2019 για τις υπηρεσίες που προσφέρουν σε καθημερινή βάση και πέραν του συνήθους ωραρίου, στη διαχείριση, το συντονισμό διοίκηση και εκπροσώπηση της εταιρείας, βάσει της διάταξης 24 παρ. 2 του κ.ν. 2190/1920, κατά ανώτερο ποσό των τριακοσίων πενήντα χιλιάδων (350.000) €. Τέλος προτείνει την προέγκριση εξόδων παραστάσεως για τα μη εκτελεστικά μέλη έως το ποσό των πενήντα χιλιάδων (50.000) €.

Ο Γραμματέας της Συνέλευσης καλεί τους μετόχους να ψηφίσουν επί του ανωτέρω θέματος. Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.391.668 εγκρίνει και προεγκρίνει τις παραπάνω αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 109 ν. 4548/2018 και η προέγκριση και καθορισμός των αμοιβών των για την διαχειριστική χρήση 2019 (όπως αυτές είχαν κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση, και κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 109)

Θέμα 5^ο

Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 2019 και καθορισμός της αμοιβής αυτών.

**Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας
Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων**

Επί του θέματος αυτού και κατόπιν σχετικής εισήγησης της εκλεγείσας Επιτροπής Ελέγχου, για τις ανάγκες διενέργειας του προβλεπόμενου τακτικού ελέγχου της χρήσης του έτους 2019, ο κ. Πρόεδρος της Συνέλευσης, προτείνει σαν Τακτικό Ελεγκτή Λογιστή την κα Γρατσία – Δρομπάκη Αγγελική Α.Μ.ΣΟΕΛ 13071 ΑΜ ΕΛΤΕ 1229 και Αναπληρωματικό τον κ. Νάκο Νικόλαο Α.Μ.ΣΟΕΛ 14741 ΑΜ ΕΛΤΕ 1572 της Ελεγκτικής Λογιστικής Εταιρείας ΣΟΛ ΑΕ. Αναφέρει δε ότι η αμοιβή αυτών είναι η οριζόμενη από τις διατάξεις του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και ζητά από τη Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις καταβληθείσες για τη χρήση του 2018 οι οποίες είχαν προεγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση, και να προεγκρίνει αυτές για τη χρήση 2019 που ανέρχονται κατά ανώτερο στο ποσό των 16.000 ευρώ.

Ο Γραμματέας της Συνέλευσης καλεί τους μετόχους να ψηφίσουν επί του ανωτέρω θέματος.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.391.668 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει την εισήγηση του κ.κ. Προέδρου και της Επιτροπής Ελέγχου, επί της εκλογής του Τακτικού και Αναπληρωματικού Ελεγκτού και εκλέγει την κα Γρατσία – Δρομπάκη Αγγελική και τον κ. Νάκο Νικόλαο ως τακτικό και αναπληρωματικό ελεγκτή αντίστοιχα, της εταιρείας, και με τις ίδιες ψήφους εγκρίνει τις καταβληθείσες για την χρήση 2018 αμοιβές, και προεγκρίνει τις αμοιβές της χρήσης 2019.

Θέμα 6^ο

Έγκριση συμμετοχών μελών Δ.Σ. και Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας στην Διοίκηση άλλων Εταιρειών οι οποίες συνδέονται με οποιονδήποτε τρόπο με την εταιρεία

**Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας
Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων**

Επί του θέματος αυτού ο κ. Πρόεδρος, λόγω του συνεχώς διευρυνόμενου αντικείμενου της Εταιρείας με την ίδρυση ή συμμετοχή της σε εταιρείες που έχουν τον αυτό με την Εταιρεία σκοπό, το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται όπως δοθεί άδεια από την Γενική Συνέλευση στα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας να συμμετέχουν στην Διοίκηση και άλλων εταιρειών που έχουν παρόμοιο αντικείμενο και σκοπό με την ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε., η οποία απαιτείται σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και το Καταστατικό.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.391.668 εγκρίνει την παραπάνω εισήγηση και αποφασίζει να παράσχει την άδειά της για τη συμμετοχή Μελών του Δ.Σ. και Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας στη Διοίκηση άλλων εταιρειών, οι οποίες συνδέονται με οποιονδήποτε τρόπο με την Εταιρεία.

Θέμα 7^ο

Εναρμόνιση του Καταστατικού της Εταιρείας με τις νέες διατάξεις του Ν. 4548/2018, τροποποίηση των άρθρων 4,8,20,22,23,25 και 26 του καταστατικού της εταιρείας και κωδικοποίηση αυτού

**Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας
Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων**

Η Νομική Υπηρεσία της Εταιρείας κατόπιν εντολής που έλαβε από το Διοικητικό Συμβούλιο, προχώρησε στην προσαρμογή, τροποποίηση, αναρίθμηση και εναρμόνιση του Καταστατικού της Εταιρείας σύμφωνα με τις νέες διατάξεις του ν. 4548/2018, αναπροσαρμόζοντας τα άρθρα αυτού.

Συγκεκριμένα, σημειώνεται ότι τα άρθρα,

Άρθρο 1: Σύσταση – Επωνυμία,

Άρθρο 2: Έδρα

Άρθρο 3: Σκοπός

Άρθρο 10: Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

Άρθρο 21: Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

Άρθρο 29: Εταιρική Χρήση

παρέμειναν ως είχαν καθώς δεν έχρηζαν αναπροσαρμογής

Το άρθρο 5 Μετοχικό Κεφάλαιο, εναρμονίστηκε και ενοποιήθηκε με το άρθρο 35 Κάλυψη και Καταβολή Κεφαλαίου για λόγους λειτουργικής Ενότητας

Το άρθρο 36 αναριθμήθηκε μετά την ανωτέρω ενοποίηση ως άρθρο 35

Το άρθρο 37 Ελεγκτές της πρώτης Εταιρικής χρήσης καταργήθηκε

Το άρθρο 4: Διάρκεια τροποποιήθηκε λόγω της παράτασης της διάρκειας της εταιρείας

Τα άρθρα:

8: Δικαιώματα Μειοψηφίας, 20: Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου, 22: Αναπλήρωση Μελών Διοικητικού Συμβουλίου, 23: Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου, 25: Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου, 26: Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου, τροποποιήθηκαν ουσιαστικά κυρίως λόγω της εναρμόνισης.

Μετά τα ανωτέρω το πλήρες νέο κείμενο του Καταστατικού της Εταιρείας, όπως προτάθηκε για έγκριση στην Γενική Συνέλευση έχει ως εξής:

«ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.»

ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟΣ ΤΙΤΛΟΣ «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.»

ΠΡΩΗΝ ΑΡ.ΜΑΕ 6445/06/Β.86/35

ΑΡ. ΓΕΜΗ 44347007000

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

(Όπως αυτό ισχύει μετά την τροποποίηση-εναρμόνισή του από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 27/6/2019)

Της εις τον Δήμο Αγίου Ιωάννου Ρέντη εδρεύουσας ανώνυμης εταιρείας, με την επωνυμία

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.»

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄.

ΣΥΣΤΑΣΗ -ΕΠΩΝΥΜΙΑ-ΕΔΡΑ-ΔΙΑΡΚΕΙΑ-ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΑΡΘΡΟ 1^ο

ΣΥΣΤΑΣΗ -ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία « Ανώνυμος Βιοτεχνική Εμπορική και Τεχνική εταιρεία ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε» και Διακριτικό Τίτλο **ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.**

Ως επωνυμία της εταιρείας σε περίπτωση συναλλαγής με αλλοδαπά πρόσωπα και επιχειρήσεις θα χρησιμοποιείται η πιστή μετάφραση στην Αγγλική γλώσσα του Διακριτικού Τίτλου της εταιρείας που έχει ως εξής «**MATHIOS REFRACTORIES S.A**»

ΑΡΘΡΟ 2^ο

ΕΔΡΑ

1.- Εδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος του Αγίου Ιωάννου Ρέντη.

2.-Η εταιρεία έπειτα από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ιδρύσει υποκαταστήματα ή Γραφεία ή πρατήρια της εταιρείας ή να διορισθούν αντιπρόσωποι ή γενικοί ή ειδικοί πράκτορες αυτής φυσικά ή νομικά πρόσωπα και σε άλλες πόλεις της Ελλάδας, ως επίσης και σε πόλεις της αλλοδαπής.

3.- Οι όροι λειτουργίας, οι αρμοδιότητες, η έκταση της δικαιοδοσίας, η φύση και η έκταση των εργασιών των υποκαταστημάτων, γραφείων, αντιπροσώπων, ή πρακτόρων διέπονται από κανονισμό καταρτιζόμενο και τροποποιούμενο από το Διοικητικό Συμβούλιο.

ΑΡΘΡΟ 3^ο

Σκοπός της εταιρείας είναι:

A.-

1. Η παραγωγή, η επεξεργασία και η εμπορία πυριμάχων, οξυμάχων, δομικών και συναφών υλικών που θα εισάγονται από την αλλοδαπή ή που θα τα προμηθεύεται από την ελληνική αγορά.
2. Η παραγωγή, η επεξεργασία και η εμπορία κάθε είδους προϊόντων τεχνητής πέτρας, και συναφών ειδών και υλικών που θα εισάγονται από την αλλοδαπή ή που θα τα προμηθεύεται από την ελληνική αγορά.
3. Η παραγωγή, επεξεργασία και εμπορία, κάθε είδους ειδών θέρμανσης και ψύξης από τα οποία ενδεικτικά μόνον αναφέρονται τα κάτωθι: τζάκια, θερμάστρες, σώματα, σόμπες, πάνελ, καμινάδες, λέβητες, καυστήρες, ηλιακά, αξεσουάρ των ανωτέρω, είδη αύξησης της παραγόμενης ενέργειας, και σχετικά ήδη.
4. Η παραγωγή κάθε είδους καυσίμων για οποιαδήποτε θερμαντικά μέσα, και υλικών προς καύση, από τα οποία ενδεικτικά μόνον αναφέρονται τα κάτωθι: κάρβουνο, τεχνητό κάρβουνο, pellet κλπ.)

5. Η παραγωγή, επεξεργασία, τοποθέτηση και εμπορία, κάθε είδους δομικών υλικών και συστημάτων, από τα οποία μόνον ενδεικτικά αναφέρονται (πλακάκια, γενικά κεραμικά προϊόντα, κονιάματα, κάθε είδους και χρήσης μονωτικά υλικά, κυβόλιθοι, τσιμέντα, σκυροδέματα, είδη από γυαλί, κάθε είδους πλαστικά δάπεδα, κάθε είδους προϊόντα ξύλου, προϊόντα μαρμάρου, διακοσμητικά υλικά κλπ) και παρόμοιων συνθέσεων
6. Η παραγωγή, επεξεργασία και εμπορία κάθε είδους σιδηρικών, πλαστικών, υάλων, ειδών ξύλου, μαρμάρων, χρωμάτων και συναφών ειδών.
7. Η παραγωγή, επεξεργασία και εμπορία, κάθε είδους κονιαμάτων, συνδετικών κονιών, ορυκτών, λίθων αδρανών, για κάθε είδους δομική, γεωργική, και γενική χρήση
8. Η παραγωγή, εισαγωγή επεξεργασία και εμπορία ειδών βιοτεχνίας και βιομηχανίας γενικά, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά αναφερομένων, ειδών οικιακής χρήσης, καθαρισμού και γεωργικών ειδών, σκευών, ηλεκτρικών και άλλων συσκευών, συσκευών μετακίνησης και συναφών ειδών

B.-

1. Η εκτέλεση πάσης φύσεως εργασιών, εργολαβιών ή υπεργολαβιών δομικών και βιομηχανικών έργων, δια πυριμάχων, οξυμάχων υλικών όπως είναι η κατασκευή ή επένδυση κλιβάνων, καπνοδόχων κ.λ.π. συναφών εργασιών, με δικό της προσωπικό και μέσων ή δια της αναθέσεως των εργασιών αυτών σε ειδικά συνεργεία έναντι αποζημιώσεως, ως και η ανάληψη και εκτέλεση δημοσίων έργων.
2. Η εκτέλεση πάσης φύσεως εργασιών, εργολαβιών ή υπεργολαβιών δομικών και βιομηχανικών έργων γενικώς, με δικό της προσωπικό και μέσων ή δια της αναθέσεως των εργασιών αυτών σε ειδικά συνεργεία έναντι αποζημιώσεως, ως και η ανάληψη και εκτέλεση δημοσίων έργων.
3. Η δημιουργία βιοτεχνικών ή βιομηχανικών μονάδων παραγωγής και επεξεργασίας πυριμάχων, οξυμάχων και κάθε είδους εκ των σις προηγούμενες παραγράφους αναφερομένων υλικών.
4. Η εκπόνηση πάσης φύσεως μελετών κατασκευής τεχνικών έργων, δημοσίων ή ιδιωτικών.
5. Η αγορά ακινήτων και οικοπέδων, η ανάληψη κάθε είδους οικοδομικών εργασιών, η ανέγερση, επισκευή, συντήρηση, αποκατάσταση και εκμετάλλευση κάθε είδους αστικών και μη ακινήτων, κτιριακών συγκροτημάτων και εγκαταστάσεων σε ιδιόκτητα οικόπεδα ή και σε οικόπεδα τρίτων με το σύστημα της αντιπαροχής ή με οποιοδήποτε άλλο σύστημα με σκοπό είτε την διαχείριση και εκμετάλλυσή τους, είτε τη πώληση-μεταπώλησή τους με κέρδος.
6. Η οργάνωση, εκμετάλλευση και διαχείριση εμπορικών, βιομηχανικών, τουριστικών ή αγροτικών εγκαταστάσεων, καθώς και η έκδοση αδειών οιοδήποτε είδους, συναφών με όλες τις παραπάνω αναφερόμενες δραστηριότητες της εταιρείας

7. Η οργάνωση, εκμετάλλευση και διαχείριση εμπορικών, βιομηχανικών, τουριστικών ή αγροτικών εγκαταστάσεων, καθώς και η έκδοση αδειών οιοιδήποτε είδους, συναφών με όλες τις παραπάνω αναφερόμενες δραστηριότητες της εταιρείας

Γ.-

Η αντιπροσώπευση οίκων του εξωτερικού από αυτούς που παράγουν οποιαδήποτε από τα παραπάνω προϊόντα, ή όμοια προϊόντα με εκείνα που παράγει η εταιρεία ή επεξεργάζεται ή πωλεί αυτούσια ως η αντιπροσώπευση πάσης φύσεως εταιρειών που παράγουν πρώτες ύλες, επεξεργάζονται πυρίμαχα και οξύμαχα υλικά καθώς και κάθε είδους υλικά από τα παραπάνω αναφερόμενα

Δ.-

Η εισαγωγή από την αλλοδαπή κεφαλαίων τρίτων για να επενδυθούν στην εταιρεία με την διαδικασία των διατάξεων του Ν.Δ. 2687/1953, ή οιοιδήποτε άλλου νόμου

Ε.-

Η παροχή διοικητικών και λογιστικών υπηρεσιών σε συνεργαζόμενες εταιρείες.

Ζ.-

Η δυνατότητα παραγωγής και συμπαραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές, φυσικό αέριο και βιοκαύσιμα και κάθε συναφή πηγή.

Για την επίτευξη των σκοπών της η εταιρεία δύναται: α) Να συνάπτει, να υπογράφει και να εκτελεί συμβάσεις και συμβόλαια σχετικά με τους σκοπούς της εταιρείας κι εν γένει να συνεργάζεται μετά οποιουδήποτε νομικού ή φυσικού προσώπου ημεδαπού ή αλλοδαπού καθώς και τραπεζικού οργανισμού. Να συμμετέχει σε διαγωνισμούς, να αιτείται και να λαμβάνει επιδοτήσεις και επιχορηγήσεις από οποιοδήποτε νομικό ή φυσικό πρόσωπο, ημεδαπό ή αλλοδαπό, κρατικό, διακρατικό, ιδιωτικό ή δημόσιο οργανισμό εφόσον οι ενέργειες αυτές συνεχονται με την επίτευξη των σκοπών της εταιρείας. β) Να συμμετέχει με οποιαδήποτε μορφή σε οποιαδήποτε επιχείρηση, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιοδήποτε εταιρικού τύπου, που είτε υφίσταται ή θα δημιουργηθεί στο μέλλον. γ) Να ιδρύει κάθε είδους εταιρίες, γραφεία, υποκαταστήματα ή πρακτορεία οποιοδήποτε. δ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό. ε) Να κάνει επενδύσεις κάθε είδους στην Ελλάδα. στ) Να αναλαμβάνει κάθε συναφή εμπορική ή άλλη δραστηριότητα και να διενεργεί κάθε υλική πράξη ή δικαιοπραξία, συνδεόμενη αμέσως ή εμμέσως με τους σκοπούς της εταιρείας ή αποβλέπουσα αμέσως ή εμμέσως στην εκπλήρωση των σκοπών της εταιρείας. ζ) Να διεξάγει οποιαδήποτε εργασία την οποία θεωρεί ενδεδειγμένη ή συμπληρωματική προς τους παραπάνω σκοπούς και γενικά να διενεργεί οποιαδήποτε πράξη που θεωρείται άμεσα ή έμμεσα αναγκαία κατάλληλη ή ενδεδειγμένη για την πραγμάτωση των παραπάνω σκοπών.

Επίσης για την επίτευξη των σκοπών της, η εταιρεία α) Δύναται να προβαίνει σε εργασίες Συλλογής, Μεταφοράς, Αποθήκευσης, Διάθεσης, Αξιοποίησης και μεταφόρτωσης Στερεών μη Επικίνδυνων αποβλήτων και β) Δύναται να εκτελεί και όλες τις κάθε φορά και προς υλοποίηση

κάθε συγκεκριμένου σκοπού, απαιτούμενες ειδικότερες ενέργειες και εργασίες, που είτε επιβάλλει η κείμενη ή μέλλουσα να ισχύσει νομοθεσία, ή αυτές καθαυτές οι ανάγκες παραγωγής, οι ανάγκες προμήθειας πρώτων υλών ή δραστηριοποίησης σε έναν συγκεκριμένο τομέα, ακόμα και αν αυτές ρητά δεν αναφέρονται στον σκοπό της εταιρείας, διότι δεν ήταν εύκολο ή δυνατόν να προβλεφθούν. Ευνόητο είναι ότι η εταιρεία προκειμένου να προχωρήσει στην υλοποίηση οιασδήποτε εκ των δραστηριοτήτων που περιλαμβάνονται στον σκοπό της ή απαιτούνται για την επίτευξή τους, και εφόσον αυτό απαιτείται, θα αδειοδοτείται νομίμως, σύμφωνα με την υφιστάμενη νομοθεσία.

ΑΡΘΡΟ 4^ο

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1.- Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται εκατονταετής (100ετής) Αυτή αρχίζει την ημερομηνία που δημοσιεύθηκε στο Δελτίο Α.Ε και Ε.Π.Ε της Εφημερίδος της Κυβερνήσεως το Καταστατικό της εταιρείας (12/11/1986) και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία μετά την παρέλευση εκατό ετών.

2.- Με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων με την οποία θα τροποποιείται το παρόν άρθρον η διάρκεια της εταιρείας είναι δυνατόν να συντομευθεί ή να παραταθεί.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄.

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ-ΜΕΤΟΧΕΣ

ΚΑΛΥΨΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΒΟΛΗ

ΑΡΘΡΟ 5^ο

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το μετοχικό κεφάλαιο ορίστηκε αρχικά στο ποσόν των 80.220.000 δραχμών και καλύφθηκε:

α.- από εισφορά της καθαρής θέσης της μετατραπέισης ομορρύθμου εταιρείας ΑΦΟΙ Ι. ΜΑΘΙΟΥ Ο.Ε όπως αναφέρεται στην από 27.6.1986 έκθεση της επιτροπής του άρθρου 9 του Νο 2190/20 προς την Νομαρχία Πειραιά με αριθμό πρωτοκόλλου 3377941/18.8.1986 δρχ. τριάντα οκτώ εκατομμυρίων οκτακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων πεντακοσίων είκοσι επτά (38.848.427).

β.- από την εισφορά κερδών που θα έπρεπε να είχαν αναλάβει οι εταίροι της παραπάνω εταιρείας, εκ δρχ. σαράντα ενός εκατομμυρίων τριακοσίων εξήντα τεσσάρων χιλιάδων τριακοσίων σαράντα έξι (41.364.346).

γ.- από την καταβολή του ποσού δρχ. επτά χιλιάδων διακοσίων είκοσι επτά (7.227) που καταβλήθηκε για στρογγυλοποίηση μέχρι του σημείου αυτού του ποσού του κεφαλαίου σε δρχ. ογδόντα εκατομμυρίων διακοσίων είκοσι χιλιάδων (80.220.000).

Εν συνεχεία αυξήθηκε

δ.- Από την κεφαλαιοποίηση ποσού δρχ. τεσσάρων εκατομμυρίων διακοσίων είκοσι μιάς χιλιάδων τριακοσίων εβδομήντα εννέα (4.221.379) ποσού δρχ. που προήλθε από αναπροσαρμογή παγίων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας, με την απόφαση του Υπουργού Οικονομικών με αριθμ. Ε 2665/88, σύμφωνα με απόφαση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της

24.11.1989.

ε.- από την καταβολή σε μετρητά από τους μετόχους και κατά τον αριθμ. των μετόχων που ο καθένας από αυτούς είχε του ποσού των δρχ. εξήντα πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων πενήντα οκτώ χιλιάδων εξακοσίων είκοσι μίας (65.558.621) σύμφωνα με απόφαση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 24.11.1989.

στ.- από την κεφαλαιοποίηση ποσού δρχ. σαράντα τεσσάρων εκατομμυρίων επτακοσίων εβδομήντα δύο χιλιάδων διακοσίων εξήντα έξη (44.772.266) που προήλθε από αναπροσαρμογή παγίων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας σύμφωνα με τον νόμο 2065/92 σύμφωνα με απόφαση τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 30.6.1994.

ζ.- από την καταβολή σε μετρητά από τους μετόχους και κατά τον αριθμό των μετόχων που ο καθένας από αυτούς έχει του ποσού των δρχ. εξήντα εκατομμυρίων διακοσίων είκοσι επτά χιλιάδων, επτακοσίων τριάντα τεσσάρων (60.227.734), σύμφωνα με απόφαση τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 30.6.1994.

η.- από την καταβολή σε μετρητά από τους μετόχους και κατά τον αριθμό των μετόχων που ο καθένας από αυτούς έχει του ποσού των δρχ. πενήντα εκατομμυρίων (50.000.000) σύμφωνα με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 18.10.1995.

θ.- από την καταβολή σε μετρητά από τους μετόχους και κατά τον αριθμό των μετοχών που ο καθένας από αυτούς έχει του ποσού των δρχ εκατό εκατομμυρίων (100.000.000) σύμφωνα με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 15.1.1997.

ι.- από την κεφαλαιοποίηση ποσού δρχ. εβδομήντα επτά εκατομμυρίων εξακοσίων ογδόντα μίας χιλιάδων πεντακοσίων εβδομήντα επτά (77.681.577) που προήλθε από αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τον νόμο 2065/92 και με απόφαση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 4.12.1998.

ια.- από την κεφαλαιοποίηση αδιανέμητων κερδών χρήσεως 1992-1997 ποσού δρχ. εκατόν εξήντα τριών εκατομμυρίων τετρακοσίων δέκα επτά χιλιάδων οκτακοσίων είκοσι εννέα (163.417.829), σύμφωνα με απόφαση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 4.12.1998.

ιβ.- από την καταβολή ποσού δρχ. έξη εκατομμυρίων επτακοσίων δέκα εννέα χιλιάδων εννιιακοσίων ενενήντα μίας (6.719.991), που προήλθε από κεφαλαιοποίηση αφορολόγητου αποθεματικού βάσει της Υπουργικής απόφασης 1055503/89, σύμφωνα με απόφαση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 4.12.1998.

ιγ.- από την καταβολή σε μετρητά από τους μετόχους και κατά τον αριθμό των μετόχων που ο καθένας από αυτούς έχει ποσού δρχ. εκατό ογδόντα χιλιάδων εξακοσίων τριών(180.603), σύμφωνα με απόφαση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 4.12.1998.

ιδ.- Από την καταβολή σε μετρητά ποσού δρχ. εκατόν τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων (103.500.000) εκ του οποίου, ποσόν δρχ. τεσσάρων εκατομμυρίων οκτακοσίων είκοσι έξη χιλιάδων(4.826.000) προέρχεται από ιδιωτική τοποθέτηση του προσωπικού της εταιρείας και συνεργατών, ενώ ποσόν δρχ ενενήντα οκτώ εκατομμυρίων εξακοσίων εβδομήντα τεσσάρων

χιλιάδων (98.674.000) προέρχεται από διάθεση μετοχών στο επενδυτικό κοινό με Δημόσια εγγραφή σύμφωνα με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 16.12.1999.

ιε.- Από την κεφαλαιοποίηση αφορολόγητων αποθεματικών ποσού ευρώ έντεκα χιλιάδων πεντακοσίων εβδομήντα δύο και είκοσι εννέα λεπτών (11.572,29) για την κάλυψη της διαφοράς στρογγυλοποίησης λόγω μετατροπής του μετοχικού κεφαλαίου από δραχμές σε ευρώ, σύμφωνα με απόφαση της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της 28.6.2002.

ιστ.- Από την κεφαλαιοποίηση ποσού ευρώ τριακοσίων είκοσι δύο χιλιάδων οκτακοσίων ενενήντα τριών και δέκα επτά λεπτών (322.893,17) που προήλθε από αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με το νόμο 2065/92, σύμφωνα με απόφαση της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της 28.6.2002.

ιζ.- Από την κεφαλαιοποίηση ποσού ευρώ εκατόν είκοσι τριών χιλιάδων τετρακοσίων σαράντα ενός και ογδόντα τριών λεπτών (123.441,83) που αφορούσε τμήμα της διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο, σύμφωνα με απόφαση της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της 28.6.2002.

ιη. Με την απόφαση της ετήσιας Τακτικής Συνελεύσεως των μετόχων της 28.6.2002 περί αύξησεως του εταιρικού μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών κατά το ποσό των ευρώ έντεκα χιλιάδων πεντακοσίων εβδομήντα δύο και είκοσι εννέα λεπτών (11.572,29) με αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών σε πενήντα εννέα λεπτά του ευρώ (0,59) και κατά το ποσό των ευρώ τετρακοσίων σαράντα έξη χιλιάδων τριακοσίων τριάντα πέντε (446.335) με την έκδοση επτακοσίων πενήντα έξη χιλιάδων πεντακοσίων (756.500) νέων μετοχών.

ιθ.-Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης 29.12.2003 μειώθηκε η ονομαστική αξία κάθε μετοχής και από 0,59€ έγινε 0,30€ η κάθε μία. Η μείωση αυτή συνοδεύτηκε με την έκδοση 4.387.700 νέων κοινών ανωνύμων μετοχών μετά ψήφου μετοχών, που όλες δόθηκαν δωρεάν στους παλαιούς μετόχους, με αναλογία για κάθε τριάντα (30) παλαιές, είκοσι εννέα (29) νέες μετοχές.

κ. -Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 30-6-2004 και το από 1-12-2004 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας και καταχώρησης στο μητρώο ανωνύμων εταιρειών την 6-12-2004 με καταβολή σε μετρητά διακόσιες εξήντα επτά χιλιάδες οκτακόσια ένα (267.801) ευρώ και έκδοση οκτακοσίων ενενήντα δύο εξακοσίων εβδομήντα (892.670) μετοχών ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ εκάστη κατόπιν ασκήσεως από τους δικαιούχους του δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών (άρθρο 13, παρ. 9 του Κ.Ν.2190/1920).

λ.- Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 9.2.2006 περί αύξησεως του εταιρικού μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών κατά το ποσό των ευρώ δύο εκατομμυρίων εννιακοσίων σαράντα πέντε χιλιάδων οκτακοσίων έντεκα(2.945.811) με αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών σε εξήντα λεπτά του ευρώ(0,60).

μ.- Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 22-6-2006 περί αύξησεως του εταιρικού μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών υπεραξίας αναπροσαρμογής παγίων του νόμου 2065/95 κατά 44.466,77€ και με κεφαλαιοποίηση τμήματος της διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο κατά το ποσό των ευρώ 151.920,63(εκατόν πενήντα μία χιλιάδες εννιακόσια είκοσι ευρώ και εξήντα τρία λεπτά), σύνολο αυξήσεως: 196.387,40ευρώ (εκατόν ενενήντα έξι

χιλιάδες τριακόσια ογδόντα επτά ευρώ και σαράντα λεπτά). Με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 0,60€ σε 0,62€.

ν.- Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 8.3.2010 περί αύξησεως του μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών του νόμου 2601/98 κατά το ποσό των ευρώ τετρακοσίων ενενήντα χιλιάδων εννιακοσίων εξήντα οκτώ και πενήντα λεπτά (490.968,50€) με αντίστοιχη αύξηση της ονομαστικής αξίας από 0,62€ σε 0,67€ ανά μετοχή.

ξ. Από την κεφαλαιοποίηση αφορολόγητων αποθεματικών του Ν. 3220/2004, που αποφασίστηκε με την από 13.6.2013 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, κατά το ποσόν των 196.387,4 ευρώ, με αύξηση της αξίας εκάστης μετοχής από € 0,67 λεπτά του ευρώ σε € 0,69 λεπτά του ευρώ.

Μετά ταύτα το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας, ορίζεται στο ποσόν των έξι εκατομμυρίων, επτακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων τριακοσίων εξήντα πέντε ευρώ και τριάντα λεπτών (6.775,365,30). Αυτό διαιρείται σε εννέα εκατομύρια οχτακόσιες δέκα εννέα χιλιάδες τριακόσιες εβδομήντα (9.819.370) ονομαστικές μετοχές, εκ των οποίων εκάστη έχει αξία ευρώ εξήντα εννέα λεπτά (€ 0,69).

2.- Κατά την διάρκεια της πρώτης πενταετίας από την σύσταση της εταιρείας ή μέσα σε πέντε έτη από λήψη σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα, μετά από απόφαση του για την οποία απαιτείται πλειοψηφία τουλάχιστον των δύο τρίτων(2/3) του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών. Το ποσόν της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του Μετοχικού Κεφαλαίου που είχε καταβληθεί αρχικά ή του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήξης της σχετικής απόφασης από την Γενική Συνέλευση.

Η παραπάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να εκχωρείται στο Διοικητικό Συμβούλιο και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας και στους περιορισμούς του άρθρου 24 παρ.1 εδ. Γ' του Ν. 4548/2018. Στην περίπτωση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται μέχρι το ποσό του κεφαλαίου που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εν λόγω εξουσία. Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία για κάθε ανανέωση και η ισχύς της αρχίζει μετά τη λήξη της κάθε πενταετίας. Η απόφαση αυτή της Γενικής Συνέλευσης υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 24 παρ.1 εδ. Γ' του Ν. 4548/2018. Οι αποφασιζόμενες αυξήσεις του κεφαλαίου σύμφωνα με την παράγραφο 2 συνιστούν τροποποίηση του Καταστατικού, και δεν υπόκεινται σε διοικητική έγκριση, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 3 του ν. 4548/2018.

3.- Η απόφαση του αρμόδιου οργάνου της Εταιρείας για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης του κεφαλαίου, τον τρόπο κάλυψής της, τον αριθμό και το είδος των μετοχών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης αυτών και την προθεσμία κάλυψης.

ΑΡΘΡΟ 6ο

ΜΕΤΟΧΕΣ

- 1.- Οι μετοχές της εταιρείας είναι κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου και κάθε μετοχή είναι αδιαίρετη.
- 2.- Οι μετοχές της Εταιρείας είναι άυλες και ως χρόνος έκδοσής τους ορίζεται ο χρόνος καταχώρησής τους στο σύστημα Άυλων τίτλων της «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.», μέτοχος δε έναντι της Εταιρείας λογίζεται ο εγγεγραμμένος στα αρχεία της «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.». Η μετοχική ιδιότητα και η έκταση αυτής αποδεικνύεται από το βιβλίο μετόχων του αρ. 40 παρ. 2 του ν. 4548/2018, το οποίο τηρείται και ηλεκτρονικά.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄.

ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 7ο

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

- 1.- Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της Εταιρείας δικαιώματα τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. 2.- Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από κάθε μετοχή ανήκουν σ' αυτόν που είναι εγγεγραμμένος ως μέτοχος στα αρχεία της Εταιρείας «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.» ή ως ο νόμος εκάστοτε ορίζει.
- 3.- Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Σε περίπτωση συγκυριότητας επί μετοχής, το δικαίωμα των συγκυρίων ασκείται υποχρεωτικώς μόνο από ένα κοινό αντιπρόσωπο.
- 4.- Η ιδιότητα του μετόχου συνεπάγεται την αποδοχή του Καταστατικού τούτου, ως εκάστοτε ισχύει και των κατά νόμον αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνελεύσεως της Εταιρείας.
- 5.- Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, ή έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης στους μετόχους, σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο υπέρ των κατά την εποχή της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.
- 6.- Μετά το τέλος της προθεσμίας, που ορίστηκε από το όργανο της Εταιρείας το οποίο αποφάσισε την αύξηση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, η οποία προθεσμία δεν μπορεί να είναι μικρότερη από δεκατέσσερεις (14) ημέρες ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από τη ημέρα καταχώρισης της απόφασης αυτής στο Γ.Ε.ΜΗ. οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την κρίση του και σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της Εταιρείας, που αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει την προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ή τυχόν παράταση αυτής ορίζει με απόφαση του το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα στα προβλεπόμενα από το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018 χρονικά όρια.

7.- Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να αναφέρεται και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί το δικαίωμα αυτό, δημοσιεύεται σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία. Η κατά τα ανωτέρω πρόσκληση και η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γενική Συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι εκπροσωπώντας το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την υπ' αυτών άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης.

8.- Κατ' εξαίρεση η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης είναι δυνατό να γίνεται με συστημένη «επί αποδείξει» επιστολή.

ΑΡΘΡΟ 8^ο

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου της έδρας της Εταιρείας, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη.

2.- Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη με τα πρόσθετα θέματα δημοσιοποιείται δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των Μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους αιτούντες μετόχους.

Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την παρ. 4 του παρόντος άρθρου και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο προηγούμενο εδάφιο, με δαπάνη της εταιρείας.

3.- Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, τα δε σχέδια αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων τουλάχιστον έξι (6) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

4.- Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μια μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, Τακτική ή Έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτή που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων σε αυτήν δε τη συνέλευση μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής.

5.- Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές σχετίζονται με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι Τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους Διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν.4548/2018.

Μετά από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία εντός της προθεσμίας της προηγούμενης παραγράφου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν.4548/2018, εφόσον τα

αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

6.- Στις περιπτώσεις των παρ. 4 και 5 του παρόντος άρθρου, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της Εταιρείας, με απόφασή του, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το Δικαστήριο υποχρεώνει και την Εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε. Η απόφαση αυτή δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για οποιοδήποτε θέμα της ημερήσιας διάταξης Γενικής Συνέλευσης γίνεται με φανερή ψηφοφορία . 7. Δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της περιφέρειας στην οποία εδρεύει η Εταιρεία, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, έχουν μέτοχοι της εταιρείας που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Ο κατά την παρούσα παράγραφο έλεγχος διατάσσεται, εάν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού της εταιρείας ή αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται εντός τριών (3) ετών από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις. 8. Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το Μονομελές Πρωτοδικείο της Έδρας της Εταιρείας που δικάζει κατά την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, τον έλεγχο της Εταιρείας, εφόσον από την όλη πορεία αυτής καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. 9. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις του παρόντος άρθρου, οι αιτούντες μέτοχοι, οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 141 παρ. 12 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ΄

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

ΑΡΘΡΟ 9^ο

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.- Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανο της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις αυτής δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες Μετόχους.

2.- Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμοδία να αποφασίζει για:

(α) την Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή αναβίωση ή διάλυση της Εταιρείας

(β) την τροποποίηση του Καταστατικού.

(γ) την Αύξηση ή μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου, με εξαίρεση τις επιβαλλομένες από διατάξεις νόμου.

(δ) την Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εκτός από τις περιπτώσεις του άρθρου 22 του παρόντος.

(ε) την Εκλογή ελεγκτών.

(ζ) τον Διορισμό εκκαθαριστών.

(η) την έγκριση των ετησίων και τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

(θ) την διάθεση των ετησίων κερδών.

(ι) την Έκδοση δανείου δι' ομολογιών κάθε άλλης μορφής πλην κοινού ομολογιακού δανείου (άρθρο 69 του Ν.4548/2018).

κ) την έγκριση της συνολικής διαχείρισης σύμφωνα με το άρθρο 108 του ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

λ) την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών σύμφωνα με το άρθρο 109 του ν. 4548/2018.

μ) την έγκριση πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του 4548/2018

ΑΡΘΡΟ 10^ο

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.- Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου ή στην έδρα του χρηματιστηρίου που είναι εισηγμένες οι μετοχές της εταιρείας. τακτικά μεν υποχρεωτικά, μία φορά κάθε εταιρική χρήση έκτακτα δε όποτε ήθελε κρίνει τούτο αναγκαίο το Διοικητικό Συμβούλιο.

2. Η Γενική Συνέλευση, εξαιρείσει των επαναληπτικών Συνελεύσεων και των εξομοιουμένων σ' αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες, πριν την οριζόμενη για την συνεδρίαση αυτής, υπολογιζόμενων και των εξαιρετέων ημερών. Η ημέρα της δημοσίευσης της προσκλήσεως της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της Συνεδρίασης αυτής δεν υπολογίζονται

ΑΡΘΡΟ 11^ο

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ-ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, την χρονολογία και την ώρα της Συνεδρίασεως, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με το οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή ενδεχομένως, και εξ αποστάσεως και δημοσιεύεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 122 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 12ο
ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ- ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. -Κάθε μέτοχος έχει δικαίωμα να παρίσταται στη Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή να συμμετέχει από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, όπως ορίζεται στην σχετική Πρόσκληση. Είναι δυνατή η συμμετοχή στην ψηφοφορία διά αλληλογραφίας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 126 του ν. 4548/2018.
2. -Όταν υπάρχουν περισσότεροι συγκύριοι μετοχής, οι δικαιούχοι της πρέπει να ορίσουν κοινό εκπρόσωπο, διαφορετικά αναστέλλεται η ενάσκηση των δικαιωμάτων τους, που απορρέουν από την μετοχή. Σε περίπτωση διαχωρισμού της ψιλής κυριότητας από την επικαρπία, τα δικαιώματα ψήφου ασκούνται από τον επικαρπωτή, ως επίσης από τον ενεχυραστή σε περίπτωση ενεχύρασης μετοχών (επιτρεπομένης, όμως, τυχόν αντίθετης έγγραφης συμφωνίας μεταξύ ψιλού κυρίου κι επικαρπωτή ή ενεχυράσαντος κι ενεχυρούχου δανειστή).

ΑΡΘΡΟ 13°
ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ – ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΠΡΙΝ ΑΠΟ ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ –
ΑΡΧΗ ΤΗΣ ΙΣΟΤΗΤΑΣ

Ο κύριος μίας μετοχής έχει δικαίωμα μιας (1) ψήφου στη Συνέλευση των μετόχων, ο δε αριθμός των ψήφων αυξάνει κατά λόγον μίας (1) ψήφου, ανά μία (1) μετοχή. Η εταιρεία διασφαλίζει την ίση μεταχείριση όλων των μετόχων που βρίσκονται στην ίδια θέση.

Κατά τα λοιπά ισχύουν οι διατάξεις του Ν. 4548/2018

ΑΡΘΡΟ 14ο
ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.- Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης όταν εκπροσωπείται σ'αυτήν τουλάχιστον το ένα πέμπτον (1/5) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

2.- Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, με πρόσκληση δέκα (10) ημέρες τουλάχιστον πριν. Η επαναληπτική συνέλευση αυτή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ'αυτήν.

Νεώτερη πρόσκληση δεν απαιτείται εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών συνεδριάσεων που προβλέπονται από το νόμο, εάν δεν επιτευχθεί απαρτία, υπό την προϋπόθεση ότι στην περίπτωση αυτή μεσολαβούν τουλάχιστον δέκα (10) πλήρεις ημέρες ανάμεσα στην εκάστοτε μатаιωθείσα συνεδρία και στην Επαναληπτική.

3.-Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στην συνέλευση.

Οι ψηφοφορίες, εκτός από τις περιπτώσεις που ορίζεται διαφορετικά στο Νόμο ή στο παρόν Καταστατικό, γίνονται με φανερό ψήφο, εκτός αν αφορούν εκλογή προσώπων ή ζητήματα προσωπικά οπότε γίνονται με μυστική ψηφοφορία.

ΑΡΘΡΟ 15ο

ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.-Κατ' εξαίρεσιν, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν στην μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, στην μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, στην επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που δεν προβλέπεται από το καταστατικό σύμφωνα με την παρ.2 του άρθρου 5 του παρόντος, εκτός αν επιβάλλεται από τις διατάξεις άλλων νόμων ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του εταιρικού κεφαλαίου πλην της περιπτώσεως της παρ. 5 του άρθρου 21 ή της παρ. 6 του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, την έκδοση ομολογιακού δανείου κάθε άλλης μορφής πλην του κοινού ομολογιακού δανείου, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή τη διάλυση της Εταιρείας, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται από το νόμο, η Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα πάνω στα θέματα της ημερήσιας διάταξης όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δεύτερο (1/2) του καταβληθέντος εταιρικού κεφαλαίου.

4. Αν δεν επιτευχθεί η ανωτέρω απαρτία, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται πάλι σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 130 του ν. 4548/2018, και βρίσκεται σε απαρτία, συνεδριάζοντας έγκυρα, πάνω στα θέματα της αρχικής ημερησίας διάταξης όταν εκπροσωπείται σε αυτή το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβληθέντος εταιρικού κεφαλαίου.

5. Η ημερήσια διάταξη της επαναληπτικής Συνέλευσης περιλαμβάνει χωρίς καμιά μεταβολή τα θέματα της αρχικής ημερησίας διάταξης.

6. Η απαρτία βεβαιώνεται στην αρχή της συνεδρίασης. Αν δεν υπάρχει απαρτία την ώρα που ορίστηκε στην πρόσκληση, θεωρείται μатаιωθείσα η Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 16ο

ΠΡΟΕΔΡΟΣ-ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, και εάν κωλύεται αυτός, ο νόμιμος αναπληρωτής του, προεδρεύει της Συνελεύσεως των μετόχων προσωρινώς, εκλέγων ένα (1) Γραμματέα μεταξύ των παρισταμένων μετόχων, μέχρις ότου επικυρωθεί από την Συνέλευση ο κατάλογος των μετόχων, που

έχουν δικαίωμα να μετάσχουν στην Συνέλευση και εκλέγει το τακτικό Προεδρείο αυτής, αποτελούμενο από τον Πρόεδρο και από ένα (1) Γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτου. Η εκλογή του Προέδρου της Συνέλευσης και των Γραμματέων γίνεται με ψηφοδέλτια μόνον αν ζητηθεί από μετόχους που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβληθέντος μετοχικού κεφαλαίου

ΑΡΘΡΟ 17ο

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ-ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.- Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που περιλαμβάνει η δημοσιευθείσα πρόσκληση και δεν επιτρέπεται συζήτηση σε θέματα εκτός ημερήσιας διάταξης, εκτός εάν πρόκειται εξαιρετικά για τροπολογίες των προτάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Συνέλευση ή για προτάσεις σύγκλησης άλλης Γενικής Συνέλευσης.

Επίσης κατ'εξαιρεση επιτρέπεται η συζήτηση για οιοδήποτε θέμα εκτός ημερησίας διάταξης εάν παρίστανται και συμφωνούν γι'αυτή μέτοχοι ή εκπρόσωποι αυτών που αντιπροσωπεύουν το 100% του μετοχικού κεφαλαίου

Ενστάσεις κατά της ημερήσιας διάταξης πρέπει να διατυπώνονται στην έναρξη της συνεδρίασης, διαφορετικά είναι απαράδεκτες.

2.Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρούνται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση.

Η εταιρεία δημοσιεύει στην ιστοσελίδα της με ευθύνη του Διοικητικού της Συμβουλίου, τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας, εντός πέντε (5) ημερών το αργότερο από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης, προσδιορίζοντας για κάθε απόφαση τουλάχιστον τον αριθμό των μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι, την αναλογία του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπούν αυτές οι ψήφοι, το συνολικό αριθμό έγκυρων ψήφων, καθώς και τον αριθμό ψήφων υπέρ και κατά κάθε απόφασης και τον αριθμό των αποχών.

ΑΡΘΡΟ 18ο

ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών Καταστάσεων η τακτική Γενική Συνέλευση μπορεί να εγκρίνει με φανερή ψηφοφορία, τη συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση καθώς και απαλλάσσει τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης. Στην ψηφοφορία για την έγκριση της συνολικής διαχείρισης μετέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της Εταιρείας μόνο με τις μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων εφόσον έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΑΡΘΡΟ 19^ο
ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρία (3) έως δεκαπέντε (15) μέλη φυσικά ή νομικά πρόσωπα, που εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων και είναι δυνατό να είναι μέτοχοι ή όχι. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά. Σε περίπτωση που σύμβουλος είναι νομικό πρόσωπο, υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο ορισμός αυτός υποβάλλεται σε δημοσιότητα σύμφωνα με το άρθρο 13 του Ν. 4548/2018.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από εκτελεστικά και μη Μέλη σύμφωνα με το Ν. 3016/2002 περί εταιρικής διακυβέρνησης όπως τροποποιήθηκε με το Ν. 3091/2002 και ισχύει. Ο αριθμός των μη εκτελεστικών Μελών δεν πρέπει να είναι μικρότερος του 1/3 του συνολικού αριθμού των Μελών και αν προκύψει κλάσμα στρογγυλοποιείται στον επόμενο ακέραιο αριθμό. Δύο τουλάχιστον από τα μη εκτελεστικά Μέλη είναι ανεξάρτητα δηλαδή δεν έχουν καμία σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένα με αυτήν Πρόσωπα.

3. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι για πέντε (5) χρόνια και παρατείνεται μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση που θα συνέλθει αμέσως μετά την λήξη της θητείας του, δεν μπορεί όμως να υπερβεί συνολικά τα έξι (6) χρόνια.

ΑΡΘΡΟ 20^ο
ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Στο Διοικητικό Συμβούλιο, ανήκει η γενική διαχείριση των υποθέσεων της Εταιρείας. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την Εταιρεία απέναντι σε τρίτους εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων της δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του. Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντισταθούν στους καλόπιστους τρίτους ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα να αποφασίζει την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου. Η αρμοδιότητα αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου δεν μεταβιβάζεται, το Διοικητικό Συμβούλιο όμως μπορεί με απόφαση του να εξουσιοδοτεί μέλος ή μέλη του να καθορίζουν ή/και να μεταβάλλουν ειδικότερους όρους του ομολογιακού δανείου εκτός του ύψους και της κατηγορίας του.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει σε ένα ή περισσότερα μέλη του ή στους διευθυντές της Εταιρείας ή άλλους υπαλλήλους της Εταιρείας ή και τρίτους την άσκηση εξουσιών ή αρμοδιοτήτων του, γενικώς ή ειδικώς, για ορισμένες πράξεις.

ΑΡΘΡΟ 21°

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.-Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και Αντιπρόεδρό του.

2.- Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει ένα ή περισσότερους Διευθύνοντας Συμβούλους από τα μέλη του και μόνον, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.

3.-Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον Πρόεδρο όταν κωλύεται ή απουσιάζει, αναπληρώνει σ' όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν κωλύεται, ή απουσιάζει, ο Διευθύνων Σύμβουλος μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 22°

ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Αν, για οποιοδήποτε λόγο, κενωθεί θέση συμβούλου, επιβάλλεται στους συμβούλους που απομένουν ,εφ' όσον είναι τουλάχιστον (3) τρεις να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η απόφαση της εκλογής αυτής, υποβάλλεται σε δημοσιότητα σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Η εκλογή αυτή υποβάλλεται για έγκριση στην αμέσως επόμενη Τακτική ή Έκτακτη Γενική Συνέλευση. Οι πράξεις του Συμβούλου που εκλέχθηκε με τον τρόπο αυτό θεωρούνται έγκυρες, ακόμα και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

Ορίζεται ρητά ότι, σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

5. Σε κάθε περίπτωση, τα εναπομείναντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 23°

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το παρόν καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει έγκυρα σε άλλο τόπο εκτός της έδρας της εταιρείας είτε στην ημεδαπή, είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

ΑΡΘΡΟ 24°

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ- ΑΠΑΡΤΙΑ-ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή το αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται, με σαφήνεια και τα θέματα που θα απασχολήσουν το Διοικητικό Συμβούλιο. Αν δεν συγκληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της ανωτέρω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών από τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπήσει ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων αυτοπροσώπως συμβούλων, μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Προς εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται, εκτός από την περίπτωση της παρ. 2 του άρθρου 5 του παρόντος. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 25°

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και κατά το μηχανογραφικό σύστημα. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάτων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του και από όλα τα παραστάτα κατά τη συνεδρίαση μέλη του.

Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου εκδίδονται επίσημα από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

ΑΡΘΡΟ 26°

ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή (δυνάμενη να συνίσταται και σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως) ή άλλες παροχές, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 109 του ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 27°

ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1.- Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθύνοντες Συμβούλους, καθώς και στους Διευθυντές της Εταιρίας να ενεργούν χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων πράξεις που ανάγονται σε ένα από τους σκοπούς που επιδιώκει η Εταιρεία ή να μετέχουν ως εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς, εκτός εάν πρόκειται για Εταιρείες που ανήκουν στον ίδιο Όμιλο, όπως αυτός ορίζεται στο άρθρο 32 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ´

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 28°

ΕΛΕΓΚΤΕΣ-ΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Η Τακτική Γενική Συνέλευση εκλέγει ελεγκτές για τον έλεγχο των ετήσιων εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για ό,τι άλλο απαιτείται σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄.

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ-ΚΕΡΔΟΖΗΜΙΕΣ

ΑΡΘΡΟ 29^ο

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας αρχίζει την 1ην Ιανουαρίου και λήγει την 31ην Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.

ΑΡΘΡΟ 30^ο

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. -Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 96 και 145 του Ν. 4548/2018. Επίσης το Διοικητικό Συμβούλιο, συντάσσει και την έκθεση διαχείρισης, σύμφωνα με το άρθρο 150 του Ν.4548/2018 και το άρθρο του παρόντος καταστατικού.
2. -Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις δέον να εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσης της Εταιρείας.
3. -Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συντάσσει σύμφωνα με τις άνω διατάξεις:
 - (α) « Τον ισολογισμό»
 - (β) «τον λογαριασμό αποτελέσματα χρήσεως»
 - (γ) την κατάσταση μεταβολών των ιδίων κεφαλαίων
 - (δ) την κατάσταση ταμειακών ροών και
 - (ε) τις σημειώσεις («προσάρτημα») επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- 4.-Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση πάνω στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας που έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν ειδικά θεωρηθεί από:
 - α) Τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του
 - β) Τον Διευθύνοντα ή εντεταλμένο σύμβουλο ή σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που ορίζεται από αυτό.
 - γ) τον κατά νόμο υπεύθυνο Λογιστή, πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος, κάτοχο άδειας Α΄ τάξης για την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

5.- Οι παραπάνω σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

6.- Η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει περιεχόμενο το προβλεπόμενο από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που εφαρμόζει η Εταιρεία και τον Ν.4548/2018.

7. -Το περιεχόμενο της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να είναι ουσιαστικό, με ιδιαίτερη έμφαση στη γλωσσική επάρκεια του κειμένου. Η παράθεση (αναπαραγωγή) στοιχείων που παρατίθενται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τις οποίες συνοδεύει η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου δεν είναι ούτε σκόπιμη ούτε επιβεβλημένη, μπορεί όμως, εφόσον κρίνεται σκόπιμο, η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου να παραπέμπει σε στοιχεία και πληροφορίες που παρατίθενται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

8.- Η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου υπόκειται στους προβλεπόμενους από την παράγραφο 9 του παρόντος κανόνες δημοσιότητας. Οι νόμιμα εγκεκριμένες από την Τακτική Γενική Συνέλευση Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, καθώς και η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και η γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας, εντός είκοσι (20) ημερών από την έγκρισή τους από την Γενική Συνέλευση δημοσιεύονται στο Γ.Ε.ΜΗ, σύμφωνα με το άρθρα 13 και 149 του Ν.4548/2018, β) αναρτώνται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και παραμένουν προσπελάσιμες για χρονικό διάστημα δύο τουλάχιστον ετών από την πρώτη δημοσίευσή τους, και γ) κατατίθενται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Εφόσον βάσει της διάταξης της περίπτωσης 1 της Υποπαραγράφου ΑΙ της παρ. Α του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 απαιτείται γνώμη ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο βάσει των οποίων ο ελεγκτής ή οι ελεγκτές έχουν συντάξει τη σχετική έκθεση ελέγχου τους.

10.- Αν η Εταιρεία δημοσιοποιεί με οποιονδήποτε άλλον τρόπο λογιστικά στοιχεία, τα δημοσιοποιούμενα στοιχεία πρέπει να είναι εκείνα που προκύπτουν από την εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς με την επιφύλαξη των πρόσθετων οικονομικών ή πρόσθετων λογιστικών στοιχείων που τυχόν απαιτούνται, από άλλες κανονιστικές αρχές και διατάξεις.

11.- Κατά τα λοιπά, εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 149 ν. 4548/2018.

12. Άρθρο 27 Διάθεση Καθαρών Κερδών

Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 158 επ. του Ν. 4548/2018, η διάθεση των καθαρών κερδών της εταιρείας γίνεται με τον ακόλουθο τρόπο: α) Προηγείται η διάθεση του ποσοστού για το σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, δηλαδή αφαιρείται για το σκοπό αυτό το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον των καθαρών κερδών. Σύμφωνα με το νόμο η αφαίρεση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική όταν αυτό φθάσει σε ποσό ίσο τουλάχιστον με το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου. β) Ακολουθεί η διάθεση του ποσού που προβλέπεται από το άρθρο 161 του Ν.

4548/2018 για την καταβολή του μερίσματος. γ) Η Γενική Συνέλευση διαθέτει ελεύθερα το υπόλοιπο.

ΑΡΘΡΟ 31°

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1.-Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 158 επ. του Κ.Ν. 4548/2018, η διάθεση των καθαρών κερδών της Εταιρείας γίνεται ως εξής:

(α) Προηγείται η αφαίρεση τουλάχιστον του ενός εικοστού (1/20) των καθαρών κερδών για τον σχηματισμό του σύμφωνα με το νόμο τακτικού αποθεματικού. Η αφαίρεση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική όταν το αποθεματικό φθάσει να είναι ίσο με το ένα τρίτο(1/3) του Μετοχικού Κεφαλαίου.

(β) Ακολουθεί η διάθεση του ποσού που προβλέπεται από το άρθρο 161 του Ν. 4548/2018 για την καταβολή του μερίσματος.

(γ) η Γενική Συνέλευση διαθέτει ελεύθερα το υπόλοιπο.

2.- Οι μέτοχοι μετέχουν των καθαρών κερδών μετά την έγκριση από τη Γενική Συνέλευση των ετησίων λογαριασμών(ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων) το δε προς διανομή εγκριθέν ποσόν καταβάλλεται εις αυτούς μέσα σε δύο μήνες από την απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η΄.

ΔΙΑΛΥΣΗ- ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 32°

ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1.-Η εταιρεία λύεται:

Η εταιρεία λύεται, σύμφωνα με τα άρθρα 164 και 165 του Ν.4548/2018

Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας, όπως προσδιορίζονται στο υπόδειγμα ισολογισμού που προβλέπεται στο Παράρτημα Β΄ του Ν.4038/2014, σύμφωνα με το άρθρο 16 του ίδιου Νόμου, γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει τη λύση της Εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

ΑΡΘΡΟ 33°

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1.- Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, την λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση της. Οπου απαιτείται, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διορισθούν εκκαθαριστές από την Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση του εδαφίου β΄ του ίδιου άρθρου η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει και τους εκκαθαριστές. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση μπορεί να είναι δύο(2) ως τέσσερις(4) μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με την διαδικασία και τον σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού

Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιορισθεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.

Για τα λοιπά θέματα περί εκκαθάρισης εφαρμόζονται από τους Εκκαθαριστές τα οριζόμενα στα άρθρα 167 έως 170 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ΄
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ
ΑΡΘΡΟ 34^ο

Για κάθε περίπτωση που δεν προβλέπεται και ρυθμίζεται από το παρόν καταστατικό έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του Νόμου 4548/2018 « περί Ανωνύμων Εταιρειών» όπως εκάστοτε ισχύει. Καταστατικό της Εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» όπως εγκρίθηκε στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, 27.06.2019

ΑΡΘΡΟ 35^ο

ΣΥΝΘΕΣΗ ΠΡΩΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το παρόν Διοικητικό Συμβούλιο αποτελούν τα εξής πρόσωπα:

- (α) Κωνσταντίνος Ιωάννου Μαθιός, κάτοικος Εκάλης, οδός Ήβης, αριθμ. 1, Ελληνικής Ιθαγενείας με Α.Δ.Τ 215591, Πρόεδρος Δ.Σ.
- (β) Ιωάννης Κωνσταντίνου Μαθιός, κάτοικος Εκάλης, οδός Ωρωπού αρ. 5, Ελληνικής Ιθαγενείας, με Α.Δ.Τ 364056, Διευθύνων Σύμβουλος.
- (γ) Δημήτριος Νικολάου Μαθιός, κάτοικος Ζωγράφου, οδός Ρόδων αριθμ. 10, Ελληνικής Ιθαγενείας με Α.Δ.Τ. Μ.094522, Αντιπρόεδρος Δ.Σ
- (δ) Ιωάννης Νικολάου Μαθιός, κάτοικος Βούλας, οδός Ελευθερίας, αριθμ. 15, Ελληνικής Ιθαγενείας ,με Α.Δ.Τ 158802, Σύμβουλος.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Υπόψιν ότι τόσο το εν ισχύει Καταστατικό της Εταιρείας , όσο και το Κωδικοποιημένο μετά την εναρμόνιση και τις τροποποιήσεις Καταστατικό, έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.391.668 εγκρίνει την παραπάνω εναρμόνιση των άρθρων του Καταστατικού, σύμφωνα με τις νέες διατάξεις του ν. 4548/2018, καθώς και την τροποποίηση των σχετικών άρθρων, καθώς και το πλήρες νέο Κωδικοποιημένο Κείμενο του Καταστατικού της Εταιρείας όπως προτάθηκε

Θέμα 8^ο

Παροχή εξουσιοδότησης προς το ΔΣ της Εταιρείας, να αποφασίσει την τυχόν λύση της θυγατρικής εταιρείας Bau Market A.E, και παροχή εξουσιοδότησης προς το ΔΣ προκειμένου να ορίσει εκπροσώπους του και να προχωρήσει στην υλοποίηση κάθε ενέργειας η οποία θα απαιτηθεί για την υλοποίηση της τυχόν ληφθείσης απόφασης , καθώς και της επιλογής του τρόπου λύσεως και τυχόν εκκαθαρίσεως ή μεταβίβασης της περιουσίας της κατά την απόλυτο κρίση του.

***Απαιτούμενη απαρτία:1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας
Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων***

Ο κ. Πρόεδρος ζήτησε από την Γενική συνέλευση να παράσχει εξουσιοδότηση προς το ΔΣ της εταιρείας, να παρακολουθεί εκ του σύνεγγυς την πορεία των οικονομικών αποτελεσμάτων της θυγατρικής εταιρείας Bau Market A.E, να αποφασίσει την τυχόν λύση αυτής, και να του παρασχεθεί εξουσιοδότηση, σε αυτή την περίπτωση, να ορίσει εκπροσώπους του και να προχωρήσει στην υλοποίηση κάθε ενέργειας η οποία θα απαιτηθεί για την υλοποίηση της τυχόν ληφθείσης απόφασης , καθώς και της επιλογής του τρόπου λύσεως και τυχόν εκκαθαρίσεως ή μεταβίβασης της περιουσίας της κατά την απόλυτο κρίση του.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.391.668 δηλαδή παμπηφεί, εγκρίνει την εισήγηση του κ.κ. Προέδρου επί του ανωτέρω θέματος.

Θέμα 9^ο

Παροχή εξουσιοδότησης προς το ΔΣ της εταιρείας για διαπραγμάτευση έκδοσης ενός ή περισσότερων κοινών ομολογιακών δανείων ή κοινοπρακτικών δανείων, βάσει οποιουδήποτε νόμου, με κάλυψη από ιδιωτική τοποθέτηση ενός ή περισσότερων πιστωτικών ιδρυμάτων εγκατεστημένων στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, ανωτέρου συνολικού ύψους 4.000.000 ευρώ (διά μίας ή περισσότερων ανεξάρτητων συμβάσεων από ένα ή περισσότερα πιστωτικά ιδρύματα) και παροχή εξουσιοδότησης προς το Δ.Σ. προκειμένου να προχωρήσει στις ανωτέρω ενέργειες (διαπραγμάτευση, υπογραφή των τελικώς καταρτισθεισών συμβάσεων, παροχή καλύψεων κοκ) κατά την απόλυτο κρίση του.

Απαιτούμενη απαρτία:1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας

Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων

Ο κ. Πρόεδρος έλαβε τον λόγο και ενημέρωσε τους κ.κ. μετόχους ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας στα πλαίσια της συνεχούς προσπάθειας, για εξασφάλιση ρευστότητας εντός του περιβάλλοντος της οικονομικής κρίσης, ζητά την παροχή εξουσιοδότησης για την διαπραγμάτευση έκδοσης ενός ή περισσότερων κοινών ομολογιακών δανείων ή κοινοπρακτικών δανείων, δανείων βάσει των διατάξεων του Ν. 3156/2003 και του Κ.Ν. 2190/1920 η οποιουδήποτε άλλου νόμου, με κάλυψη από ιδιωτική τοποθέτηση ενός ή περισσότερων πιστωτικών ιδρυμάτων εγκατεστημένων στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, ανωτέρου συνολικού ύψους 4.000.000 ευρώ (διά μίας ή περισσότερων ανεξάρτητων συμβάσεων από ένα ή περισσότερα πιστωτικά ιδρύματα) καθώς και την παροχή εξουσιοδότησης . προκειμένου να προχωρήσει στις ανωτέρω ενέργειες (διαπραγμάτευση, υπογραφή των τελικώς καταρτισθεισών συμβάσεων, παροχή καλύψεων, ορισμό εκπροσώπων για την υπογραφή αυτών) κατά την απόλυτο κρίση του.

Αναλυτικά μετά την εισήγησή του, ζήτησε την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης για την παροχή εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας:

α) Να αποφασίσει ελεύθερα κατά την κρίση του και να συνομολογήσει ένα ή περισσότερα κοινά ομολογιακά δάνεια βάσει των διατάξεων του Ν. 3156/2003 και του Κ.Ν. 2190/1920 ή οποιουδήποτε άλλου σχετικού νόμου, με κάλυψη από ιδιωτική τοποθέτηση ενός ή περισσότερων πιστωτικών ιδρυμάτων εγκατεστημένων στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, έως ποσού 4.000.000 ευρώ (διά μίας ή περισσότερων ανεξάρτητων συμβάσεων) και να συμφωνήσει με οποιοδήποτε Πιστωτικό Ίδρυμα (ή περισσότερα του ενός) με μία ή πολλαπλές συμβάσεις, κάθε λεπτομέρεια και κάθε ειδικό θέμα σχετικά με την έκδοση των παραπάνω Δανείων, (ενός ή περισσότερων) και την κάλυψή τους από τα Πιστωτικά αυτά ιδρύματα.

β) Να αποφασίσει με βάση τους ανωτέρω όρους το ειδικότερο περιεχόμενο των όρων των ομολογιών, συμπληρώνοντας ελεύθερα κατά την κρίση του, τους βασικούς όρους με όσους συναφείς όρους κρίνει αναγκαίους και καθορίζοντας κάθε σχετικό ειδικό θέμα και λεπτομέρεια, ιδίως δε τη μορφή, την ονομαστική αξία και τον αριθμό των ομολογιών, τον τρόπο κάλυψης των ομολογιών, τον τρόπο προσδιορισμού του επιτοκίου, τα ωφελήματα και τις εξασφαλίσεις που θα παρασχεθούν στους ομολογιούχους, τον πληρεξούσιο καταβολών, τον εκπρόσωπο των ομολογιούχων, την οργάνωση των ομολογιούχων σε ομάδα, τον χρόνο αποπληρωμής, την δυνατότητα παροχής άδειας εγγραφής προσημείωσης υποθήκης επί ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας προς εξασφάλιση των απαιτήσεων που θα προκύπτουν από τις ομολογίες, και όλων των συναφών υποχρεώσεων που απορρέουν από αυτές, καθώς και τη διαδικασία καταγγελίας σε περίπτωση μη τήρησης της προθεσμίας μέσα στην οποία πρέπει να διατεθούν οι ομολογίες.

γ) Να αναθέσει περαιτέρω σε άλλα πρόσωπα, σύμφωνα με τις διατάξεις του καταστατικού της Εταιρείας, την άσκηση του συνόλου ή μέρους των ανωτέρω εξουσιών και να προβεί σε κάθε ενέργεια συναφή προς τα ανωτέρω.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.391.668 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει την εισήγηση του κ.κ. Προέδρου επί του ανωτέρω θέματος.

Θέμα 10^ο

Διάφορες ανακοινώσεις- προτάσεις.

Επί του ανωτέρω θέματος, δεν υπήρξαν ανακοινώσεις-προτάσεις προς τους κ.κ. Μετόχους.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται προσηκόντως το παρόν πρακτικό.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Γ.Σ.

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΥΣ

Δημήτριος Ν. Μαθιός

Παναγιώτης Α.Κοκκινιώτης

