

ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΤΗΣ 30^{ης} ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» της 19ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2017

Στον ΑΓ .Ι. Ρέντη σήμερα την 19η του μηνός Ιουνίου του έτους δύο χιλιάδες δέκα επτά (2017) ημέρα της εβδομάδος Δευτέρα και ώρα 11 πρωινή, στην έδρα της εταιρείας επί της οδού Επιδάουρου 5 στο Ρέντη, συνήλθαν στην 28^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. 11^η συνεδρίασή του, της 17ης Μαΐου 2017.

Οι κ.κ. Μέτοχοι συνήλθαν στην 30^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 Μεριδα της Εταιρείας, και παρέμεινε ανηρτημένη από Παρασκευή 19 Μαΐου 2017 έως και σήμερα Δευτέρα 19 Ιουνίου 2017, 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

Κατόπιν αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «Μαθίος Πυρίμαχα Α.Ε.» που ελήφθη κατά τη συνεδρίασή του στις 17/5/2017 και σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, καλούνται οι κάτοχοι κοινών ονομαστικών μετοχών της εταιρείας σε Τακτική Γενική Συνέλευση την **19^η Ιουνίου 2017** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **11.00 πμ.** στον Ρέντη, Επιδάουρου 5, στην έδρα της εταιρείας για συζήτηση και λήψη απόφασης επί των εξής θεμάτων της ημερήσιας διάταξης :

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων και των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων της οικονομικής χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2016 οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα έπειτα από την ακρόαση των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών.
2. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της Χρήσεως 2016.
3. Έγκριση της προτεινόμενης από το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέσεως αποτελεσμάτων.
4. Έγκριση των καταβληθείσων αμοιβών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις παρασχεθείσες υπηρεσίες τους κατά την χρονική περίοδο από 1-1-2016 έως 31-12-2016, προέγκριση και καθορισμός των αμοιβών των για την διαχειριστική χρήση 2017.
5. Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τη χρήση 2017 και καθορισμός της αμοιβής αυτών.
6. Έγκριση συμμετοχής στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής εταιρείας ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ Α.Ε. που θα αποφασιστεί στην Γενική Συνέλευση της Εταιρείας στις 8/6/2017 και θα προταθεί για ποσόν 3.930 ευρώ, με την έκδοση σε τιμή υπέρ το άρτιον 1.500 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 2,62 εκάστης, σε τιμή έκδοσης 22,00 ευρώ ανά μετοχή με μερική ή ολική κάλυψη του ποσού της αύξησης
7. Χορήγηση, κατ' άρθρο 23 παρ. 1 κ.ν. 2190/1920, άδειας στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε Διευθυντές της Εταιρείας να μετέχουν σε εταιρείες και σε Διοικητικά Συμβούλια ή στη Διεύθυνση Εταιρειών του Ομίλου ή άλλων εταιρειών, ακόμα και αν αυτές επιδιώκουν παρόμοιους σκοπούς, και παροχή ειδικής άδειας, κατ' άρθρο 23^α παρ. 2 κ.ν. 2190/1920, για τη σύναψη, παράταση ή ανανέωση της ισχύος συμβάσεων μεταξύ της Εταιρείας και των μετ' αυτής συνδεδεμένων, κατά την έννοια του άρθρου 42^ε παρ. 5 κ.ν.2190/1920, εταιρειών.

8. Εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου και ορισμός των ανεξάρτητων μελών του
9. Εκλογή μελών Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017
10. Επανεγκριση από την Τακτική Γενική Συνέλευση, της από 25/8/2016 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, περί παροχής εταιρικής εγγύησης κατ' άρθρο 23α του ΚΝ 2190/1920, υπέρ της συνδεδεμένης εταιρείας MATHIOS AD στο πλαίσιο συμβάσεων χρηματοδότησης της τελευταίας, σύμφωνα με την από 20 Ιουλίου 2016 έκθεση του Διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας για την συνδρομή των προϋποθέσεων της παραγράφου 1 του παραπάνω άρθρου. Η εγγύηση παρεσχέθη σύμφωνα με την παραπάνω απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, προς την Βουλγαρική Τράπεζα "PIRAEUS BANK BULGARIA AD".
11. Λοιπά Θέματα και Ανακοινώσεις

ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΨΗΦΟΥ

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση της **19/6/2017** έχουν δικαίωμα να λάβουν μέρος και να ψηφίσουν Μέτοχοι που θα είναι εγγεγραμμένοι κατά την έναρξη της **14/6/2017** (ημερομηνία καταγραφής) στο αρχείο μετόχων της εταιρείας που τηρείται ηλεκτρονικά στην εταιρεία «Ελληνικά Χρηματιστήρια Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Εκκαθάρισης, Διακανονισμού και Καταχώρησης» (Ε.Χ.Α.Ε.), χωρίς να απαιτείται δέσμευση των μετοχών τους, η δε ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με τη μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθει στην εταιρεία το αργότερο την τρίτη μέρα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, ήτοι μέχρι **16/6/2017**. Κάθε μετοχή έχει δικαίωμα μίας ψήφου.

Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης του μετόχου προς τις διατάξεις του άρθρου 28Α του Κ.Ν. 2190/1920, αυτός μετέχει στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδεια της. Η άσκηση των δικαιωμάτων δεν προϋποθέτει την 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 στη Γενική Συνέλευση.

Σε περίπτωση μη επίτευξης της απαιτούμενης απαρτίας, για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, οι Μέτοχοι καλούνται:

- Σε **Α' Επαναληπτική Γενική Συνέλευση** την **30/6/2017**, ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **11 π.μ.** στον Ρέντη, Επιδαύρου 5, στην έδρα της εταιρείας, στην οποία έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου οι Μέτοχοι οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στο αρχείο μετόχων της εταιρείας κατά την έναρξη της **26/6/2017** (ημερομηνία καταγραφής) ή/ και

- Σε **Β' Επαναληπτική Γενική Συνέλευση** την **11/7/2017**, ημέρα **Τρίτη** και ώρα **11 π.μ.** στον Ρέντη, Επιδαύρου 5, στην έδρα της εταιρείας, στην οποία έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου οι Μέτοχοι οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στο αρχείο μετόχων της εταιρείας κατά την έναρξη της **7/7/2017** (ημερομηνία καταγραφής).

Στην περίπτωση επαναληπτικής Γενικής Συνελεύσεως, η ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με την μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθει στην Εταιρεία το αργότερο την τρίτη ημέρα πριν από την συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, ήτοι έως την **27/6/2017** και **8/7/2017**, αντιστοίχως.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΣΚΗΣΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΟΣ ΨΗΦΟΥ ΜΕΣΩ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΥ

Ο μέτοχος συμμετέχει στην Τακτική Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων του. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Νομικά πρόσωπα μετέχουν ορίζοντας ως εκπροσώπους μέχρι τρία (3) φυσικά πρόσωπα. 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 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 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.
- Οι Μέτοχοι που επιθυμούν να συμμετάσχουν στην Τακτική Γενική Συνέλευση μέσω αντιπροσώπου οφείλουν να καταθέσουν στην Εταιρεία τη σχετική εξουσιοδότηση αντιπροσώπευσης που είναι διαθέσιμη στα γραφεία της εταιρείας στο Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων, Επιδαύρου 5, Ρέντη, 182 33 και στην ιστοσελίδα <http://www.mathios.com> το αργότερο την τρίτη ημέρα πριν από τη συνεδρίαση της κάθε Γενικής Συνέλευσης, δηλαδή έως την **16/6/2017** για την **Τακτική Γενική Συνέλευση**, έως την **27/6/2017** για την **Α' Επαναληπτική Γενική Συνέλευση** και έως την **8/7/2017** για την **Β' Επαναληπτική Γενική Συνέλευση**.

Το έντυπο διορισμού αντιπροσώπων κατατίθεται συμπληρωμένο και δεόντως υπογεγραμμένο από τον Μέτοχο στο Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων της Εταιρείας στην διεύθυνση, Επιδάουρου 5, 182 33, Ρέντη ή αποστέλλεται στο φαξ 210-4903949 εντός των ανωτέρω προθεσμιών. Ο δικαιούχος, καλείται να μεριμνά για την επιβεβαίωση της επιτυχούς αποστολής του διορισμού.

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Σε σχέση με την ανωτέρω Τακτική Γενική Συνέλευση οι Μέτοχοι της εταιρείας έχουν και τα εξής δικαιώματα:

(Α) Σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρ. 39 Ν. 2190/20, εφόσον εκπροσωπούν τουλάχιστον ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, μπορούν

με αίτησή τους, η οποία πρέπει να περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δέκα πέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, να ζητήσουν από το Διοικητικό Συμβούλιο να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, πρόσθετα θέματα. Η αίτηση πρέπει να συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση. Η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται με τον ίδιο τρόπο, όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα θα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα ανωτέρω.

(Β) Σύμφωνα με την παρ. 2α του άρθρ. 39 Ν. 2190/20, εφόσον εκπροσωπούν

τουλάχιστον ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, μπορούν με αίτησή τους, η οποία πρέπει να περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, να ζητήσουν από το Διοικητικό Συμβούλιο να θέσει στη διάθεση των μετόχων με ανάρτηση στην ιστοσελίδα της εταιρείας <http://www.mathios.com>, τουλάχιστον έξι (6) ημέρες πριν την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, σχέδια απόφασης για τα θέματα που έχουν περιληφθεί στην αρχική ή την αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη.

Σημειώνεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και σχέδια αποφάσεων που υποβάλλονται από τους μετόχους κατά τις ανωτέρω υπό (Α) και (Β) περιπτώσεις, αντιστοίχως, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο και τα χρηστά ήθη.

(Γ) Σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρ. 39 Ν. 2190/20 εφόσον εκπροσωπούν τουλάχιστον το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, μπορούν με αίτησή τους, που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται 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.

(Δ) Σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρ. 39 Ν. 2190/20, μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, μπορούν να ζητήσουν από το Διοικητικό Συμβούλιο να παράσχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αίτηση μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στην ιστοσελίδα της εταιρείας.

(Ε) Σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρ. 39 Ν. 2190/20, εφόσον εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, μπορούν με αίτησή τους, η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, να ζητήσουν από το Διοικητικό Συμβούλιο να παράσχει 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 όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις αιτήσεων, οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν την μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η πιστοποίηση της μετοχικής ιδιότητας με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση φορέα και εταιρείας.

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΓΓΡΑΦΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Το πλήρες κείμενο των εγγράφων, των σχεδίων αποφάσεων και των λοιπών πληροφοριών, που προβλέπονται στην παρ. 3 του άρθρου 27 του κ.ν.2190/20 είναι διαθέσιμα στα γραφεία της εταιρείας (Ρέντης, οδός Επιδάουρου5, τηλ. επικοινωνίας 210-4913502) και στην ιστοσελίδα <http://www.mathios.com>

Ρέντης 17/5/2017

Με εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο πρόεδρος του Δ.Σ.

Ιωάννης Κ. Μαθιός

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση της 19/6/2017 έχουν δικαίωμα να λάβουν μέρος και να ψηφίσουν Μέτοχοι που είναι εγγεγραμμένοι κατά την έναρξή της 14/6/2017 (ημερομηνία καταγραφής) στο αρχείο μετόχων της εταιρείας που τηρείται ηλεκτρονικά στην εταιρεία «Ελληνικά

Χρηματιστήρια Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Εκκαθάρισης, Διακανονισμού και Καταχώρησης» (Ε.Χ.Α.Ε.), χωρίς να απαιτείται δέσμευση των μετοχών τους, η δε ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με τη μετοχική τους ιδιότητα περιήλθε στην εταιρεία μέχρι 16/6/2017.

Βάσει των ανωτέρω βεβαιώσεων καταρτίστηκε ο κατωτέρω πίνακας :

Πίνακας των εχόντων δικαίωμα συμμετοχής στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 19/6/2017

| A/A | ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ | ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ |
|------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| 1 | Μαθιός Ιωάννης του Κων/νου | 104086733- 104086733 | 4.541.038 |
| 2 | Μαθιός Νικόλαος του Δημητρίου | 104086374 | 35.660 |
| 3 | Μαθιός Δημήτριος του Νικολάου | 104086493 | 1.399.416 |
| 4 | Μαθιός Ιωάννης του Νικολάου | 104086753 | 1.256.150 |
| 5 | Μαθιός Κων/νος του Ιωάννη | 104086884 | 100.700 |
| 6 | Μαθιού Θάλεια- Αφροδίτη του Ιωάννη | 104085782 | 51.180 |
| 7 | Μαθιού Μυρτώ του Ιωάννη | 104085765 | 52.000 |
| | | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | 7.436.144 |

- Παρίστανται αυτοπροσώπως, οι 7 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 16/6/2017, δηλαδή την τρίτη μέρα πριν από την συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, άρα παρίστανται ατομικά, 7 μέτοχοι, με 7.436.144 μετοχές εκ του συνόλου των 9.819.370 μετοχών της εταιρείας, ποσοστό δηλαδή 75,73 % επί του μετοχικού κεφαλαίου.
- Επίσης παρίσταται ο μέτοχος κ.Μούκας Αντώνης ο οποίος διαθέτει 50 μετοχές, αλλά άνευ δικαιώματος ψήφου, εφόσον σύμφωνα με τις παραπάνω πιστοποιήσεις δεν δέσμευσε τις μετοχές του.

Της Συνελεύσεως προσωρινά προεδρεύει ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, κ.κ. Ιωάννης Μαθιός του Κωνσταντίνου , ο οποίος εκλέγει ως προσωρινό γραμματέα τον κ. Νικόλαο Δ Μαθιό. Με εντολή του προσωρινού προεδρεύοντος, διαβάζεται από τον προσωρινό γραμματέα ο ανωτέρω πίνακας αυτών που δήλωσαν συμμετοχή και έχουν δικαίωμα ψήφου στην 30η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 19ης Ιουνίου 2017.

Έτσι ο πίνακας των εχόντων δικαίωμα συμμετοχής στην σημερινή Γενική Συνέλευση, διαμορφώνεται ως εξής:

| A/A | ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ | ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ |
|------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| 1 | Μαθιός Ιωάννης του Κων/νου | 104086733- 104086733 | 4.541.038 |
| 2 | Μαθιός Νικόλαος του Δημητρίου | 104086374 | 35.660 |
| 3 | Μαθιός Δημήτριος του Νικολάου | 104086493 | 1.399.416 |
| 4 | Μαθιός Ιωάννης του Νικολάου | 104086753 | 1.256.150 |
| 5 | Μαθιός Κων/νος του Ιωάννη | 104086884 | 100.700 |
| 6 | Μαθιού Θάλεια- Αφροδίτη του Ιωάννη | 104085782 | 51.180 |
| 7 | Μαθιού Μυρτώ του Ιωάννη | 104085765 | 52.000 |
| | | | |
| | | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | 7.436.144 |

Κατόπιν τούτου, δικαίωμα να παραστούν στην Γενική Συνέλευση, έχουν μέτοχοι που εκπροσωπούν 7.436.144 μετοχές έναντι συνολικού αριθμού μετοχών 9.819.370, ήτοι ποσοστό 75,73 % του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου.

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

7.436.144 μετοχές έναντι συνολικού αριθμού μετοχών 9.819.370, ήτοι ποσοστό 75,73 % του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου, και επισημαίνεται ότι υπάρχει απαρτία μεγαλύτερα των 2/3, δηλαδή του 66,7 του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου .

Στην Συνέλευση παρίσταται και ο εσωτερικός ελεγκτής της εταιρείας κος Ιωάννης Σιώκης.

Ο προσωρινός πρόεδρος κ. Ιωάννης Κ. Μαθιός, ήλεγξε την τήρηση των νομίμων προϋποθέσεων σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης και επίσης τον αριθμό των τίτλων των μετόχων και αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία κατά τα ανωτέρω, ο προσωρινός πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης, κάλεσε τους μετόχους που μετέχουν σ' αυτήν να υποβάλλουν τυχόν ενστάσεις ή παρατηρήσεις. Καθώς δεν υποβλήθηκε καμία ένσταση, η Γενική Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του οριστικού προεδρείου αυτής με ονομαστική κλήση των Μετόχων, και εκλέγει ως Πρόεδρο αυτής τον κ. Ιωάννη Κ. Μαθιό και Γραμματέα -Ψηφολέκτη τον κ. Νικόλαο Δ. Μαθιό παμψηφεί.

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

Θέμα 1^ο

Υποβολή και έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων και των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων της οικονομικής χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2016 οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα έπειτα από την ακρόαση των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών.

***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, Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας, χρήσης 1/1/2016-31/12/2016, 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.
ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2016
(σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.3556/2007 και τις επ' αυτού εκτελεστικές
Αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς)

Η παρούσα Ετήσια Οικονομική Έκθεση είναι εκείνη που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» την 24 Απριλίου 2017 και έχει αναρτηθεί στο διαδίκτυο, στη ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.mathios.com> θα παραμείνει στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον 5 ετών από την ημερομηνία συντάξεως και δημοσιοποίησής της.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Δηλώσεις εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου

Έκθεση Διαχείρισεως 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 1.1.2016-31.12.2016 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 24 Απριλίου 2017

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 2016 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2016-31.12.2016)**

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ακολουθεί, αφορά την χρονική περίοδο της χρήσεως 2016. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις τόσο του κ.ν. 2190/1920 (άρθρο 107Α, δεδωμένου ότι η Εταιρεία καταρτίζει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις) όσο και 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.

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 2016, 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 2017 και τέλος παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ του εκδότη και συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

Επιδόσεις και χρηματοοικονομική θέση / Ετήσια ανασκόπηση πεπραγμένων

Το 2016 ο Όμιλος προσπάθησε να διατηρήσει σταθερή πορεία παρά τις αρνητικές επιδράσεις από το εγχώριο οικονομικό περιβάλλον λόγω της συνεχιζόμενης ύφεσης και στασιμότητας καθώς και της μειωμένης ζήτησης από τις χώρες της Ευρωζώνης.

Ο Όμιλος εξακολούθησε να επενδύει σε μια δυναμική εξωστρεφή στρατηγική με διεύρυνση των αγορών της σε χώρες εκτός Ε.Ε. οι οποίες παρουσιάζουν ιδιαίτερο ενδιαφέρον και προοπτικές ανάπτυξης καθώς και στη συνεχή βελτίωση της ανταγωνιστικότητας με στόχο τη μείωση του κόστους.

Το 2016 σημαντικό μέρος των εσόδων του Ομίλου προήλθε από την εξαγωγική δραστηριότητα που παρά τις συνθήκες έντονου ανταγωνισμού σημείωσε δυναμική ανάπτυξη.

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου κατά το 2016 ανήλθε σε € 13.048 χιλ. έναντι € 13.061 χιλ παρουσιάζοντας μικρή μείωση σε σύγκριση με το 2015.

Ο κύκλος εργασιών της μητρικής εταιρείας το 2016 ανήλθε σε € 13.173 χιλ παρουσιάζοντας αύξηση κατά 1,4% σε σύγκριση με το 2015.

Σε ενοποιημένο επίπεδο το μικτό κέρδος το 2016 ανήλθε € 5.435 χιλ έναντι € 6.168 χιλ το 2015 παρουσιάζοντας μείωση κατά 11,9%. Το μικτό κέρδος της μητρικής εταιρείας κατά το 2016 ανήλθε € 5.038 χιλ. ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά το 2015 ανερχόταν σε € 5.313 χιλ, σημειώνοντας μείωση κατά 5,2%.

Οι λειτουργικές δαπάνες του Ομίλου (δαπάνες διοίκησης και διάθεσης) το 2016 αυξήθηκαν κατά € 68 χιλ. (1%) έναντι του προηγούμενου έτους.

Το καθαρό χρηματοοικονομικό κόστος είναι αυξημένο σε σχέση με το αντίστοιχα της περσινής περιόδου κατά € 12 χιλ για τον Όμιλο και αυξημένο € 16 χιλ για την εταιρεία.

Η μητρική εταιρεία το 2016 διενήργησε πρόβλεψη απομείωσης υπεραξίας συνολικού ποσού € 100 χιλ.

Τα καθαρά αποτελέσματα (μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας) του Ομίλου ανήλθαν στο ποσό των € -906 χιλ. και της εταιρείας , σε € -380 χιλ. έναντι € -200 χιλ. και € -947 χιλ. αντίστοιχα της περσινής περιόδου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας λαμβάνοντας υπόψιν τις ζημιές που κατέγραψε η Εταιρεία το 2016 και τις ενδεχόμενες δυσμενείς προοπτικές του 2017 αποφάσισε ομόφωνα να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων , που έχει προγραμματιστεί για τις 15 Ιουνίου 2017 , τη μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2016.

Για τη βελτίωση της οικονομικής θέσης της θυγατρικής εταιρείας BAU MARKET A.E. αυξήθηκαν τα κεφάλαιά της κατά το ποσό € 9.600. Η αύξηση καλύφθηκε 100% από την μητρική εταιρεία.

Καθαρή Θέση

Το σύνολο του ενεργητικού του ομίλου και της εταιρείας ανέρχεται κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016 σε € 21 εκ. και € 20 εκ. αντίστοιχα.

Τα αποθέματα του ομίλου και της εταιρείας μειώθηκαν σε σχέση με το 2015 κατά € 191 χιλ. και € 324 χιλ. αντίστοιχα.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της εταιρείας αυξήθηκαν σε σχέση με το 2015 κατά € 2.026 χιλ. και € 2.103 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 αποδοτικότητά του μέσω της χρήσης χρηματοοικονομικών δεικτών απόδοσης που χρησιμοποιούνται διεθνώς :

«Δείκτης μικτού περιθωρίου κέρδους του Ομίλου»:

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 41,7% το 2016 έναντι 47,2% το 2015 και για την εταιρεία στο 38,2% το 2016 έναντι 40,9% το 2015.

«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 0,98 το 2016 έναντι 2,14 το 2015 και για την εταιρεία στο 1,49 το 2016 έναντι 1,95 το 2015.

«Δείκτης κυκλοφορίας καθαρού κεφαλαίου κίνησης του Ομίλου»:

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 7,8 το 2016 έναντι 5,9 το 2015 και για την εταιρεία στο 5,8 το 2016 έναντι 5,3 το 2015.

«Δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας του Ομίλου» :

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

Ο δείκτης για τον Όμιλο διαμορφώθηκε στο 37,8% το 2016 έναντι 44,4% το 2015 και για την εταιρεία στο 36,2% το 2016 έναντι 41,4% το 2015.

«Δείκτης γενικής άμεσης ρευστότητας του Ομίλου» :

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 1,14 το 2016 έναντι 1,23 το 2015 και για την εταιρεία στο 1,20 το 2016 έναντι 1,27 το 2015.

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 «ΕΒΙΤΔΑ 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 | |
|------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Ζημιές/ Κέρδη προ φόρων | -926.259 | -241.356 | -391.220 | -972.201 |
| Αποσβέσεις παγίων στοιχείων | 886.799 | 879.925 | 659.408 | 675.206 |
| Αποσβέσεις Επιχορηγήσεων | -69.977 | -39.854 | -69.977 | -39.854 |
| Απομείωση συμμετοχών- υπεραξίας | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 900.000 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | 627.444 | 615.308 | 607.033 | 591.045 |
| EBITDA | 618.007 | 1.314.023 | 905.244 | 1.154.196 |

«**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 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών | 1.375.000 | 1.575.000 | 1.375.000 | 1.575.000 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών | 7.586.898 | 7.184.672 | 7.407.392 | 6.957.165 |
| Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα | -1.089.805 | -1.071.119 | -588.492 | -582.828 |
| Καθαρό χρέος | <u>7.872.093</u> | <u>7.688.553</u> | <u>8.193.900</u> | <u>7.949.337</u> |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων | 7.561.790 | 8.474.168 | 7.135.373 | 7.506.856 |
| Σχέση καθαρού χρέους προς ίδια κεφάλαια | 1,04 | 0,91 | 1,15 | 1,06 |

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.

Κίνδυνος επιτοκίου

Την 31^η Δεκεμβρίου 2016, οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 8,9 εκ. ευρώ και 8,8 εκ. ευρώ αντίστοιχα.

Τα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και οι λογαριασμοί όψεως, του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 1,6 εκ. ευρώ και 1,1 εκ ευρώ αντίστοιχα, οι καταθέσεις αυτές θα χρησιμοποιηθούν εν μέρει για μείωση του δανεισμού και για εξασφάλιση κεφαλαίου κίνησης.

Ο περιορισμός των πιστώσεων προς τις επιχειρήσεις 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 για τον Όμιλο καθώς θα είναι ομολογιακά δάνεια με συγκεκριμένα περιθώρια (spreads) .

Πιστωτικός κίνδυνος

Η δυσμενής οικονομική κατάσταση της εγχώριας αγοράς εγκυμονεί κινδύνους για τυχόν επισφάλειες. Η διεύθυνση πιστωτικού ελέγχου της εταιρείας μας εξακολουθεί να 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 , 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 διαχειρίζεται φροντίζοντας 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 και εγκεκριμένων πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες παρά τις τρέχουσες δυσμενείς συνθήκες που επικρατούν στην χρηματαγορά.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις την 31^η Δεκεμβρίου 2016 αναλύονται ως εξής :

| | Όμιλος | | | Εταιρεία | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|
| | <1 έτος | 1-2 έτη | 2-5 έτη | <1 έτος | 1-2 έτη | 2-5 έτη |
| Δανεισμός | 7.586.898 | 1.375.000 | 0 | 7.407.392 | 1.375.000 | 0 |
| Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις | 4.025.729 | 25.517 | 23.775 | 3.849.918 | 25.517 | 23.775 |

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 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 θα ληφθούν από την Ελληνική κυβέρνηση για να αντιμετωπιστεί αυτή η κρίση είναι πιθανόν να μειώσουν 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 ισχύει.

Οι πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις αναμένεται να επηρεάσουν αρνητικά την εγχώρια κατανάλωση και το 2017 και κατά συνέπεια να έχουν αρνητικό αντίκτυπο στις πωλήσεις του Ομίλου.

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 στην διάρκεια του 2016 είναι οι ακόλουθες :

| | ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ | ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ- ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ |
|-------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------|---|
| | 1.1- 31.12.2016 | 1.1- 31.12.2016 | 1.1- 31.12.2016 | 1.1- 31.12.2016 |
| ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ | 11.423 | | 38.519 | 5.792 |
| ΜΑΘΙΟΣ GmbH | 3.891 | | 250.758 | |
| ΜΑΘΙΟΣ AD | 1.803.347 | | 509.074 | 461.379 |
| IDEAL ΑΕ | | 72.000 | 1.536 | |
| | 1.818.661 | 72.000 | 799.887 | 467.171 |

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 Α.Ε. 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 31.12.2016

| | ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | 1.1- 31.12.2016 | 1.1-31.12.2016 |
| ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ | 58.219 | 0 |
| ΜΑΘΙΟΣ GmbH | 954.298 | 0 |
| ΜΑΘΙΟΣ AD | 633.666 | |
| IDEAL ΑΕ | 92.893 | 0 |
| | 1.739.076 | 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 1.1-31.12.2016 σε € 282.178. Οι απαιτήσεις του Ομίλου από εταιρεία συμφερόντων μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας σε € 1.735 και οι υποχρεώσεις του Ομίλου και της εταιρείας προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης σε €1.615.

Προοπτικές 2017

Το χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα το 2016 διατηρήθηκε ευμετάβλητο κυρίως λόγω των εξελίξεων σχετικά με αβεβαιότητα που απορρέει από δημοσιονομική κρίση .

Με βάση τα δεδομένα αυτά εκτιμάται ότι η ζήτηση θα κυμανθεί σε επίπεδα αντίστοιχα ή και χαμηλότερα του 2016. Στην ιδιωτική οικοδομή η οποία παραδοσιακά αποτελούσε την κύρια πηγή ζήτησης , οι προσδοκίες είναι πολύ χαμηλές. Οι τρέχουσες συνθήκες δεν οδηγούν σε αισιόδοξες προοπτικές εξέλιξης καθώς η ανάκαμψη του οικοδομικού κλάδου και της οικοδομικής δραστηριότητας εξαρτάται άμεσα από την οικονομική ανάπτυξη και την επακόλουθη ενίσχυση του διαθέσιμου εισοδήματος των νοικοκυριών , την άνοδο της απασχόλησης και την βελτίωση της τραπεζικής χρηματοδότησης και ρευστότητας.

Κατά συνέπεια και το 2017 η παραγωγή αναμένεται να συνεχιστεί να διοχετεύεται κατά το μεγαλύτερο μέρος σε εξαγωγικούς προορισμούς.

Η εφαρμογή από τον Όμιλο της μακροχρόνιας στρατηγικής της για επέκταση των δραστηριοτήτων της στο εξωτερικό δίνει την δυνατότητα να υπάρχουν προοπτικές ανάπτυξης.

Πρωταρχικός στόχος της Διοίκησης του Ομίλου παραμένει η ενίσχυση της ανταγωνιστικότητάς του, η επέκταση των δραστηριοτήτων του σε νέες αγορές , η περαιτέρω ενίσχυση των οικονομικών μεγεθών με εξωστρεφή προορισμό , περιορίζοντας τα λειτουργικά κόστη και επικεντρώνοντας στην αποτελεσματική διαχείριση του κεφαλαίου κίνησης.

Ο Όμιλος συνεχίζει με συνέπεια τη στρατηγική περαιτέρω γεωγραφικής εξάπλωσης σε νέες αγορές που δεν έχουν επηρεαστεί από την οικονομική ύφεση, την ισχυρή παρουσία στις χώρες που δραστηριοποιείται με νέα προϊόντα , την αξιοποίηση των ευκαιριών που θα προκύψουν και παραμένει επικεντρωμένος στη διασφάλιση της βιωσιμότητας και της κερδοφόρας ανάπτυξης των δραστηριοτήτων του

[Πληροφορίες άρθρου 10 ,N 3401/2005](#)

Το πληροφοριακό έγγραφο με τις πληροφορίες του άρθρου 10 του Ν.3401/2005,ήτοι το σύνολο των χρηματιστηριακών ανακοινώσεων στις οποίες πρόβη η Εταιρεία κατά τη διάρκεια του 2016,έχει συμπεριληφθεί με την μορφή πίνακα στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 2016 σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο (α) του άρθρου 1 της Απόφασης 7/448/11.10.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

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 άσκησης 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/ΕΚ, 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 3693/2008, 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/ΕΚ 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 3693/2008), οι οποίες αποτελούν και το ελάχιστο περιεχόμενο οιοδήποτε 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 προέχουσα 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 επίδοσή 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) φορές 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 3693/2008).

2. Διοικητικό Συμβούλιο

2.1 Σύνθεση 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 τις 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. Μαθίος Ιωάννης του Κων/νου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος).
2. Μαθίος Δημήτριος του Νικολάου, Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος .
3. Μαθίος Ιωάννης του Νικολάου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό μέλος)
4. Νικόλαος Μαθίος του Ιωάννη, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό)
5. Κοκκινιώτης Παναγιώτης του Αθανασίου, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό)
6. Αδαμάντιος Συρίγος του Ματθαίου , μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)
7. Μοσχόπουλος Γεώργιος του Αγγέλου, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)
8. Χρήστος Μαρίδης του Γεωργίου , μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)
9. Σαραιντάρης Ιωάννης του Γεωργίου , μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)

Το ως άνω Διοικητικό Συμβούλιο εξελέγη από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε την 12^η Ιουνίου 2014 και η θητεία του είναι ισχύουσα μέχρι την 12^η Ιουνίου 2019.

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 Μαθίος 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 Μαθίος 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 ειδικευση στα δομικά υλικά. Από το 2008 είναι Πρόεδρος του Συνδέσμου Βιομηχανιών Αττικής Πειραιώς.
- **Ιωάννης Μαθίος 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 Μαθίος 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.
- **Αδαμάντιος Συρίγος του Ματθαίου** ,μέλος ,επιχειρηματίας, ιδρυτής της εταιρείας MAZAPAKI ABEE ,παραγωγικής πτηνοτροφικής μονάδας με το σήμα ΒΟΚΤΑΣ
- **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
- **Σαραιντάρης Ιωάννης του Γεωργίου**, μέλος, είναι πτυχιούχος της Σχολής Οικονομικών και Εμπορικών Επιστημών (ΑΣΟΕΕ) και είναι Οικονομολόγος

2.3 Ελεγκτική Επιτροπή Διοικητικού Συμβουλίου

Η Ελεγκτική Επιτροπή 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 Ελεγκτικής Επιτροπής εγκρίθηκε από το Δ.Σ., ενώ το Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος έχει επαρκείς γνώσεις σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής. Στις αρμοδιότητες της επιτροπής συμπεριλαμβάνονται τα κάτωθι:

(α) Η παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων.

(β) 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.

(γ) Η παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων που καταρτίζονται από την εταιρεία και τον όμιλο.

(δ) 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.

ε) 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.

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 υπάγονται 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 συγκαλούνται 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 Εταιρίας.

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 εταιρίας, 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 αποφάσεως 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 διευκρινίσεων 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 εταιρείας.

Περίληψη των Πρακτικών της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων και των αποτελεσμάτων της ψηφοφορίας για κάθε απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως 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 Αϋλων 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 Συνελεύσεως, 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 Συνελεύσεως.

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 Συνελεύσεως.

Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. 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 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 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 πλν 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 αντίγραφα 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 τον μετόχο 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 μετράσουν 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 οιοδήποτε 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, δικαιοπράξεις, 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 31.12.2016 :

- **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. Ελλάδας (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 94,38 % των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,
 - δ) INTEAL ΠΥΡΙΜΑΧΑ ABETE Ελλάδας (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 κύριό 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 τροποποίησης 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 περισσότερων ελεγκτών ειδικά για τον έλεγχο της Εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 40 και 40ε του Ν. 2190/1920. Επίσης, μπορούν να ζητήσουν τη σύγκληση Έκτακτης Γενικής Συνελεύσεως 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 μέρισμα κάθε μετοχής πληρώνεται μέσα σε 2 μήνες από την ημερομηνία της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως 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 31/12/2015 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 ιδίων 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 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 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 μετόχων, 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε., οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, 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.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Εταιρικές και Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις εταιρικές και τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. και των θυγατρικών αυτής κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016, 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.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, 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 Κωδ. 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 Κωδ.Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το 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.

Αθήνα, 26 Απριλίου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Νικόλαος Γ. Τζιμπράγος
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14981
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125



ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε.6445/06/Β/86/35
ΑΡ.ΓΕΜΗ 44347007000
Επιδαύρου 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 2016
του Ομίλου και της Εταιρείας Μαθίος Πυρίμαχα Α.Ε.**

Περιεχόμενα

| | |
|---|----|
| Κατάσταση μεταβολών επενδεδυμένων κεφαλαίων | 36 |
| Ταμιακές Ροές | 38 |
| Ισολογισμός | 39 |
| Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης | 40 |
| 1. Γενικές Πληροφορίες | 42 |
| 2. Αρχές σύνταξης της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης | 42 |
| 2.1 Βάση σύνταξης της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης..... | 42 |
| 2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων & διερμηνείες..... | 43 |
| 3. Βασικές λογιστικές αρχές | 50 |
| Ενοποίηση | 50 |
| Μετατροπή ξένου νομίσματος | 51 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 52 |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις | 52 |
| Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων | 53 |
| Χρηματοπιστωτικά μέσα | 53 |
| Αποθέματα | 54 |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 54 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων | 55 |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 55 |
| Κόστος δανεισμού | 55 |
| Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος | 55 |
| Παροχές στο προσωπικό | 56 |
| Επιχορηγήσεις | 57 |
| Προβλέψεις | 57 |
| Αναγνώριση εσόδων εξόδων | 57 |
| Μισθώσεις | 58 |
| Διανομή μερισμάτων | 58 |
| 4. Διαχείριση κινδύνων | 59 |
| 5. Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα | 61 |
| 6. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις | 63 |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις | 63 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | 65 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 66 |
| Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις | 67 |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις | 68 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 69 |
| Αποθέματα | 69 |
| Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις | 70 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων .. | 71 |

| | |
|---|----|
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων | 71 |
| Ίδια κεφάλαια | 72 |
| Δανειακές υποχρεώσεις | 72 |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού | 73 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις | 74 |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 74 |
| Φόρος εισοδήματος | 75 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | 76 |
| Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις | 77 |
| Πωλήσεις | 77 |
| Ανάλυση λειτουργιών | 78 |
| Άλλα έσοδα | 79 |
| Άλλα λειτουργικά έξοδα | 79 |
| Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό) | 79 |
| Προβλέψεις απομείωσης συμμετοχών και υπεραξίας | 80 |
| Βασικά κέρδη ανά μετοχή | 80 |
| Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών | 80 |
| Ενδεχόμενες υποχρεώσεις | 82 |
| Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού | 83 |

/

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 31/12/2015 | 6.775.365 | 2.356.401 | 351.139 | 2.271.125 | -3.248.952 | 8.505.078 | -30.910 | 8.474.168 |
| Μεταβολές στην καθαρή θέση στην περίοδο 1.1 έως 31.12.2016 | | | | | | | | |
| Δικαιώματα μειοψηφίας από Εξαγορά Εταιρείας | | | | | -536 | -536 | 536 | 0 |
| Αποτελέσματα χρήσεως μετά το φόρο εισοδήματος | | | 0 | | -905.897 | -905.897 | -15.607 | -921.504 |
| Λοιπά αποτελέσματα μετά το φόρο εισοδήματος που καταχωρήθηκαν στην καθαρή θέση | | | | | 9.118 | 9.118 | 8 | 9.126 |
| Συνολικά αναγνωριζόμενο κέρδος ή ζημιά περιόδου 1.1 - 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | -897.315 | -897.315 | -15.063 | -912.378 |
| 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 |

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 31/12/2014 | 6.775.365 | 2.356.401 | 351.139 | 2.271.125 | -3.041.803 | 8.712.227 | -27.996 | 8.684.231 |
| Μεταβολές στην καθαρή θέση στην περίοδο 1.1 έως 31.12.2015 | | | | | | | | |
| Δικαιώματα μειοψηφίας από Εξαγορά Εταιρείας | | | | | -4.019 | -4.019 | 4.019 | 0 |
| Αποτελέσματα χρήσεως μετά το φόρο εισοδήματος | | | 0 | | -200.457 | -200.457 | -6.955 | -207.412 |
| Λοιπά αποτελέσματα μετά το φόρο εισοδήματος που καταχωρήθηκαν στην καθαρή θέση | | | | | -2.673 | -2.673 | 22 | -2.651 |
| Συνολικά αναγνωριζόμενο κέρδος ή ζημιά περιόδου 1.1 - 31.12.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | -207.149 | -207.149 | -2.914 | -210.063 |
| Υπόλοιπο στις 31/12/2015 | 6.775.365 | 2.356.401 | 351.139 | 2.271.125 | -3.248.952 | 8.505.078 | -30.910 | 8.474.168 |

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 31/12/2015 | 6.775.365 | 2.356.401 | 349.494 | 0 | 2.255.485 | -4.229.889 | 7.506.856 |
| Μεταβολές στην καθαρή θέση στην περίοδο 1.1 έως 31.12.2016 | | | | | | | |
| Αποτελέσματα χρήσεως μετά το φόρο εισοδήματος | | | | | | -380.440 | -380.440 |
| Λοιπά αποτελέσματα μετά το φόρο εισοδήματος που καταχωρήθηκαν στην καθαρή θέση | | | | | | 8.957 | 8.957 |
| Συνολικά αναγνωριζόμενο κέρδος ή ζημιά περιόδου 1.1 - 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -371.483 | -371.483 |
| Υπόλοιπο στις 31/12/2016 | 6.775.365 | 2.356.401 | 349.494 | 0 | 2.255.485 | -4.601.372 | 7.135.373 |

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 31/12/2014 | 6.775.365 | 2.356.401 | 349.494 | 0 | 2.255.485 | -3.281.128 | 8.455.617 |
| Μεταβολές στην καθαρή θέση στην περίοδο 1.1 έως 31.12.2015 | | | | | | | |
| Αποτελέσματα χρήσεως μετά το φόρο εισοδήματος | | | | | | -946.948 | -946.948 |
| Λοιπά αποτελέσματα μετά το φόρο εισοδήματος που καταχωρήθηκαν στην καθαρή θέση | | | | | | -1.813 | -1.813 |
| Συνολικά αναγνωριζόμενο κέρδος ή ζημιά περιόδου 1.1 - 31.12.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -948.761 | -948.761 |
| Υπόλοιπο στις 31/12/2015 | 6.775.365 | 2.356.401 | 349.494 | 0 | 2.255.485 | -4.229.889 | 7.506.856 |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ) - ποσά εκφρασμένα σε € | | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Λειτουργικές δραστηριότητες | | | | |
| Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες) | -926.259 | -241.356 | -391.220 | -972.201 |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για : | | | | |
| Αποσβέσεις | 886.799 | 879.925 | 659.408 | 675.206 |
| Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 900.000 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 1.741 | | 1.741 | |
| Επιχορηγήσεις | -69.977 | -39.854 | -69.977 | -39.854 |
| Προβλέψεις Αποζημίωσης Προσωπικού | 38.331 | 24.174 | 37.175 | 23.088 |
| Κέρδη από Πώληση Παγίων | -10.178 | | -10.178 | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 627.444 | 615.308 | 607.033 | 591.045 |
| Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | | | |
| Μείωση /(αύξηση) αποθεμάτων | 190.711 | -314.214 | 324.327 | -353.915 |
| Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων | -1.668.904 | 810.063 | -2.239.246 | 562.611 |
| (Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) | 1.622.803 | -479.957 | 1.652.537 | -460.403 |
| (Μείωση)/ αύξηση υποχρεώσεων παροχών προς το προσωπικό | | | | |
| Μείον: | | | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα | -627.444 | -615.308 | -607.033 | -591.045 |
| Καταβεβλημένοι Φόροι | | | | |
| | | | | |
| Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 165.067 | 738.781 | 64.567 | 334.532 |
| Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες | | | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | | -499.619 | -9.600 | -569.819 |
| Εισπράξεις από πώληση θυγατρικών, συγγενών κοινοπραξιών και λοιπών επεν/σεων | | | | |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | -440.989 | -495.696 | -391.912 | -467.645 |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων | 25.725 | 70.287 | 25.725 | 70.287 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | | | | |
| Εισπράξεις από επιχορηγήσεις | 66.657 | | 66.657 | |
| | | | | |
| Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | -348.607 | -925.028 | -309.130 | -967.177 |
| Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες | | | | |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια | 450.000 | | 450.000 | |
| Εξοφλήσεις δανείων | -247.774 | -156.275 | -199.773 | -108.274 |
| | | | | |
| Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | 202.226 | -156.275 | 250.227 | -108.274 |
| | | | | |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ) | 18.686 | -342.522 | 5.664 | -740.919 |
| | | | | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως | 1.071.119 | 1.413.641 | 582.828 | 1.323.747 |
| | | | | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως | 1.089.805 | 1.071.119 | 588.492 | 582.828 |
| | | | | |

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

| | | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | | | |
| Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία | | | | | |
| | | Ο Όμιλος | | Η Εταιρία | |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία | 6.1 | 5.262.137 | 5.717.836 | 2.701.537 | 2.979.447 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | 6.2 | 105.864 | 107.180 | 105.864 | 107.180 |
| Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία | 6.3 | 1.927.460 | 2.031.803 | 1.840.965 | 1.944.782 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 6.4 | 308.562 | 307.535 | 183.612 | 176.490 |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές | 6.5 | 0 | 0 | 1.732.105 | 1.722.505 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις | 6.6 | 130.895 | 129.769 | 123.976 | 123.051 |
| | | 7.734.918 | 8.294.123 | 6.688.059 | 7.053.455 |
| Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία | | | | | |
| Αποθέματα | 6.7 | 4.169.651 | 4.360.362 | 3.472.924 | 3.797.251 |
| Πελάτες και λοιπές Απαιτήσεις | 6.8 | 7.578.844 | 5.911.065 | 9.029.221 | 6.790.901 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | 6.9 | | | | |
| | | 497.878 | 499.619 | 497.878 | 499.619 |
| Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων | 6.10 | 1.089.805 | 1.071.119 | 588.492 | 582.828 |
| | | 13.336.178 | 11.842.165 | 13.588.515 | 11.670.599 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | 21.071.096 | 20.136.288 | 20.276.574 | 18.724.054 |
| ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Μετοχικό Κεφάλαιο | 6.11 | 6.775.365 | 6.775.365 | 6.775.365 | 6.775.365 |
| Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | 6.11 | 2.356.401 | 2.356.401 | 2.356.401 | 2.356.401 |
| Λοιπά Αποθεματικά | 6.11 | 2.622.264 | 2.622.264 | 2.604.979 | 2.604.979 |
| Αποτελέσματα εις νέον | 6.11 | -4.146.267 | -3.248.952 | -4.601.372 | -4.229.889 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής | | 7.607.763 | 8.505.078 | 7.135.373 | 7.506.856 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | -45.973 | -30.910 | | |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | 7.561.790 | 8.474.168 | 7.135.373 | 7.506.856 |
| Μη Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | | |
| Δάνεια Τραπεζών | 6.12 | 1.375.000 | 1.575.000 | 1.375.000 | 1.575.000 |
| Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους | 6.13 | 378.068 | 352.590 | 365.281 | 340.721 |
| Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων | 6.14 | 94.319 | 97.639 | 94.319 | 97.639 |
| | | 1.847.387 | 2.025.229 | 1.834.600 | 2.013.360 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | | |
| Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις | 6.15 | 4.075.021 | 2.452.219 | 3.899.209 | 2.246.673 |
| Τρέχων Φόρος Εισοδήματος | 6.16 | | 0 | 0 | 0 |
| Βραχυπρόθεσμα Δάνεια | 6.17 | 7.586.898 | 7.184.672 | 7.407.392 | 6.957.165 |
| | | 11.661.919 | 9.636.891 | 11.306.601 | 9.203.838 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 13.509.306 | 11.662.120 | 13.141.201 | 11.217.198 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | 21.071.096 | 20.136.288 | 20.276.574 | 18.724.054 |

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

| | Σημείωση | Ο Όμιλος | |
|--|----------|------------------|------------------|
| | | 1/1-31/12/2016 | 1/1-31/12/2015 |
| Κύκλος εργασιών | 6.19 | 13.047.928 | 13.060.966 |
| Κόστος πωλήσεων | 6.20 | 7.612.801 | 6.893.021 |
| Μικτά κέρδη | | 5.435.127 | 6.167.945 |
| Άλλα έσοδα | 6.21 | 158.318 | 115.559 |
| Κόστος λειτουργίας διαθέσεως | 6.20 | 3.075.284 | 3.020.997 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 6.20 | 2.485.090 | 2.471.597 |
| Άλλα λειτουργικά έξοδα | 6.22 | 231.886 | 316.958 |
| Ζημιές εργασιών | | -198.815 | 473.952 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά | 6.23 | 627.444 | 615.308 |
| Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών - υπεραξίας | 6.24 | 100.000 | 100.000 |
| Ζημιές προ φόρων | | -926.259 | -241.356 |
| Έξοδο φόρου εισοδήματος | 6.16 | -4.755 | -33.944 |
| Ζημιές μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α) | | -921.504 | -207.412 |
| Λοιπά αποτελέσματα που καταχωρήθηκαν στην Καθαρή Θέση : | | | |
| Ποσά που δεν αναζητούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων | | | |
| Αναλογιστικό (κέρδος) / ζημιά | | 12.854 | -1.953 |
| Φόρος εισοδήματος | | -3.728 | -698 |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσεως μετά από φόρους (Β) | | 9.126 | -2.651 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β) | | -912.378 | -210.063 |
| Ζημιές που αναλογεί σε: | | | |
| Κατόχους μετοχών της μητρικής | | -905.897 | -200.457 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | -15.607 | -6.955 |
| | | -921.504 | -207.412 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα που αναλογούν: | | | |
| Κατόχους μετοχών της μητρικής | | -896.779 | -203.130 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | -15.599 | -6.933 |
| | | -912.378 | -210.063 |
| Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €) | | -0,0923 | -0,0204 |
| Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε €) | - | - | - |
| Κέρδη προ Φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | | 618.007 | 1.314.023 |
| Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | | -198.815 | 473.952 |

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

| | Σημείωση | Η εταιρία | |
|--|----------|------------------|------------------|
| | | 1/1-31/12/2016 | 1/1-31/12/2015 |
| Κύκλος εργασιών | 6.19 | 13.173.320 | 12.988.540 |
| Κόστος πωλήσεων | 6.20 | 8.135.789 | 7.676.007 |
| Μικτά κέρδη | | 5.037.531 | 5.312.533 |
| Άλλα έσοδα | 6.21 | 162.562 | 98.152 |
| Κόστος λειτουργίας διαθέσεως | 6.20 | 2.342.289 | 2.264.701 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 6.20 | 2.314.816 | 2.313.740 |
| Άλλα λειτουργικά έξοδα | 6.22 | 227.175 | 313.400 |
| Κέρδη εργασιών | | 315.813 | 518.844 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά | 6.23 | 607.033 | 591.045 |
| Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών - υπεραξίας | 6.24 | 100.000 | 900.000 |
| Ζημιές προ φόρων | | -391.220 | -972.201 |
| Έξοδο φόρου εισοδήματος | 6.16 | -10.780 | -25.253 |
| Ζημιές μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α) | | -380.440 | -946.948 |
| Λοιπά αποτελέσματα που καταχωρήθηκαν στην Καθαρή Θέση : | | | |
| Ποσά που δεν ανατιμολογούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων | | | |
| Αναλογιστικό (κέρδος) / ζημιά | | 12.615 | -912 |
| Φόρος εισοδήματος | | -3.658 | -901 |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσεως μετά από φόρους (Β) | | 8.957 | -1.813 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β) | | -371.483 | -948.761 |
| Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €) | | -0,0387 | -0,0964 |
| Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε €) | - | - | |
| Κέρδη προ Φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | | 905.244 | 1.154.196 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | | 315.813 | 518.844 |

1. Γενικές Πληροφορίες

Η Εταιρία «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ» ΑΕ ιδρύθηκε το έτος 1986 (ΦΕΚ 3196/19-11-86) και εισηχθη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (ΧΑ) το 2000. Η Εταιρεία εδρεύει στην Ελλάδα, Νομό Αττικής, στο Δήμο Ρέντη, στην οδό Επιδαύρου 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.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ» ΑΕ ενέκρινε τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2016, στις 24 Απριλίου 2017.

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 2016, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης («ΔΠΧΠ»). Τα ονόματα των θυγατρικών εταιρειών παρουσιάζονται στη σημείωση 6.5 .

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 ανέρχεται σε 192 άτομα και 110 άτομα αντίστοιχα.(2015: Όμιλος 203 άτομα, Εταιρία 106 άτομα)

2. Αρχές σύνταξης της οικονομικής πληροφόρησης

2.1 Βάση σύνταξης της οικονομικής πληροφόρησης

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις καλύπτουν την ετήσια χρήση από 1 Ιανουαρίου 2016 έως 31 Δεκεμβρίου 2016 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Στις οικονομικές καταστάσεις έχουν τηρηθεί οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για να καταρτιστούν οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2015 προσαρμοσμένες με τις αναθεωρήσεις που επιτάσσουν τα Δ.Π.Χ.Α.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από την Διοίκηση στην διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών.

Επίσης απαιτείται η χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχομένων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και τα αναφερθέντα ποσά εισοδημάτων και εξόδων κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης περιόδου. Παρά το γεγονός ότι αυτοί οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς.

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

2.2 Νέα πρότυπα , τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Νέα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα που η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από 01.01.2016

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 2016 ή μεταγενέστερα. Η επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2016

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2012-2014

Οι τροποποιήσεις του Κύκλου 2012-2014, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 25 Σεπτεμβρίου 2014, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2016 και υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 15 Δεκεμβρίου 2015 με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 2343/2015. Οι κατωτέρω τροποποιήσεις που αφορούν τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς 5 και 7 και τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα 19 και 34 δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 5 «Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία Κατεχόμενα προς Πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η αλλαγή από μία μέθοδο διάθεσης σε μια άλλη (πχ πώληση ή διανομή στους ιδιοκτήτες) δεν πρέπει να θεωρείται σαν ένα νέο σχέδιο πώλησης αλλά μία συνέχιση του αρχικού σχεδίου. Συνεπώς, δεν υπάρχει διακοπή της εφαρμογής των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 5. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι η αλλαγή της μεθόδου διάθεσης δεν αλλάζει την ημερομηνία ταξινόμησής.

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Εξυπηρέτηση συμβάσεων μετά την μεταβίβαση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων.

Εάν μία επιχείρηση μεταβιβάζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο υπό όρους που επιτρέπουν στον μεταβιβάζοντα να αποαναγνωρίσει το περιουσιακό στοιχείο, το Δ.Π.Χ.Α. 7 απαιτεί να γνωστοποιούνται όλες οι μορφές συνεχιζόμενης ανάμειξης που μπορεί να έχει η μεταβιβάζουσα επί των μεταβιβασθέντων περιουσιακών στοιχείων. Το Δ.Π.Χ.Α. 7 παρέχει οδηγίες σχετικά με το τι εννοεί με τον όρο «συνεχιζόμενη ανάμειξη». Η τροποποίηση πρόσθεσε συγκεκριμένες οδηγίες προκειμένου να βοηθήσει τις διοικήσεις να προσδιορίσουν εάν οι όροι μιας σύμβασης για εξυπηρέτηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων τα οποία έχουν μεταβιβαστεί συνιστά «συνεχιζόμενη ανάμειξη». Η τροποποίηση παρέχει το δικαίωμα (αλλά όχι την υποχρέωση) αναδρομικής εφαρμογής.

Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις

Η τροποποίηση αποσαφηνίζει ότι η επιπρόσθετη γνωστοποίηση που απαιτείται από το Δ.Π.Χ.Α. 7 «Γνωστοποίηση - Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων» δεν απαιτείται συγκεκριμένα για όλες τις ενδιάμεσες περιόδους, εκτός αν απαιτείται από το Δ.Λ.Π. 34. Η τροποποίηση έχει αναδρομική ισχύ.

ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους-Εισφορές από εργαζόμενους»

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Φεβρουαρίου 2015. Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η αξιολόγηση της ύπαρξης ενεργού αγοράς υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων αξιολογείται με βάση το νόμισμα στο οποίο εκφράζεται η υποχρέωση και όχι με βάση τη χώρα που υπάρχει η υποχρέωση. Όταν δεν υπάρχει ενεργός αγορά υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων σε αυτό το νόμισμα, χρησιμοποιούνται τα επιτόκια των κρατικών ομολόγων.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι απαιτήσεις γνωστοποιήσεων των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, πρέπει να βρίσκονται είτε στις οικονομικές καταστάσεις είτε να ενσωματώνονται με παραπομπές μεταξύ των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων και του σημείου όπου συμπεριλαμβάνονται στη ενδιάμεση οικονομική έκθεση (π.χ. στη έκθεση Διαχείρισης). Διευκρινίζεται επίσης ότι οι άλλες πληροφορίες, εντός της ενδιάμεσης οικονομικής έκθεσης πρέπει να είναι στη διάθεση των χρηστών με τους ίδιους όρους και την ίδια στιγμή όπως και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις. Εάν οι χρήστες δεν έχουν πρόσβαση στις λοιπές πληροφορίες με αυτόν τον τρόπο, τότε η ενδιάμεση οικονομική έκθεση είναι ελλιπής.

ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) –Εταιρείες Επενδύσεων: Εφαρμογή των εξαιρέσεων ενοποίησης

Στις 18 Δεκεμβρίου 2014 το Συμβούλιο εξέδωσε τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28 για θέματα που έχουν προκύψει στο πλαίσιο της εφαρμογής των εξαιρέσεων ενοποίησης για τις Εταιρείες Επενδύσεων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016, με την νωρίτερη εφαρμογή να επιτρέπεται, και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» -Πρωτοβουλία Γνωστοποίησης

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 που εξέδωσε το Συμβούλιο στις 18 Δεκεμβρίου 2014, αποσαφηνίζουν ότι η σημαντικότητα εφαρμόζεται για το σύνολο των οικονομικών καταστάσεων και ότι η συμπερίληψη σε αυτές ασήμαντων πληροφοριών μπορεί να εμποδίσει την χρησιμότητα των γνωστοποιήσεων. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι οι επιχειρήσεις θα πρέπει να χρησιμοποιούν την επαγγελματική τους κρίση, καθορίζοντας το που και με ποια σειρά παρουσιάζονται οι πληροφορίες στις γνωστοποιήσεις επί των οικονομικών καταστάσεων. Επίσης διευκρινίζονται θέματα σχετικά με τα υποσύνολα και την παρουσίαση των στοιχείων των λοιπών συνολικών εισοδημάτων που προκύπτουν από τις επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 18 Δεκεμβρίου 2015.

ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποιήσεις)- Διευκρινήσεις για τις επιτρεπτές μεθόδους απόσβεσης

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η χρήση μεθόδων απόσβεσης βασισμένων στα έσοδα δεν είναι κατάλληλες για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου καθώς τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών ωφελειών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο. Η ανωτέρω θέση δεν ισχύει όταν το άυλο περιουσιακό στοιχείο εκφράζεται ως μέτρο υπολογισμού των εσόδων ή όταν μπορεί να αποδειχθεί ότι τα έσοδα και η ανάλωση των οικονομικών ωφελειών που απορρέουν από το άυλο περιουσιακό στοιχείο είναι στενά συνδεδεμένα.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 2 Δεκεμβρίου 2015.

ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 41 (Τροποποιήσεις)- Γεωργία: Καρποφόρα Φυτά

Οι τροποποιήσεις φέρνουν τα καρποφόρα φυτά (bearer plants), τα οποία χρησιμοποιούνται αποκλειστικά και μόνο για να αυξηθεί παραγωγή, στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 16 έτσι ώστε να αντιμετωπίζονται λογιστικά με τον ίδιο τρόπο όπως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016, με την νωρίτερη εφαρμογή να επιτρέπεται, και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 23 Νοεμβρίου 2015.

ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»-Μέθοδος της Καθαρής Θέσης στις Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις

Η τροποποίηση του ΔΛΠ 27 την οποία εξέδωσε το Συμβούλιο στις 12 Αυγούστου 2014, επιτρέπει σε μία οντότητα να χρησιμοποιεί τη μέθοδο της καθαρής θέσης για τη λογιστικοποίηση των επενδύσεων της σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς, στις ατομικές της οικονομικές καταστάσεις. Αυτό συνιστά επιλογή λογιστικής πολιτικής για κάθε κατηγορία επενδύσεων. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 18 Δεκεμβρίου 2015 .

ΔΠΧΑ 11 (Τροποποίηση) «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο» -Λογιστικός χειρισμός της απόκτησης μεριδίου σε μια από κοινού δραστηριότητα

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι ένας επενδυτής εφαρμόζει την μέθοδο της «απόκτησης» όταν αποκτά συμμετοχή σε μία κοινή επιχείρηση. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 24 Νοεμβρίου 2015.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους-Εισφορές από εργαζόμενους»

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Φεβρουαρίου 2015. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για εισφορές από εργαζομένους ή τρίτους σε προγράμματα καθορισμένων παροχών. Ο στόχος της τροποποίησης είναι η απλοποίηση του λογιστικού χειρισμού των εισφορών που είναι ανεξάρτητες από τον αριθμό των ετών υπηρεσίας των εργαζομένων, για παράδειγμα, για τις εισφορές των εργαζομένων που υπολογίζονται σύμφωνα με ένα σταθερό ποσοστό του μισθού.

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

Τα παρακάτω νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά είναι υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους. Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν έχει εφαρμόσει νωρίτερα τα κατωτέρω πρότυπα και μελετά την επίδραση τους στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Στις 24 Ιουλίου 2014 το Συμβούλιο εξέδωσε την τελική έκδοση του ΔΠΧΑ 9, το οποίο περιλαμβάνει την ταξινόμηση και επιμέτρηση, την απομείωση και τη λογιστική αντιστάθμισης. Το πρότυπο θα αντικαταστήσει το ΔΛΠ 39 και όλες τις προηγούμενες εκδόσεις του ΔΠΧΑ 9. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος, στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων, με βάση το επιχειρηματικό μοντέλο της επιχείρησης για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των συμβατικών ταμειακών ροών των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Εκτός από τον πιστωτικό κίνδυνο της οντότητας, η ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων δεν έχει αλλάξει σε σχέση με τις υπάρχουσες απαιτήσεις. Η Εταιρεία και ο Όμιλος βρίσκονται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές τους καταστάσεις. 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.

ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες»

Στις 28 Μαΐου 2014 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες» 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 και αποτελεί το νέο πρότυπο που αφορά στην αναγνώριση του εσόδου.

Το ΔΠΧΑ 15 αντικαθιστά τα ΔΛΠ 18, ΔΛΠ 11 και τις διερμηνείες ΕΔΔΠΧΑ 13, ΕΔΔΠΧΑ 15, ΕΔΔΠΧΑ 18 και ΜΕΔ 31.

Το νέο πρότυπο καθιερώνει ένα μοντέλο πέντε βημάτων που θα εφαρμόζεται για έσοδα που προκύπτουν από μια σύμβαση με έναν πελάτη (με περιορισμένες εξαιρέσεις), ανεξάρτητα από το είδος της συναλλαγής εσόδων ή τον κλάδο. Οι απαιτήσεις του προτύπου θα εφαρμόζονται επίσης για την αναγνώριση και επιμέτρηση των κερδών και ζημιών από την πώληση ορισμένων μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που δεν αποτελούν παραγωγή από συνήθεις δραστηριότητες της οικονομικής οντότητας (π.χ., πωλήσεις ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού ή άυλων περιουσιακών στοιχείων). Θα απαιτούνται εκτεταμένες γνωστοποιήσεις, συμπεριλαμβανομένης της ανάλυσης του συνόλου των εσόδων, πληροφορίες σχετικά με τις υποχρεώσεις απόδοσης, αλλαγές στα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων σύμβασης και των υποχρεώσεων σύμβασης μεταξύ των περιόδων και βασικές κρίσεις και εκτιμήσεις. Το ΔΠΧΑ 15 υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 22 Σεπτεμβρίου 2016.

ΔΠΧΑ 14 «Μεταβατικοί λογαριασμοί Ρυθμιζόμενων Δραστηριοτήτων»

Στις 30 Ιανουαρίου 2014 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το πρότυπο σκοπός του οποίου είναι να προσδιορίσει τις απαιτήσεις χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για τα υπόλοιπα των «Μεταβατικοί λογαριασμοί Ρυθμιζόμενων Δραστηριοτήτων» που προκύπτουν όταν μια οικονομική οντότητα παρέχει αγαθά ή υπηρεσίες σε πελάτες, σε τιμή ή ποσοστό που υπόκειται σε ειδική ρύθμιση από το κράτος.

Το ΔΠΧΑ 14 επιτρέπει σε μια οικονομική οντότητα η οποία υιοθετεί για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ να συνεχίσει να λογιστικοποιεί, με μικρές αλλαγές, τα υπόλοιπα των «μεταβατικών λογαριασμών ρυθμιζόμενων δραστηριοτήτων» σύμφωνα με τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα, τόσο κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ όσο και στις μεταγενέστερες οικονομικές

καταστάσεις. Τα υπόλοιπα και οι κινήσεις αυτών των λογαριασμών παρουσιάζονται χωριστά στις καταστάσεις οικονομικής θέσης, αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων ενώ συγκεκριμένες γνωστοποιήσεις απαιτούνται. Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 10 (Τροποποίηση) «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Συμμετοχές σε Συγγενείς Επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» - Πώληση ή Εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ του Επενδυτή και της Συγγενούς ή της Κοινοπραξίας του

Η κύρια συνέπεια της τροποποίησης που εκδόθηκε από το Συμβούλιο στις 11 Σεπτεμβρίου 2014, είναι ότι ολόκληρο το κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν μια συναλλαγή περιλαμβάνει μια επιχείρηση (είτε στεγάζεται σε μια θυγατρική ή όχι). Ένα μερικό κέρδος ή ζημία αναγνωρίζεται όταν μια συναλλαγή περιλαμβάνει στοιχεία ενεργητικού που δεν συνιστούν επιχείρηση, ακόμη και αν αυτά τα περιουσιακά στοιχεία στεγάζονται σε μια θυγατρική. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) “Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων σε μη πραγματοποιηθείσες ζημιές”

Η τροποποίηση διευκρινίζει το λογιστικό χειρισμό σχετικά με την αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων σε μη πραγματοποιηθείσες ζημιές που έχουν προκύψει από χρεωστικούς τίτλους που επιμετρώνται στην εύλογη αξία. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017 και δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 7 Καταστάσεις ταμιακών ροών (Τροποποίηση) “Γνωστοποιήσεις”

Η τροποποίηση εισάγει υποχρεωτικές γνωστοποιήσεις που παρέχουν τη δυνατότητα στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τις μεταβολές των υποχρεώσεων που προέρχονται από χρηματοδοτικές δραστηριότητες. Οι τροποποιήσεις θα απαιτούν από τις οντότητες να παρέχουν γνωστοποιήσεις που επιτρέπουν στους επενδυτές να αξιολογούν τις μεταβολές στις υποχρεώσεις που προκύπτουν από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες, συμπεριλαμβανομένων μεταβολών που προέρχονται από ταμειακές ροές και μεταβολές μη ταμειακής φύσης. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2017 και δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 διευκρινήσεις 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 δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 12 Σεπτεμβρίου 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 που μπορεί να προκύψει όταν το ΔΠΧΑ 9 εφαρμόζεται πριν από τις νέες ασφαλιστικές συμβάσεις.
- παρέχει στις επιχειρήσεις των οποίων οι δραστηριότητες κατά κύριο λόγο συνδέονται με τις ασφάλειες, μια προαιρετική προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή ΔΠΧΑ 9 μέχρι το 2021.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Διευκρινίσεις στο ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες»

Τον Απρίλιο του 2016, το IASB προέβη στην έκδοση διευκρινίσεων στο ΔΠΧΑ 15. Οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 15 δεν μεταβάλλουν τις βασικές αρχές του Προτύπου, αλλά παρέχουν διευκρινίσεις ως προς την εφαρμογή των εν λόγω αρχών. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τον τρόπο με τον οποίο αναγνωρίζεται μία δέσμευση εκτέλεσης σε μία σύμβαση, πώς προσδιορίζεται αν μία οικονομική οντότητα αποτελεί τον εντολέα ή τον εντολοδόχο, και πώς προσδιορίζεται αν το έσοδο από τη χορήγηση μίας άδειας θα πρέπει να αναγνωριστεί σε μία συγκεκριμένη χρονική στιγμή ή με την πάροδο του χρόνου. Η εταιρεία και ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές τους Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2018 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2014-2016

Οι 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 και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

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.

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

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η επιλογή που δίνεται οι επενδύσεις σε συγγενής ή σε κοινοπραξίες που κατέχεται 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.

ΔΠΧΑ 12 Γνωστοποιήσεις συμμετοχών σε άλλες οντότητες: Διευκρίνιση του σκοπού του προτύπου.

Η τροποποίηση διευκρίνισε το πεδίο εφαρμογής του προτύπου προσδιορίζοντας ότι οι απαιτήσεις γνωστοποίησης του προτύπου, εκτός από εκείνες των παραγράφων Β10-Β16, ισχύουν για τις συμμετοχές της οντότητας που αναφέρονται στην παράγραφο 5 που έχουν ταξινομηθεί 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 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 δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΔΔΠΧΑ 22 Διερμηνεία «Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα και Προκαταβολές»

Η Διερμηνεία 22 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 είσπραξη.

Η διερμηνεία εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 συμψηφισμού 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 ομοίμορφες 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 Ακινητοποιήσεις

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 ενσώματων 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 ενσώματων 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 αμφοτεροβαρούς 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.

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, βασισμένα 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 ζημιές 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 εκροών 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 εκροών 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

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.

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.

Κίνδυνος επιτοκίου

Την 31^η Δεκεμβρίου 2016, οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 8,9 εκ. ευρώ και 8,8 εκ. ευρώ αντίστοιχα.

Τα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και οι λογαριασμοί όψεως, του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 1,6 εκ. ευρώ και 1,1 εκ ευρώ αντίστοιχα, οι καταθέσεις αυτές θα χρησιμοποιηθούν εν μέρει για μείωση του δανεισμού και για εξασφάλιση κεφαλαίου κίνησης.

Ο περιορισμός των πιστώσεων προς τις επιχειρήσεις ή 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 για τον Όμιλο καθώς θα είναι ομολογιακά δάνεια με συγκεκριμένα περιθώρια (spreads) .

Πιστωτικός κίνδυνος

Η δυσμενής οικονομική κατάσταση της εγχώριας αγοράς εγκυμονεί κινδύνους για τυχόν επισφάλειες. Η διεύθυνση πιστωτικού ελέγχου της εταιρείας μας εξακολουθεί να 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, 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 διαχειρίζεται φροντίζοντας 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 και εγκεκριμένων πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες παρά τις τρέχουσες δυσμενείς συνθήκες που επικρατούν στην χρηματαγορά.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις την 31^η Δεκεμβρίου 2016 αναλύονται ως εξής :

| | Όμιλος | | | Εταιρία | | |
|-----------------------------------|---------------|-----------|---------|----------------|-----------|---------|
| | <1 έτος | 1-2 έτη | 2-5 έτη | <1 έτος | 1-2 έτη | 2-5 έτη |
| Δανεισμός | 7.586.898 | 1.375.000 | 0 | 7.407.392 | 1.375.000 | 0 |
| Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις | 4.025.729 | 25.517 | 23.775 | 3.849.918 | 25.517 | 23.775 |

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 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 θα ληφθούν από την Ελληνική κυβέρνηση για να αντιμετωπιστεί αυτή η κρίση είναι πιθανόν να μειώσουν 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 ισχύει.

Οι πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις αναμένεται να επηρεάσουν αρνητικά την εγχώρια κατανάλωση και το 2017 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 2016 και 31 Δεκεμβρίου 2015 έχουν ως εξής :

| ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ 31/12/2016 | | | |
| | ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ | ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ | Σύνολο |
| Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα | 8.543.977 | 7.655.879 | 16.199.856 |
| Ενδοεταιρικές πωλήσεις | 73.536 | 3.078.391 | 3.151.927 |
| Καθαρές πωλήσεις | 8.470.440 | 4.577.488 | 13.047.928 |
| Λειτουργικά κέρδη | 277.552 | -476.367 | -198.815 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά | | | 627.444 |
| Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών - υπεραξίας | | | 100.000 |
| Κέρδη προ φόρων | | | -926.259 |
| Αναβαλλόμενοι φόροι | | | -4.755 |
| Κέρδη μετά φόρων | | | -921.504 |

| ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ 31/12/2015 | | | |
| | ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ | ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ | Σύνολο |
| Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα | 7.478.508 | 9.203.836 | 16.682.344 |
| Ενδοεταιρικές πωλήσεις | 73.510 | 3.547.869 | 3.621.378 |
| Καθαρές πωλήσεις | 7.404.998 | 5.655.968 | 13.060.966 |
| Λειτουργικά κέρδη | 241.472 | 232.480 | 473.952 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά | | | 615.308 |
| Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών - υπεραξίας | | | 100.000 |
| Κέρδη προ φόρων | | | -241.356 |
| Αναβαλλόμενοι φόροι | | | -33.944 |
| Κέρδη μετά φόρων | | | -207.412 |

| 31 Δεκέμβριος 2016 | ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ | ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ | Σύνολο |
|---------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Ενεργητικό | 9.680.361 | 11.390.735 | 21.071.096 |
| Υποχρεώσεις | 6.461.645 | 7.047.661 | 13.509.306 |
| Ίδια Κεφάλαια | 3.218.715 | 4.343.075 | 7.561.790 |

| 31 Δεκεμβρίου 2015 | ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ | ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ | Σύνολο |
|---------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Ενεργητικό | 9.751.736 | 10.384.552 | 20.136.288 |
| Υποχρεώσεις | 6.428.685 | 5.233.435 | 11.662.120 |
| Ίδια Κεφάλαια | 3.323.051 | 5.151.117 | 8.474.168 |

6. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

6.1 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα οικόπεδα, τα κτίρια και τα μηχανήματα αποτιμήθηκαν κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ (01/01/2004) στην αξία κτήσης τους όπως αυτή προέκυπτε με βάση τις προηγούμενες λογιστικές αρχές, σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΠ 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 | | | | | | Σύνολο |
|---|---------------------------|------------------|----------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| | Οικόπεδα | Κτίρια | Μη/κός & Λοιπός εξοπλισμός | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός | Ακινήτοποιήσεις Υπό Εκτέλεση | |
| Όμιλος - Αξία Κτήσης | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2015 | 1.694.599 | 4.261.825 | 12.289.666 | 870.789 | 1.513.997 | 3.535 | 20.634.411 |
| Προσθήκες | 0 | 6.742 | 444.852 | 19.774 | 19.233 | 5.094 | 495.695 |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | -34.585 | 0 | -35.718 | 0 | 0 | 0 | -70.303 |
| Υπόλοιπο 31/12/2015 | 1.660.014 | 4.268.567 | 12.698.800 | 890.563 | 1.533.230 | 8.629 | 21.059.803 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2015 | 0 | 2.211.591 | 10.047.166 | 778.177 | 1.440.319 | 0 | 14.477.253 |
| Αποσβέσεις Περιόδου | 0 | 153.622 | 643.756 | 38.845 | 28.508 | 0 | 864.731 |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | 0 | 0 | -17 | 0 | 0 | 0 | -17 |
| Υπόλοιπο 31/12/2015 | 0 | 2.365.213 | 10.690.905 | 817.022 | 1.468.827 | 0 | 15.341.967 |
| Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2015 | 1.660.014 | 1.903.354 | 2.007.895 | 73.541 | 64.403 | 8.629 | 5.717.836 |
| Όμιλος - Αξία Κτήσης | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2016 | 1.660.014 | 4.268.567 | 12.698.800 | 890.563 | 1.533.230 | 8.629 | 21.059.803 |
| Προσθήκες | 0 | 18.814 | 386.769 | 0 | 29.303 | 5.456 | 440.342 |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | 0 | 0 | -15.547 | -45.709 | -22.734 | -10.550 | -94.540 |
| Υπόλοιπο 31/12/2016 | 1.660.014 | 4.287.381 | 13.070.022 | 844.854 | 1.539.799 | 3.535 | 21.405.605 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2016 | 0 | 2.365.213 | 10.690.905 | 817.022 | 1.468.827 | 0 | 15.341.967 |
| Αποσβέσεις Περιόδου | 0 | 153.370 | 654.656 | 28.073 | 33.845 | 0 | 869.944 |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | 0 | 0 | 0 | -46.866 | -21.577 | 0 | -68.443 |
| Υπόλοιπο 31/12/2016 | 0 | 2.518.583 | 11.345.561 | 798.229 | 1.481.095 | 0 | 16.143.468 |
| Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2016 | 1.660.014 | 1.768.798 | 1.724.461 | 46.625 | 58.704 | 3.535 | 5.262.137 |

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 | | | | | | Σύνολο |
|---|--|------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| | Οικόπεδα | Κτίρια | Μη/κός & Λοιπός εξοπλισμός | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός | Ακινήτοποιήσεις Υπό Εκτέλεση | |
| Εταιρία - Αξία Κτήσης | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2015 | 1.124.766 | 1.834.545 | 6.897.748 | 650.811 | 1.122.279 | -866 | 11.629.283 |
| Προσθήκες | | | 439.567 | 10.983 | 12.001 | 5.094 | 467.645 |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | -34.585 | | -35.718 | | | | -70.303 |
| Υπόλοιπο 31/12/2015 | 1.090.181 | 1.834.545 | 7.301.597 | 661.794 | 1.134.280 | 4.228 | 12.026.625 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2015 | 0 | 1.253.036 | 5.422.308 | 606.564 | 1.102.824 | 0 | 8.384.732 |
| Αποσβέσεις Περιόδου | | 52.132 | 576.174 | 22.212 | 11.945 | | 662.463 |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | | | -17 | | | | -17 |
| Υπόλοιπο 31/12/2015 | 0 | 1.305.168 | 5.998.465 | 628.776 | 1.114.769 | 0 | 9.047.178 |
| Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2015 | 1.090.181 | 529.377 | 1.303.132 | 33.018 | 19.511 | 4.228 | 2.979.447 |
| Εταιρία - Αξία Κτήσης | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2016 | 1.090.181 | 1.834.545 | 7.301.597 | 661.794 | 1.134.280 | 4.228 | 12.026.625 |
| Προσθήκες | | 14.582 | 362.260 | 0 | 11.654 | 5.456 | 393.952 |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | | | -15.547 | -43.500 | | -10.550 | -69.597 |
| Υπόλοιπο 31/12/2016 | 1.090.181 | 1.849.127 | 7.648.310 | 618.294 | 1.145.934 | -866 | 12.350.980 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2016 | 0 | 1.305.168 | 5.998.465 | 628.776 | 1.114.769 | 0 | 9.047.178 |
| Αποσβέσεις Περιόδου | | 51.661 | 561.075 | 14.339 | 18.690 | | 645.765 |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | | | | -43.500 | | | -43.500 |
| Υπόλοιπο 31/12/2016 | 0 | 1.356.829 | 6.559.540 | 599.615 | 1.133.459 | 0 | 9.649.443 |
| Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2016 | 1.090.181 | 492.298 | 1.088.770 | 18.679 | 12.475 | -866 | 2.701.537 |

Επί ακινήτων της μητρικής εταιρείας υφίσταται προσημειώσεις υποθήκης συνολικού ποσού 3,4 εκ. ευρώ για εξασφάλιση τραπεζικού δανεισμού .

6.2 Επενδύσεις σε Ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα έχουν ως ακολούθως:

| | Εταιρία-Όμιλος Οικόπεδα | Κτίρια | Σύνολο |
|---|----------------------------|---------------|----------------|
| Εταιρία - Αξία Κτήσης | | | |
| Αξία Κτήσης | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2015 | 88.975 | 93.432 | 182.407 |
| Προσθήκες | | | |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | | | 0 |
| Υπόλοιπο 31/12/2015 | 88.975 | 93.432 | 182.407 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2015 | 0 | 73.911 | 73.911 |
| Προσθήκες | | 1.316 | 1.316 |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | | | 0 |
| Υπόλοιπο 31/12/2015 | 0 | 75.227 | 75.227 |
| Αναπόσβεστη Αξία στις 31/12/2015 | 88.975 | 18.205 | 107.180 |
| Αξία Κτήσης | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2016 | 88.975 | 93.432 | 182.407 |
| Προσθήκες | | | 0 |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | | | 0 |
| Υπόλοιπο 31/12/2016 | 88.975 | 93.432 | 182.407 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | |
| Υπόλοιπο 01/01/2016 | 0 | 75.227 | 75.227 |
| Αποσβέσεις Περιόδου | | 1.316 | 1.316 |
| Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές | | | |
| Υπόλοιπο 31/12/2016 | 0 | 76.543 | 76.543 |
| Αναπόσβεστη Αξία στις 31/12/2016 | 88.975 | 16.889 | 105.864 |

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 2015 | 2.093.608 | 51.565 | 261.772 | 2.406.945 |
| Προσθήκες | | | | 0 |
| Μειώσεις/Μεταφορές | -100.000 | | | -100.000 |
| Υπόλοιπο 31/12/2015 | 1.993.608 | 51.565 | 261.772 | 2.306.945 |
| <u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u> | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015 | 0 | 44.680 | 216.584 | 261.264 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0 | 1.568 | 12.310 | 13.878 |
| Μειώσεις/Μεταφορές | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Υπόλοιπο 31/12/2015 | 0 | 46.248 | 228.894 | 275.142 |
| Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2015 | 1.993.608 | 5.317 | 32.878 | 2.031.803 |
| <u>Αξία κτήσεως</u> | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016 | 1.993.608 | 51.565 | 261.772 | 2.306.945 |
| Προσθήκες | 0 | 0 | 11.195 | 11.195 |
| Μειώσεις/Μεταφορές | -100.000 | 0 | -689 | -100.689 |
| Υπόλοιπο 31/12/2016 | 1.893.608 | 51.565 | 272.278 | 2.217.451 |
| <u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u> | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016 | 0 | 46.248 | 228.894 | 275.142 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0 | 1.057 | 14.481 | 15.538 |
| Μειώσεις/Μεταφορές | 0 | 0 | -689 | -689 |
| Υπόλοιπο 31/12/2016 | 0 | 47.305 | 242.686 | 289.991 |
| Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2016 | 1.893.608 | 4.260 | 29.592 | 1.927.460 |

Η ΕΤΑΙΡΙΑ

| | Υπεραξία | Δικαιώματα Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας | Λογισμικό | Σύνολο |
|------------------------------------|------------------|---|----------------|------------------|
| Αξία κτήσεως | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015 | 2.014.933 | 51.565 | 237.636 | 2.304.134 |
| Προσθήκες | | | | 0 |
| Μειώσεις/Μεταφορές | -100.000 | | | -100.000 |
| Υπόλοιπο 31/12/2015 | 1.914.933 | 51.565 | 237.636 | 2.204.134 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015 | 0 | 44.681 | 203.243 | 247.924 |
| Αποσβέσεις περιόδου | | 1.568 | 9.860 | 11.428 |
| Μειώσεις/Μεταφορές | | | | 0 |
| Υπόλοιπο 31/12/2015 | 0 | 46.249 | 213.103 | 259.352 |
| Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2015 | 1.914.933 | 5.316 | 24.533 | 1.944.782 |

| | Υπεραξία | Δικαιώματα Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας | Λογισμικό | Σύνολο |
|------------------------------------|------------------|---|----------------|------------------|
| Αξία κτήσεως | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016 | 1.914.933 | 51.565 | 237.636 | 2.204.134 |
| Προσθήκες | | | 8.509 | 8.509 |
| Μειώσεις/Μεταφορές | -100.000 | | | -100.000 |
| Υπόλοιπο 31/12/2016 | 1.814.933 | 51.565 | 246.145 | 2.112.643 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016 | 0 | 46.249 | 213.103 | 259.352 |
| Αποσβέσεις περιόδου | | 1.057 | 11.269 | 12.326 |
| Μειώσεις/Μεταφορές | | | | 0 |
| Υπόλοιπο 31/12/2016 | 0 | 47.306 | 224.372 | 271.678 |
| Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2016 | 1.814.933 | 4.259 | 21.773 | 1.840.965 |

Στη χρήση 2016 διενεργήθηκε στον Όμιλο και στη εταιρεία απομείωση της υπεραξίας ποσού 100.000 ευρώ.

6.4 Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία έχουν υπολογιστεί με φορολογικό συντελεστή 29%.

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Έξοδα Πολυετούς Απόσβεσης | 3.186 | 3.173 | 0 | 0 |
| Φορολογικές αποσβέσεις των παγίων | 117.515 | 123.601 | 0 | 0 |
| Από Προβλέψεις για Παροχές σε εργαζόμενους | 109.495 | 102.924 | 105.931 | 98.809 |
| Από προβλέψεις για Απαιτήσεις | 78.366 | 77.837 | 77.681 | 77.681 |
| Σύνολο | 308.562 | 307.535 | 183.612 | 176.490 |

Η συνολική μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος είναι η παρακάτω:

| | Ο Όμιλος | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Υπόλοιπο αρχής περιόδου | 307.535 | 274.289 | 176.490 | 152.138 |
| Χρέωση κατάστασης αποτελεσμάτων | 4.755 | 33.944 | 10.780 | 25.253 |
| Φόρος λοιπών συνολικών εισοδημάτων | -3.728 | -698 | -3.658 | -901 |
| Υπόλοιπο τέλους περιόδου | 308.562 | 307.535 | 183.612 | 176.490 |

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 | 94,38% | 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 GMBH | IDEAL | Σύνολο |
|-----------------------------------|------------|------------|--------------|---------|-----------|
| Αξία κτήσης την 1 Ιανουαρίου 2015 | 1.096.565 | 222.217 | 850.000 | 283.523 | 2.452.305 |
| Προσθήκες περιόδου | 70.200 | | | | 70.200 |
| Πρόβλεψη απομείωσης | -800.000 | | | | -800.000 |
| Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2015 | 366.765 | 222.217 | 850.000 | 283.523 | 1.722.505 |

| | BAU MARKET | MATHIOS AD | MATHIOS GMBH | IDEAL | Σύνολο |
|-----------------------------------|------------|------------|--------------|---------|-----------|
| Αξία κτήσης την 1 Ιανουαρίου 2016 | 366.765 | 222.217 | 850.000 | 283.523 | 1.722.505 |
| Προσθήκες περιόδου | 9.600 | | | | 9.600 |
| Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2016 | 376.365 | 222.217 | 850.000 | 283.523 | 1.732.105 |

Το 2016 η θυγατρική εταιρεία BAU MARKET A.E. αύξησε το μετοχικό της κεφάλαιο κατά 1.060 ευρώ, με την έκδοση 400 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας εκάστης, 2,65 ευρώ και τιμή έκδοσης ανά μετοχή 24 ευρώ. Η διαφορά της τιμής έκδοσης μείον την ονομαστική αξία ανά μετοχή ποσού 21,35 ευρώ, για το σύνολο των νέων μετοχών, ήτοι μετοχές 400*21,35 ευρώ =

αξία 8.540 ευρώ μεταφέρθηκε σε λογαριασμό αποθεματικού από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Στην ανωτέρω αύξηση συμμετείχε μόνο η Μαθιός Πυρίμαχα Α.Ε. και το ποσοστό συμμετοχής της διαμορφώθηκε στο 94,38%.

Η εν λόγω μεταβολή δεν έχει επίπτωση άνω του 25% στο κύκλο εργασιών, τα αποτελέσματα μετά από φόρους και την καθαρή θέση του ομίλου.

Σημειώνεται ότι η Μαθιός ΑΕ αναγνώρισε τις θυγατρικές της εταιρίες στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής επιχείρησης στο κόστος κτήσης. Στη χρήση 2015 έχει διενεργηθεί πρόβλεψη απομείωσης ευρώ 800.000

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 2016 αναλύονται ως εξής :

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 31η Δεκεμβρίου 2016 | 31η Δεκεμβρίου 2015 | 31η Δεκεμβρίου 2016 | 31η Δεκεμβρίου 2015 |
| Μετοχές | 6.124 | 5.724 | 1.280 | 1.080 |
| Δοσμένες εγγυήσεις | 124.771 | 124.045 | 122.696 | 121.971 |
| Σύνολο λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων | 130.895 | 129.769 | 123.976 | 123.051 |

6.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου και Εταιρείας, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016, έχουν ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Εμπορεύματα | 1.363.112 | 1.255.810 | 1.138.930 | 1.030.052 |
| Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα | 1.158.994 | 1.092.665 | 795.415 | 867.716 |
| Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας | 1.647.545 | 2.011.887 | 1.538.579 | 1.899.483 |
| Σύνολο | 4.169.651 | 4.360.362 | 3.472.924 | 3.797.251 |

6.8 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Οι πελάτες και οι λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016, αποτελούνται από απαιτήσεις από την πώληση αγαθών και υπηρεσιών.

Ακολουθεί ανάλυση πελατών και λοιπών βραχυπροθέσμων απαιτήσεων:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Πελάτες | 7.367.326 | 5.639.675 | 8.339.163 | 6.095.865 |
| Γραμμάτια Εισπρακτέα | 7.011 | 7.011 | 7.011 | 7.011 |
| Επιταγές Εισπρακτέες | 776.664 | 809.814 | 753.718 | 785.040 |
| Μείον: Προβλέψεις απομείωσης | 1.272.825 | 1.164.325 | 1.137.995 | 994.995 |
| Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις | 6.878.176 | 5.292.175 | 7.961.897 | 5.892.921 |
| Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | 40.485 | 14.970 | 40.468 | 14.078 |
| Προκαταβολές Προσωπικού | 9.934 | 5.603 | 9.834 | 5.603 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Προκαταβολές και Προπληρωμένα Έξοδα | 370.722 | 219.893 | 360.012 | 208.191 |
| Απαιτήσεις από δημόσιο | 73.470 | 103.903 | 56.805 | 86.045 |
| Διάφοροι Χρεώστες | 206.057 | 274.521 | 600.205 | 584.063 |
| Μείον: Προβλέψεις απομείωσης | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 700.668 | 618.890 | 1.067.324 | 897.980 |
| | 7.578.844 | 5.911.065 | 9.029.221 | 6.790.901 |

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

Η κίνηση των προβλέψεων για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις του ομίλου και της εταιρείας στις χρήσεις 2016 και 2015 έχει ως εξής :

Μεταβολή στην πρόβλεψη απομείωσης πελατών και λοιπών απαιτήσεων

| | Όμιλος | | Εταιρία | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 01/01/2016 | 31/12/2015 | 01/01/2016 | 31/12/2015 |
| Υπόλοιπο 01/01 | 1.164.325 | 962.141 | 994.995 | 795.262 |
| Πρόβλεψη για απομείωση πελατών | 144.648 | 202.184 | 143.000 | 199.733 |
| Διαγραφή απαιτήσεων | -36.148 | 0 | 0 | 0 |
| Υπόλοιπο 31/12/2016 | 1.272.825 | 1.164.325 | 1.137.995 | 994.995 |

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

Η χρονική απεικόνιση των εμπορικών απαιτήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων και όσων έχουν υποστεί απομείωση έχει ως εξής :

| | Όμιλος | | Εταιρία | |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Μη ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις | 3.776.525 | 2.631.175 | 4.495.148 | 2.914.703 |
| Λιγότερο από 3 μήνες | 672.419 | 679.943 | 672.419 | 679.943 |
| Μεταξύ 3-6 μήνες | 340.647 | 229.637 | 340.647 | 229.637 |

| | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Μεταξύ 6-9 μήνες | 331.181 | 174.731 | 331.181 | 174.731 |
| Μεταξύ 9-12 μήνες | 933.799 | 569.215 | 933.799 | 569.215 |
| Από 12 μήνες και πάνω | 2.096.431 | 2.171.800 | 2.326.698 | 2.319.688 |
| Σύνολο | 8.151.001 | 6.456.500 | 9.099.892 | 6.887.916 |

6.9 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτελούνται από αμοιβαία κεφάλαια του εξωτερικού και αποτιμώνται σε εύλογες αξίες μέσω των αποτελεσμάτων . Ακολουθεί ανάλυση με 31 Δεκεμβρίου 2016 :

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| | Αξία κτήσης | 31/12/2016 | Διαφορές αποτίμησης | Αξία κτήσης | 31/12/2016 | Διαφορές αποτίμησης |
| Αμοιβαία κεφάλαια εξωτερικού | | | | | | |
| JP MORGAN | 250.000 | 248.857 | -1.143 | 250.000 | 248.857 | -1.143 |
| BNP PARIBAS INSTICASH | 250.000 | 249.021 | -979 | 250.000 | 249.021 | -979 |
| Μετρητά | | | | | 0 | |
| Σύνολο | 500.000 | 497.878 | -2.122 | 500.000 | 497.878 | -2.122 |

6.10 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 | |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Ταμείο | 37.034 | 59.294 | 25.519 | 48.949 |
| Καταθέσεις όψεως | 1.052.771 | 1.011.825 | 562.973 | 533.879 |
| Προθεσμιακές καταθέσεις | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 1.089.805 | 1.071.119 | 588.492 | 582.828 |

6.11 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 31.12.2016 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 ζημίες. 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.

6.12 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 2016 αναλύονται ως εξής :

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Alpha Bank | 1.375.000 | 1.575.000 | 1.375.000 | 1.575.000 |
| | 1.375.000 | 1.575.000 | 1.375.000 | 1.575.000 |

6.13 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 31.12.16 και 31.12.2015 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 | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1/1-31/12/2016 | 1/1-31/12/2015 | 1/1-31/12/2016 | 1/1-31/12/2015 |
| Υποχρεώσεις ενάρξεως για: | | | | |
| Συνταξιοδοτικές παροχές | 352.590 | 326.463 | 340.721 | 316.721 |
| Χρεώσεις στα αποτελέσματα | | | | |
| Χρεώσεις στα αποτελέσματα | 50.505 | 59.158 | 49.349 | 58.072 |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| χρήσεως | | | | |
| Αναλογιστικό αποτέλεσμα | -12.854 | 1.953 | -12.615 | 912 |
| Παροχές που πληρώθηκαν κατά τη διάρκεια της χρήσης | -12.174 | -34.984 | -12.174 | -34.984 |
| Συνολικό Έξοδο που αναγνωρίστηκε στην Κ.Α.Χ. | 25.477 | 26.127 | 24.560 | 24.000 |
| Υπόλοιπο τέλους χρήσεως για συνταξιοδοτικές παροχές | 378.068 | 352.590 | 365.281 | 340.721 |

Η συνολική χρέωση καταχωρήθηκε στα Άλλα Έξοδα

Οι κύριες αναλογιστικές παροχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι οι εξής :

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------|-------|-------|
| 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 | 406.051 | 352.755 | 352.882 | 405.893 |
| % Μεταβολής | 6,9% | -7,2% | -7,1% | 6,9% |

6.14 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. – 31.12.2016, του λογαριασμού των επιχορηγήσεων, είχε ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 31/12/16 | 31/12/15 | 31/12/16 | 31/12/15 |
| Υπόλοιπο έναρξης | 97.639 | 137.493 | 97.639 | 137.493 |
| Πλέον: Είσπραξη περιόδου-προσθήκες | 66.657 | | 66.657 | |
| | 164.296 | 137.493 | 164.296 | 137.493 |
| Μείον: Αναγνωρισμένο στην περίοδο έσοδο | 69.977 | 39.854 | 69.977 | 39.854 |

Υπόλοιπο Λήξεως

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 94.319 | 97.639 | 94.319 | 97.639 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|

6.15 Προμηθευτές και λοιπές Υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας (πλην τραπεζών) κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 και την 31 Δεκεμβρίου 2015, αναλύονται ως εξής :

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/16 | 31/12/15 | 31/12/16 | 31/12/15 |
| Προμηθευτές | 1.305.079 | 883.479 | 1.295.190 | 861.724 |
| Προκαταβολές Πελατών | 225.306 | 206.656 | 131.217 | 114.672 |
| Επιταγές Πληρωτέες | 134.875 | 78.154 | 134.875 | 78.154 |
| Γραμμάτια Πληρωτέα | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Υποχρεώσεις προς το Προσωπικό | 33.223 | 39.239 | 4.476 | 0 |
| Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικά Ταμεία | 170.913 | 178.157 | 151.206 | 154.895 |
| Διάφοροι Πιστωτές | 714.950 | 598.695 | 707.690 | 591.901 |
| Factoring | 1.087.874 | 184.335 | 1.087.874 | 184.335 |
| Μερίσματα-Αμοιβές Δ.Σ. | 8.148 | 8.448 | 8.148 | 8.448 |
| Δεδουλευμένα Έξοδα | 179.532 | 125.272 | 173.517 | 119.339 |
| Υποχρεώσεις από Φόρους | 215.121 | 149.784 | 205.016 | 133.205 |
| Σύνολο | 4.075.021 | 2.452.219 | 3.899.209 | 2.246.673 |

Στις «Υποχρεώσεις από Φόρους» περιλαμβάνεται πρόβλεψη 40 χιλ. ευρώ ,με σκοπό να καλυφθεί το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων σε περίπτωση ελέγχου από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2009 για την εταιρεία Για την χρήση 2010 δεν σχηματίστηκε ανάλογη πρόβλεψη λόγω σημαντικής φορολογικής ζημίας και δεν αναμένεται πρόσθετη φορολογική επιβάρυνση

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

6.16 Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος με βάση τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 και 2015 αντίστοιχα αναλύεται ως εξής :

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | 31/12/16 | 31/12/15 | 31/12/16 | 31/12/15 |
| Τρέχουσα Φορολογική Επιβάρυνση | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Αναβαλλόμενη Φορολογική Επιβάρυνση (Ελάφρυνση) | -4.755 | -33.944 | -10.780 | -25.253 |
| Σύνολο | -4.755 | -33.944 | -10.780 | -25.253 |

| | 31/12/16 | 31/12/15 | 31/12/16 | 31/12/15 |
|---|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Κέρδη προ φόρων | -926.259 | -241.356 | -391.220 | -972.201 |
| Συντελεστής Φόρου | 29,00% | 29,00% | 29% | 29% |
| Αναμενόμενη Φορολογική Επιβάρυνση | -268.615 | -69.993 | -113.454 | -281.938 |
| Προσαρμογή λόγω μη φορολογίας Αποτελεσμάτων (Ζημιών) θυγατρικών εταιριών | 155.161 | -211.945 | | |
| - Αφορολόγητα Εισοδήματα | | | | |
| - Φόρος επί μη φορολογικά εκπεστέων δαπανών | 113.454 | 281.938 | 113.454 | 281.938 |
| - Κέρδη από Αγορά Θυγατρικής που αναγνωρίζονται στα Ενοποιημένα Αποτελέσματα της Χρήσης και δεν φορολογούνται | | | | |
| Τρέχων φόρος | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Αναβαλλόμενη φορολογία χρήσης | -4.755 | -33.944 | -10.780 | -25.253 |
| | -4.755 | -33.944 | -10.780 | -25.253 |

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).

Με τον ν.4334/2015 της 16.7.2015 ο εταιρικός φορολογικός συντελεστής αυξήθηκε από 26% σε 29% για εισοδήματα που αποκτούνται από 1.1.2015. Η αλλαγή αυτή έχει απεικονισθεί στις οικονομικές καταστάσεις.

Η μητρική εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ύψους 40 χιλ. ευρώ ,με σκοπό να καλυφθεί το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων σε περίπτωση ελέγχου από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2009. Για την χρήση 2010 δεν σχηματίστηκε ανάλογη πρόβλεψη λόγω σημαντικής φορολογικής ζημίας και δεν αναμένεται πρόσθετη φορολογική επιβάρυνση. Για τις υπόλοιπες εταιρείες του Ομίλου δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις , είτε λόγω φορολογικών ζημιών είτε λόγω περαίωσης των φορολογικών τους υποθέσεων.

Η μητρική εταιρεία και η θυγατρική Bau Market A.E. για τη χρήση 2016 θα ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή βάσει της φορολογικής νομοθεσίας

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου έχουν εξής :

| <u>ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</u> | <u>ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ</u> |
|---------------------------|---------------------------|
| ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. | 2009-2010 |
| BAU MARKET A.E. | 2003-2010 |
| INTEAL ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. | 2010,2014-2016 |
| MATHIOS GmbH | 2015-2016 |
| MATHIOS AD | 2009-2016 |

6.17 Βραχυπρόθεσμα Δάνεια

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2016 και την 31 Δεκεμβρίου 2015 αναλύονται κατά κύριο χρηματοδότη , ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| Εθνική Τράπεζα | 771.558 | 776.164 | 771.558 | 776.164 |
| Πειραιώς | 1.935.952 | 1.986.145 | 1.756.446 | 1.758.638 |
| Eurobank | 1.616.980 | 1.616.980 | 1.616.980 | 1.616.980 |
| Alpha Bank | 3.262.408 | 2.805.383 | 3.262.408 | 2.805.383 |
| | 7.586.898 | 7.184.672 | 7.407.392 | 6.957.165 |

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 31/12/2016 , θα αυξανόταν η θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 44.809 περίπου και οι ζημιές μετά από φόρους θα αυξανόταν η θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 31.814 περίπου.

6.18 Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις

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

| | 31/12/2016 | | | | | |
|-----------------------------------|------------|-------------------|---------|-----------|--------------------|---------|
| | <1 έτος | Όμιλος 1-2 έτη | 2-5 έτη | <1 έτος | Εταιρία 1-2 έτη | 2-5 έτη |
| Δανεισμός | 7.586.898 | 1.375.000 | 0 | 7.407.392 | 1.375.000 | 0 |
| Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις | 4.025.729 | 25.517 | 23.775 | 3.849.918 | 25.517 | 23.775 |

| | 31/12/2015 | | | | | |
|-----------------------------------|------------|-------------------|---------|-----------|--------------------|---------|
| | <1 έτος | Όμιλος 1-2 έτη | 2-5 έτη | <1 έτος | Εταιρία 1-2 έτη | 2-5 έτη |
| Δανεισμός | 7.184.672 | 1.575.000 | 0 | 6.957.165 | 1.575.000 | 0 |
| Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις | 2.427.753 | 24.466 | 0 | 2.222.207 | 24.466 | 0 |

6.19 Πωλήσεις

Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται (καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων), όταν οι βασικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που διασυνδέονται με την ιδιοκτησία των αγαθών έχουν μεταβιβαστεί στον αγοραστή. Τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται ανάλογα με το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας κατά την ημερομηνία του κλεισίματος κάθε περιόδου. Τα έσοδα δεν αναγνωρίζονται εάν υπάρχει σημαντική αβεβαιότητα όσον αφορά την ανάκτηση του οφειλόμενου τιμήματος ή την ενδεχόμενη επιστροφή των αγαθών.

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ | 4.227.660 | 4.778.861 | 4.041.000 | 4.490.493 |
| ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ | 6.104.002 | 5.693.117 | 6.162.330 | 5.658.868 |
| ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΟΘ. & ΑΧΡΗΣΤΩΝ | 560.963 | 510.495 | 560.963 | 510.495 |
| ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ | 1.669.082 | 1.592.749 | 1.669.082 | 1.592.749 |
| ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧ | 486.221 | 485.744 | 739.945 | 735.935 |
| | 13.047.928 | 13.060.966 | 13.173.320 | 12.988.540 |

6.20 Ανάλυση Λειτουργιών

Το κόστος λειτουργιών του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 και 2015 διαμορφώθηκε όπως φαίνεται στον παρακάτω πίνακα:

| | Ο Όμιλος | | | | | Η εταιρία | | | | |
|---|----------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|
| | 31/12/16 | | | | | 31/12/16 | | | | |
| | Κόστος Πωληθέντων | Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | Κόστος λειτουργίας διαθέσεως | Χρημ/κά έξοδα | Σύνολο | Κόστος Πωληθέντων | Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | Κόστος λειτουργίας διαθέσεως | Χρημ/κά έξοδα | Σύνολο |
| Αμοιβές & λοιπές παροχές εργαζομένων | 1.442.338 | 1.384.576 | 1.146.160 | 0 | 3.973.074 | 1.065.138 | 1.331.073 | 765.127 | 0 | 3.161.338 |
| Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο | 4.611.391 | 3.039 | 62.399 | 0 | 4.676.829 | 5.767.232 | 3.039 | 62.399 | 0 | 5.832.670 |
| Αποσβέσεις παγίων | 306.845 | 440.213 | 135.674 | 0 | 882.732 | 138.808 | 393.432 | 123.102 | 0 | 655.342 |
| Αμοιβές & έξοδα τρίτων | 827.558 | 252.321 | 584.079 | 0 | 1.663.958 | 782.409 | 242.827 | 530.830 | 0 | 1.556.066 |
| Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα | 0 | 0 | 0 | 627.713 | 627.713 | 0 | 0 | 0 | 607.257 | 607.257 |
| Λοιπά | 424.669 | 404.941 | 1.146.972 | 0 | 1.976.583 | 382.202 | 344.445 | 860.831 | 0 | 1.587.479 |
| Σύνολο | 7.612.801 | 2.485.090 | 3.075.284 | 627.713 | 13.800.888 | 8.135.789 | 2.314.816 | 2.342.289 | 607.257 | 13.400.151 |
| | Ο Όμιλος | | | | | Η εταιρία | | | | |
| | 31/12/15 | | | | | 31/12/15 | | | | |
| | Κόστος Πωληθέντων | Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | Κόστος λειτουργίας διαθέσεως | Χρημ/κά έξοδα | Σύνολο | Κόστος Πωληθέντων | Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | Κόστος λειτουργίας διαθέσεως | Χρημ/κά έξοδα | Σύνολο |
| Αμοιβές & λοιπές παροχές εργαζομένων | 1.100.168 | 1.372.745 | 1.206.735 | 0 | 3.679.648 | 748.198 | 1.319.325 | 840.676 | 0 | 2.908.199 |
| Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο | 4.467.549 | 5.210 | 29.211 | 0 | 4.501.970 | 5.874.706 | 5.210 | 29.211 | 0 | 5.909.127 |
| Αποσβέσεις παγίων | 282.263 | 460.666 | 132.550 | 0 | 875.479 | 137.552 | 413.413 | 119.795 | 0 | 670.760 |
| Αμοιβές & έξοδα | 779.200 | 270.540 | 453.567 | 0 | 1.503.307 | 688.287 | 257.427 | 407.050 | 0 | 1.352.764 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| τρίτων | | | | | | | | | | |
| Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα | 0 | 0 | 0 | 618.370 | 618.370 | 0 | 0 | 0 | 593.896 | 593.896 |
| Λοιπά | 263.841 | 362.436 | 1.198.934 | 0 | 1.825.211 | 227.264 | 318.365 | 867.969 | 0 | 1.413.598 |
| Σύνολο | 6.893.021 | 2.471.597 | 3.020.997 | 618.370 | 13.003.985 | 7.676.007 | 2.313.740 | 2.264.701 | 593.896 | 12.848.344 |

6.21 Άλλα Έσοδα

Τα άλλα έσοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2016 και 2015 είχαν ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 31/12/16 | 31/12/15 | 31/12/16 | 31/12/15 |
| Έσοδα από Ενοίκια | 0 | 0 | 5.791 | 5.792 |
| Έσοδα από Επιχορηγήσεις Αναλογούσες Επιχορηγήσεις ενσώματων πάγιων στοιχείων | 59.669 | 15 | 59.669 | 15 |
| Κέρδη από πώληση παγίων | 69.978 | 39.854 | 69.978 | 39.854 |
| Λοιπά Έσοδα | 10.587 | 0 | 10.178 | 0 |
| Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης | 18.084 | 66.072 | 16.946 | 52.491 |
| | 0 | 9.618 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 158.318 | 115.559 | 162.562 | 98.152 |

6.22 Άλλα λειτουργικά Έξοδα

Τα άλλα λειτουργικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2016 και 2015 έχουν ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 31/12/16 | 31/12/15 | 31/12/16 | 31/12/15 |
| Χρεωστικές Συναλλαγματικές Διαφορές | 11.620 | 49.071 | 11.620 | 49.071 |
| Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων- υποτ. παγίων | 144.648 | 202.184 | 143.000 | 199.733 |
| Άλλα λειτουργικά έξοδα (έκτακτα ή ανόργανα έξοδα ,έξοδα προηγούμενων χρήσεων ,έξοδα επιχ.προγρ,συνταξιοδοτικές παροχές κλπ.) | 62.809 | 65.262 | 59.746 | 64.155 |
| Πρόστιμα και Προσαυξήσεις | 12.809 | 441 | 12.809 | 441 |
| Σύνολο | 231.886 | 316.958 | 227.175 | 313.400 |

6.23 Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2016 και 2015 είχαν ως ακολούθως:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 31/12/16 | 31/12/15 | 31/12/16 | 31/12/15 |
| Έξοδα τόκων από: | | | | |
| - Τραπεζικούς Τόκους και Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών | 627.713 | 618.370 | 607.257 | 593.896 |
| Πιστωτικοί Τόκοι | 269 | 3.062 | 224 | 2.851 |
| | 627.444 | 615.308 | 607.033 | 591.045 |

6.24 Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών - υπεραξίας

Οι προβλέψεις απομείωσης συμμετοχών και υπεραξίας για τον Όμιλο και την εταιρεία την 31 Δεκεμβρίου 2016 και 2015 είχαν ως ακολούθως:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 31/12/16 | 31/12/15 | 31/12/16 | 31/12/15 |
| Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών | 0 | 0 | 0 | 800.000 |
| Πρόβλεψη απομείωσης υπεραξίας | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 900.0000 |

6.25 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**

| | 31/12/16 | 31/12/15 | 31/12/16 | 31/12/15 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ζημιές / Κέρδη περιόδου | -905.897 | -200.457 | -380.440 | -946.948 |
| Σταθμικός μέσος όρος των σε κυκλοφορία μετοχών | 9.819.370 | 9.819.370 | 9.819.370 | 9.819.370 |
| Ζημιές / Κέρδη ανά μετοχή | -0,0923 | -0,0204 | -0,0387 | -0,0964 |

6.26 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- 31.12.2016 | 1.1- 31.12.2015 |
| BAU | 11.423 | 3.210 |
| MATHIOS GmbH | 3.891 | 4.514 |
| MATHIOS AD | 1.803.347 | 2.355.388 |
| IDEAL AE | 72.000 | 72.000 |
| | 1.890.661 | 2.435.112 |
| | ΠΩΛΗΣΕΙΣ | |
| | 1.1- 31.12.2016 | 1.1- 31.12.2015 |
| BAU | 44.311 | 62.252 |
| MATHIOS GmbH | 250.758 | 265.432 |
| MATHIOS AD | 970.453 | 862.865 |
| IDEAL AE | 1.536 | 1.509 |
| | 1.267.058 | 1.192.058 |

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

| | ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 1.1- 31.12.2016 | 1.1- 31.12.2015 |
| BAU | 58.219 | 39.210 |
| MATHIOS Gmbh | 954.298 | 880.431 |
| MATHIOS AD | 633.666 | 65.310 |
| IDEAL AE | 92.893 | 88.554 |
| | 1.739.076 | 1.073.505 |

| | ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 1.1- 31.12.2016 | 1.1- 31.12.2015 |
| 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.

Α. 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- 31/12/2016 | 01/01- 31/12/2016 |
| Συναλλαγές & αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης | 282.178 | 282.178 |
| Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 1.615 | 1.615 |

B. Λοιπές συναλλαγές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικών στελεχών

Το 2016 έγιναν πωλήσεις από την θυγατρική μας εταιρεία Mathios AD προς εταιρεία συμφερόντων μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας ποσού ευρώ 27.073. Οι πωλήσεις αυτές έγιναν σε κανονικές τιμές.

Οι απαιτήσεις της θυγατρικής εταιρείας από την παραπάνω συναλλαγή ανέρχονταν κατά την 31/12/2016 στο ποσό των ευρώ 13.692.

6.27 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας και του ομίλου.

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.

Παρασχεθείσα εγγύηση έως το ύψος των 1.200.000,00 ευρώ από την EFG EUROBANK ERGASIAS AE, για την θυγατρική INTEAL ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.

6.28 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2016 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

Υπεύθυνοι για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων

Αθήνα 24/04/2017

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

ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΚ 120784/ΑΡ.ΑΔ.0052132

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 2016. 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 2016 της Εταιρείας η οποία προβλέπεται στο άρθρο 4 του Ν.3556/2007.

| ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ ΕΤΟΥΣ 2016 | |
|---|---|
| Ημερομηνία | Θέμα |
| 22 Μαρτίου | Ανακοίνωση οικονομικού ημερολογίου. |
| 18 Μαΐου | Προαναγγελία Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων |
| 27 Μαΐου | Γνωστοποίηση του κράτους μέλους προέλευσης της Εταιρείας |
| 31 Μαΐου | Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετόχων σε επίπεδα δικαιωμάτων ψήφου |
| 9 Ιουνίου | Αποφάσεις Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων |
| 22 Ιουλίου | Προαναγγελία Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων |
| 25 Αυγούστου | Αποφάσεις Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων |
| | |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ - ποσά εκφρασμένα σε € | | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Όμιλος | | Εταιρεία | |
| | <u>31/12/2016</u> | <u>31/12/2015</u> | <u>31/12/2016</u> | <u>31/12/2015</u> |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία | 5.262.137 | 5.717.836 | 2.701.537 | 2.979.447 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | 105.864 | 107.180 | 105.864 | 107.180 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 1.927.460 | 2.031.803 | 1.840.965 | 1.944.782 |
| Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 439.457 | 437.304 | 2.039.693 | 2.022.046 |
| Αποθέματα | 4.169.651 | 4.360.362 | 3.472.924 | 3.797.251 |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 6.878.176 | 5.292.175 | 7.961.897 | 5.892.921 |
| Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 1.198.546 | 1.118.509 | 1.565.202 | 1.397.599 |
| Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων | 1.089.805 | 1.071.119 | 588.492 | 582.828 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | <u>21.071.096</u> | <u>20.136.288</u> | <u>20.276.574</u> | <u>18.724.054</u> |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | |
| Μετοχικό Κεφάλαιο | 6.775.365 | 6.775.365 | 6.775.365 | 6.775.365 |
| Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων | 832.398 | 1.729.713 | 360.008 | 731.491 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α) | <u>7.607.763</u> | <u>8.505.078</u> | <u>7.135.373</u> | <u>7.506.856</u> |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές (β) | <u>-45.973</u> | <u>-30.910</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β) | <u>7.561.790</u> | <u>8.474.168</u> | <u>7.135.373</u> | <u>7.506.856</u> |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 1.375.000 | 1.575.000 | 1.375.000 | 1.575.000 |
| Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 472.387 | 450.229 | 459.600 | 438.360 |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 7.586.898 | 7.184.672 | 7.407.392 | 6.957.165 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 4.075.021 | 2.452.219 | 3.899.209 | 2.246.673 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (δ) | <u>13.509.306</u> | <u>11.662.120</u> | <u>13.141.201</u> | <u>11.217.198</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ) | <u>21.071.096</u> | <u>20.136.288</u> | <u>20.276.574</u> | <u>18.724.054</u> |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε € | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Όμιλος | | Εταιρεία | |
| | <u>31/12/2016</u> | <u>31/12/2015</u> | <u>31/12/2016</u> | <u>31/12/2015</u> |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσεως (01.01.2016 και 01.01.2015 αντίστοιχα) | 8.474.168 | 8.684.231 | 7.506.856 | 8.455.617 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | -921.504 | -207.412 | -380.440 | -946.948 |

| | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες) Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο στην καθαρή θέση (αναλογιστικό αποτέλεσμα ,φόρος αποθεματικού κάλυψης ίδιας συμμετοχής επιχορηγούμενου προγράμματος) | <u>9.126</u> | <u>-2.651</u> | <u>8.957</u> | <u>-1.813</u> |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσεως (31.12.2016 και 31.12.2015 αντίστοιχα) | <u>7.561.790</u> | <u>8.474.168</u> | <u>7.135.373</u> | <u>7.506.856</u> |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ -συνεχιζόμενες δραστηριότητες - ποσά εκφρασμένα σε € | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Όμιλος | | Εταιρεία | |
| | 1/1- 31/12/201 | 1/1- 31/12/201 | 1/1- 31/12/201 | 1/1- 31/12/201 |
| | <u>6</u> | <u>5</u> | <u>6</u> | <u>5</u> |
| Κύκλος εργασιών | 13.047.92 | 13.060.96 | 13.173.32 | 12.988.54 |
| Μικτά κέρδη | 8 | 6 | 0 | 0 |
| Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | 5.435.127 | 6.167.945 | 5.037.531 | 5.312.533 |
| Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους (Α) | -198.815 | 473.952 | 315.813 | 518.844 |
| - Κατόχους μετοχών της μητρικής | -926.259 | -241.356 | -391.220 | -972.201 |
| - Μη ελέγχουσες συμμετοχές | -921.504 | -207.412 | -380.440 | -946.948 |
| - Κατόχους μετοχών της μητρικής | -905.897 | -200.457 | | |
| - Μη ελέγχουσες συμμετοχές | -15.607 | -6.955 | | |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β) | 9.126 | -2.651 | 8.957 | -1.813 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β) | -912.378 | -210.063 | -371.483 | -948.761 |
| - Κατόχους μετοχών της μητρικής | -896.779 | -203.130 | | |
| - Μη ελέγχουσες συμμετοχές | -15.599 | -6.933 | | |
| Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή- βασικά (σε €) | -0,0923 | -0,0204 | -0,0387 | -0,0964 |
| Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε €) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Κέρδη / (Ζημιές) προ Φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων | 618.007 | 1.314.023 | 905.244 | 1.154.196 |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ) - ποσά εκφρασμένα σε € | | |
|---|--------|----------|
| | Όμιλος | Εταιρεία |

| | <u>1/1-</u> <u>31/12/201</u> <u>6</u> | <u>1/1-</u> <u>31/12/201</u> <u>5</u> | <u>1/1-</u> <u>31/12/201</u> <u>6</u> | <u>1/1-</u> <u>31/12/201</u> <u>5</u> |
|--|---|---|---|---|
| <u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u> | | | | |
| Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες) | -926.259 | -241.356 | -391.220 | -972.201 |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για: | | | | |
| Αποσβέσεις | 886.799 | 879.925 | 659.408 | 675.206 |
| Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων | 100.000 | 100000 | 100000 | 900.000 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 1.741 | 0 | 1.741 | 0 |
| Επιχορηγήσεις | -69.977 | -39.854 | -69.977 | -39.854 |
| Προβλέψεις | 38.331 | 24.174 | 37.175 | 23.088 |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | -10.178 | 0 | -10.178 | 0 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 627.444 | 615.308 | 607.033 | 591.045 |
| Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες : | | | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | 190.711 | -314.214 | 324.327 | -353.915 |
| | - | - | - | - |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | 1.668.904 | 810.063 | 2.239.246 | 562.611 |
| | 1.622.803 | -479.957 | 1.652.537 | -460.403 |
| Μείον: | | | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα | -627.444 | -615.308 | -607.033 | -591.045 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | <u>165.067</u> | <u>738.781</u> | <u>64.567</u> | <u>334.532</u> |
| <u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u> | | | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | 0 | -499.619 | -9.600 | -569.819 |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | -440.989 | -495.696 | -391.912 | -467.645 |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων | 25.725 | 70.287 | 25.725 | 70.287 |
| Εισπράξεις από επιχορηγήσεις | 66.657 | 0 | 66.657 | 0 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | <u>-348.607</u> | <u>-925.028</u> | <u>-309.130</u> | <u>-967.177</u> |
| <u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u> | | | | |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια | 450.000 | 0 | 450.000 | 0 |
| Εξοφλήσεις δανείων | -247.774 | -156.275 | -199.773 | -108.274 |
| Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | <u>202.226</u> | <u>-156.275</u> | <u>250.227</u> | <u>-108.274</u> |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + | <u>18.686</u> | <u>-342.522</u> | <u>5.664</u> | <u>-740.919</u> |

(β) + (γ)

| | | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως | <u>1.071.119</u> | <u>1.413.641</u> | <u>582.828</u> | <u>1.323.747</u> |
| Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως | <u>1.089.805</u> | <u>1.071.119</u> | <u>588.492</u> | <u>582.828</u> |

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

1. Οι εταιρείες του Ομίλου με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους, τα ποσοστά με τα οποία η μητρική εταιρεία συμμετέχει στο μετοχικό τους κεφάλαιο καθώς και η μέθοδος ενσωμάτωσής τους στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, παρατίθενται αναλυτικά στη σημείωση (6.5) των οικονομικών καταστάσεων. Δεν υπάρχουν εταιρείες που δεν περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, ούτε σημειώθηκαν μεταβολές στη σύνθεση των εταιρειών που ενσωματώνονται στις οικονομικές καταστάσεις ή στη μέθοδο ενσωμάτωσής τους.
2. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου παρατίθενται αναλυτικά στη σημείωση (6.16) των οικονομικών καταστάσεων.
3. Επί ακινήτων της μητρικής εταιρείας υφίστανται προσημειώσεις υποθήκης συνολικού ποσού 3,4 εκ.€ για εξασφάλιση τραπεζικού δανεισμού.
4. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας και του ομίλου.
5. Δεν έχουν διενεργηθεί προβλέψεις για υποθέσεις που αναφέρονται στη προηγούμενη σημείωση (4). Το ποσό της πρόβλεψης για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις μέχρι 31.12.2016 ανέρχεται σε € 40 χιλ τόσο για την Εταιρεία όσο και για τον Όμιλο. Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις.
6. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας την 31.12.2016 ανέρχονταν σε 192 και 110 άτομα αντίστοιχα, έναντι 203 και 106 ατόμων αντίστοιχα την 31.12.2015.
7. Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής χρήσης και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων στη λήξη της τρέχουσας χρήσης έχουν ως εξής :

| <u>(ποσά σε €)</u> | <u>Όμιλος</u> | <u>Εταιρεία</u> |
|---|---------------|-----------------|
| Έσοδα | 27.073 | 1.267.058 |
| Έξοδα | 0 | 1.890.661 |
| Απαιτήσεις | 13.692 | 1.739.076 |
| Υποχρεώσεις | 0 | 0 |
| Συναλλαγές & αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης | 282.178 | 282.178 |
| Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 0 | 0 |
| Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 1615 | 1615 |

8. Δεν κατέχονται μετοχές της μητρικής εταιρείας από την ίδια είτε από θυγατρικές και συγγενείς της επιχειρήσεις την 31.12.2016
9. Έχουν τηρηθεί οι βασικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2015.

Ο Γραμματέας της Συνέλευσης καλεί τους μετόχους να ψηφίσουν επί του πρώτου θέματος, και η Γενική Συνέλευση εγκρίνει με ψήφους 7.436.144 δηλαδή παμψηφεί τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της οικονομικής χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2016 όπως αυτές εκτίθενται ανωτέρω.

Θέμα 2^ο

Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της Χρήσεως 2016.

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

Ο Γραμματέας της Συνέλευσης καλεί τους μετόχους ονομαστικά και όπως παρίστανται και εκπροσωπούνται να ψηφίσουν επίσης ονομαστικά την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή από κάθε ευθύνη και αποζημίωση για τα πεπραγμένα, τη Διαχείριση και τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας, σε εταιρική και ενοποιημένη βάση, της εταιρικής χρήσης 1/1/2016 - 31/12/2016.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.436.144 δηλαδή παμψηφεί, απαλλάσσει τα Μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη και αποζημίωση για τα πεπραγμένα, τη Διαχείριση και τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας, σε εταιρική και ενοποιημένη βάση, της εταιρικής χρήσης 1/1/2016 - 31/12/2016.

Θέμα 3^ο

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 1/1-31/12/2016, ο οποίος έχει ως εξής:

Πίνακας ανάλυσης Λογαριασμού Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέον

| | |
|--|---------------|
| Υπόλοιπο αδιανέμητων κερδών με 31/12/2015. | -4.229.889,03 |
| Πλέον ζημίες χρήσεως | -371.483,42 |
| Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προς διάθεση | -4.601.372,45 |

Λόγω ζημιογόνου, όμως αποτελέσματος των κατά Δ.Λ.Π. επισήμων βιβλίων της εταιρείας, δεν προβλέπεται διανομή μερίσματος για τη χρήση 2016.

Ο Γραμματέας της Συνέλευσης καλεί τους μετόχους να ψηφίσουν την έγκριση του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων περιόδου 1/1/2016 έως 31/12/2016.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.436.144 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει τον παραπάνω πίνακα.

Θέμα 4^ο

Έγκριση των καταβληθεισών αμοιβών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις παρασχεθείσες υπηρεσίες τους κατά την χρονική περίοδο από 1-1-2016 έως 31-12-2016, προέγκριση και καθορισμός των αμοιβών των για την διαχειριστική χρήση 2017.

**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 2016 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2016 καταβλήθηκαν στα μέλη του Δ.Σ. αμοιβές που αφορούν παροχή εξηρημένης εργασίας συνολικού ποσού 282.177,92 ευρώ και έξοδα παραστάσεως στα μη εκτελεστικά μέλη 1.214,57 ευρώ, και ζητεί την έγκριση αυτών.

Επίσης, προτείνει την προέγκριση αμοιβής των μελών του Δ.Σ. για την περίοδο οικονομικής χρήσης 2017 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 7.436.144 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει την εισήγηση του κ.κ. Προέδρου επί του ανωτέρω θέματος.

Θέμα 5^ο

Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τη χρήση 2017 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 2017, ο κ. Πρόεδρος της Συνέλευσης, προτείνει σαν Τακτικό Ελεγκτή Λογιστή τον 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. 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 2016 οι οποίες είχαν προεγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση, και να προεγκρίνει αυτές για τη χρήση 2017 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 7.436.144 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει την εισήγηση του κ.κ. Προέδρου και της Επιτροπής Ελέγχου, επί της εκλογής του Τακτικού και Αναπληρωματικού Ελεγκτού και εκλέγει τους κ.κ.Τζιμπράγο Νικόλαο και Τζώρα Φαίδων ως τακτικό και αναπληρωματικό ελεγκτή αντίστοιχα, της εταιρείας, και με τις ίδιες ψήφους εγκρίνει τις καταβληθείσες για την χρήση 2016 αμοιβές, και προεγκρίνει τις αμοιβές της χρήσης 2017.

Θέμα 6^ο

Έγκριση συμμετοχής στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής εταιρείας ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ Α.Ε. που θα αποφασιστεί στην Γενική Συνέλευση της Εταιρείας στις 8/6/2017 και θα προταθεί για ποσόν 3.930 ευρώ , με την έκδοση σε τιμή υπέρ το άρτιον 1.500 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 2,62 εκάστης , σε τιμή έκδοσης 22,00 ανά μετοχή με μερική ή ολική κάλυψη του ποσού της αύξησης

**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 Γενικής Συνέλευσης ανακοίνωσε στην Γενική Συνέλευση ότι η Τακτική Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας «ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ Α.Ε.» της 8/6/2016, ενόψει και του ότι τα κεφάλαιά της είχαν καταστεί αρνητικά, αποφάσισε παμψηφεί την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσόν των τριών χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα ευρώ (3.930) με την έκδοση 1.500 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης δύο ευρώ και εξήντα δύο λεπτών (2,62), με τιμή υπέρ το άρτιο 22,00 ευρώ ανά μετοχή, ούτως ώστε μετά την αύξηση το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας να αυξηθεί κατά 3.930 ευρώ και τα συνολικά έσοδα της έκδοσης να ανέλθουν στις τριάντα τρεις χιλιάδες (33.000) ευρώ, υπό την προϋπόθεση της πλήρους κάλυψης.

Επίσης ανέφερε ότι κατόπιν της απόφασης των ιδιωτών μετόχων της εταιρείας ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ Α.Ε. , να μην ασκήσουν το δικαίωμα προτίμησης για την συμμετοχή τους στην αύξηση του κεφαλαίου, και δυνάμει της προεξουσιοδότησης που είχε λάβει η εταιρεία ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. δυνάμει του 12-19/05/2017 πρακτικού του ΔΣ, ψήφισε στην γενική συνέλευση της «ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ Α.Ε.» υπέρ του να καλύψει η ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε., ολόκληρο το ποσό της αύξησης, ύψους 3.930 ευρώ, καθώς και την διαφορά των 19,38 ευρώ ανά μετοχή που αντιστοιχεί στην διαφορά μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 33.000 ευρώ.

Κατόπιν των ανωτέρω, ο κ.κ. Πρόεδρος, ζητά από την Γενική Συνέλευση της εταιρείας την έγκριση της κατά τα ανωτέρω κάλυψης και καταβολής του συνόλου της αυξήσεως της εταιρείας «ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ Α.Ε.»

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.436.144 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει την εισήγηση του κ.κ. Προέδρου επί του ανωτέρω θέματος, και παρέχει την έγκριση της κάλυψης και καταβολής του συνόλου της αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου της «ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ Α.Ε.» κατά τα ανωτέρω.

Θέμα 7^ο

Χορήγηση, κατ' άρθρο 23 παρ. 1 κ.ν. 2190/1920, άδειας στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε Διευθυντές της Εταιρείας να μετέχουν σε εταιρείες και σε Διοικητικά Συμβούλια ή στη Διεύθυνση Εταιρειών του Ομίλου ή άλλων εταιρειών, ακόμα και αν αυτές επιδιώκουν παρόμοιους σκοπούς, και παροχή ειδικής άδειας, κατ' άρθρο 23^α παρ. 2 κ.ν. 2190/1920, για τη σύναψη, παράταση ή ανανέωση της ισχύος συμβάσεων μεταξύ της Εταιρείας και των μετ' αυτής συνδεδεμένων, κατά την έννοια του άρθρου 42^ε παρ. 5 κ.ν.2190/1920,εταιρειών.

**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, προτείνει, λόγω του διευρυμένου αντικειμένου της Εταιρείας με την ίδρυση εταιρειών ή και την συμμετοχή της σε άλλες εταιρείες, σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό, να δοθεί άδεια από τη Γενική Συνέλευση στα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας να συμμετέχουν σε εταιρείες και Διοικητικά Συμβούλια ή στη διεύθυνση Εταιρειών του Ομίλου ή άλλων εταιρειών, ακόμα και αν επιδιώκουν τον ίδιο σκοπό.

Επίσης προτείνεται για λόγους οικονομικούς και λειτουργικούς, η Εταιρεία να παρακολουθεί, υποστηρίζει και ενισχύει τις εργασίες των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, παράλληλα δε να δέχεται από αυτές ανάλογες υπηρεσίες των οποίων έχει ανάγκη, ή να πραγματοποιεί μαζί τους και άλλες γενικά συναλλαγές προς επίτευξη του σκοπού τους. Σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό, ζητείται η άδεια από την Γενική Συνέλευση κατ' άρθρο 23^α παρ. 2 κ.ν. 2190/1920, για την σύναψη, παράταση ή ανανέωση ισχύος συμβάσεων, μεταξύ της εταιρείας και των μετ' αυτής συνδεδεμένων, κατά την έννοια του άρθρου του άρθρου 42^ε παρ. 5 κ.ν.2190/1920, εταιρειών.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.436.144 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει την εισήγηση του κ.κ. Προέδρου επί του ανωτέρω θέματος.

Θέμα 8^ο

**Εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου και ορισμός των ανεξάρτητων μελών του
Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας
Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων**

Επί του θέματος αυτού, το Προεδρείο, προτείνει να εκλεγούν ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οι

1. Μαθιός Ιωάννης του Κωνσταντίνου
2. Μαθιός Δημήτριος του Νικολάου
3. Μαθιός Ιωάννης του Νικολάου
4. Μαθιός Νικόλαος του Ιωάννου
5. Κοκκινιώτης Παναγιώτης του Αθανασίου
6. Μοσχόπουλος Γεώργιος του Αγγέλου
7. Μαρίδης Χρήστος του Γεωργίου
8. Στρούτσης Ιωάννης του Παναγιώτη και
9. Μαθιού Θάλεια του Ιωάννου

για τετραετή θητεία, ήτοι από 19/6/2017 έως 19/6/2021 ή την τυχόν μεταγενέστερη Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας του έτους 2021.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.436.144 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει την εισήγηση του κ.κ. Προέδρου επί του ανωτέρω θέματος, και εκλέγει τους ανωτέρω ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τετραετή θητεία.

Εν συνεχεία, η Γενική Συνέλευση, επίσης μετά από εισήγηση του Προεδρείου, εκλέγει παμψηφεί ως ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τους κ. 1. Χρήστο Μαρίδη του Γεωργίου και 2. Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη.

Θέμα 9^ο

Εκλογή μελών Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017

Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας

Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων

Επί του θέματος αυτού, το Προεδρείο σύμφωνα και με την από 16/06/2017 έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, προτείνει να εκλεγούν ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου οι :

1. Μοσχόπουλος Γεώργιος του Αγγέλου εκλεγείς ως μέλος του ΔΣ
2. Μαρίδης Χρήστος του Γεωργίου εκλεγείς ως ανεξάρτητο μέλος του ΔΣ και ο
3. Στρούτσης Ιωάννης του Παναγιώτη, εκλεγείς ως ανεξάρτητο μέλος του ΔΣ

οι οποίοι όλοι διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία, και είναι ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα, κατά τη έννοια των διατάξεων του Ν. 3016/2002

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.436.144 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει την εισήγηση του κ.κ. Προέδρου επί του ανωτέρω θέματος, και εκλέγει τους ανωτέρω ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας.

Θέμα 10^ο

Επανεγκριση από την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, της από 25/8/2016 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, περί παροχής εταιρικής εγγύησης κατ' άρθρο 23α του ΚΝ 2190/1920, υπέρ της συνδεδεμένης εταιρείας MATHIOS AD στο πλαίσιο συμβάσεων χρηματοδότησης της τελευταίας, σύμφωνα με την από 20 Ιουλίου 2016 έκθεση του Διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας για την συνδρομή των προϋποθέσεων της παραγράφου 1 του παραπάνω άρθρου. Η εγγύηση παρεσχέθη σύμφωνα με την παραπάνω απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, προς την Βουλγαρική Τράπεζα "PIRAEUS BANK BULGARIA AD".

Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας

Απαιτούμενη πλειοψηφία: 50% + 1 των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων

Επί του θέματος, ο κ. Πρόεδρος, προτείνει να επανεγκρίνει η παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 25ης Αυγούστου 2016, σύμφωνα με την οποία παρεσχέθη παμψηφεί, η άδεια προς παροχή εταιρικής εγγύησης υπέρ της συνδεδεμένης εταιρείας ΜΑΤΗΙΟΣ ΑΔ, ύψους έως 130.000 ευρώ, στο πλαίσιο συμβάσεων χρηματοδότησης της τελευταίας, η οποία εγγύηση ήδη παρεσχέθη σύμφωνα με την παραπάνω απόφαση και τα ειδικότερα αναφερόμενα στην από 20 Ιουλίου 2016 έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για την συνδρομή των προϋποθέσεων του άρθρου 23^α παρ. 1 του ΚΝ 2190/1920.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.436.144 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει την εισήγηση του κ.κ. Προέδρου επί του ανωτέρω θέματος.

Θέμα 11^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

Ιωάννης Κ. Μαθιός

Νικόλαος Δ. Μαθιός