

**ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΤΗΣ 33<sup>ης</sup> ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ  
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ  
«ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ  
ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» της 25ης ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2020**

Στον ΑΓ .Ι. Ρέντη σήμερα την 25η του μηνός Αυγούστου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι (2020) ημέρα της εβδομάδος Τρίτη και ώρα 11 πρωινή, στην έδρα της εταιρείας επί της οδού Επιδαύρου 5 στο Ρέντη, συνήλθαν στην 33<sup>η</sup> 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 συνεδρίασή του, της 23ης Ιουλίου 2020.

Οι κ.κ. Μέτοχοι συνήλθαν στην 33<sup>η</sup> 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](http://www.mathios.com)) η οποία είναι καταχωρημένη στην Μεριδα της Εταιρείας, και παρέμεινε ανηρτημένη από 23 Ιουλίου 2020 έως και σήμερα Τρίτη 25 Αυγούστου 2020, καταχωρίστηκε δε στην μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. και η σχετική ανακοίνωση δημοσιεύτηκε τόσο στο δικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. όσο και στο ΦΕΚ/ΤΑΕ-ΕΠΕ & Γ.Ε.ΜΗ.

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

Σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό, το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «Μαθίος Πυρίμαχα Α.Ε» με την από 23 Ιουλίου 2020 απόφασή του, καλεί τους Μετόχους της Εταιρείας σε Τακτική Γενική Συνέλευση στις **25 Αυγούστου 2020**, ημέρα **Τρίτη** και ώρα 11:00 π.μ., στην έδρα της Εταιρείας Επιδαύρου 5, στον Ρέντη, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των παρακάτω θεμάτων ημερήσιας διάταξης :

**ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ**

1. Υποβολή και έγκριση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων μετά των επ' αυτών Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, για την εταιρική χρήση 2019
2. Έγκριση της προτεινόμενης από το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέσεως αποτελεσμάτων.
3. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την χρήση 2019
4. Έγκριση της πολιτικής αποδοχών της Εταιρείας
5. Υποβολή προς συζήτηση και ψήφιση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 2019 σύμφωνα με το άρθρο 112 παρ. 3 του Ν. 4548/2018
6. Έγκριση των καταβληθείσων αποζημιώσεων και αμοιβών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις παρασχεθείσες υπηρεσίες τους κατά την χρονική περίοδο από 1-1-2019 έως 31-12-2019, προέγκριση καταβολής αποζημιώσεων και αμοιβών για την διαχειριστική χρήση 2020, σύμφωνα με το άρθρο 109 του ν. 4548/2018.
7. Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 2020 και καθορισμός της αμοιβής αυτών.
8. Έγκριση των πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2019.
9. Έγκριση συμμετοχών μελών Δ.Σ. και Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας στην Διοίκηση άλλων Εταιρειών οι οποίες συνδέονται με οποιονδήποτε τρόπο με την εταιρεία
10. Έγκριση της από 14/11/2019 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο κατόπιν εξουσιοδότησης παρασχεθείσης από την υπό ίδια ημερομηνία Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, εξέλεξε ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας τους κ.κ. 1.Μαρίδη Χρήστο του Γεωργίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ 2. Στρούτση Ιωάννη του Παναγιώτη, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ και 3.

Θεοδωρόπουλο Σταύρο του Θεοδοσίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ για θητεία από της εκλογής τους έως τις 30/9/2021.

11. Παροχή εξουσιοδότησης προς το ΔΣ της Εταιρείας, να αποφασίσει την τυχόν μείωση του μετοχικού κεφαλαίου ή την λύση της θυγατρικής εταιρείας Bau Market A.E, ή οποιανδήποτε άλλη λύση κρίνει σκόπιμη για την εξυγίανση της εταιρείας αυτής, και παροχή εξουσιοδότησης προς το ΔΣ προκειμένου να ορίσει εκπροσώπους του και να προχωρήσει στην υλοποίηση κάθε ενέργειας η οποία θα απαιτηθεί για την υλοποίηση της τυχόν ληφθείσης απόφασης λύσης της εταιρείας, για την επιλογή του τρόπου λύσης και εκκαθάρισης ή μεταβίβασης της περιουσίας της κατά την απόλυτο κρίση του.
12. Λοιπά Θέματα και Ανακοινώσεις

Σε περίπτωση μη επιτεύξεως της απαιτούμενης από τον Νόμο απαρτίας για την λήψη αποφάσεως επί των θεμάτων της Ημερησίας Διατάξεως, η τυχόν Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση θα συνέλθει την 1<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2020 ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00 π.μ. στον ίδιο χώρο.

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

#### **A. Δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση**

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

της Εταιρείας. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση της Εταιρείας με τα αρχεία του Σ.Α.Τ. Η ιδιότητα του Μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την έναρξη της 20/08/2020 (ημερομηνία καταγραφής) δηλ. της πέμπτης (5ης) ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, και η σχετική έγγραφη βεβαίωση ή η ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με τη μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθει στην Εταιρεία το αργότερο την 22/8/2020, ήτοι την τρίτη (3η) ημέρα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, όπως αυτή προβλέπεται στο αρ. 124 παρ. 6 ν. 4548/2018.

Για την Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση της 1ης Σεπτεμβρίου 2020, η ιδιότητα του Μετόχου πρέπει επίσης να υφίσταται κατά την έναρξη της 20/08/2020 (ημερομηνία καταγραφής) δηλ. της πέμπτης (5ης) ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, (αρ. 124 παρ. 6 ν. 4548/2018, δεδομένου ότι η ημερομηνία της επαναληπτικής συνεδρίασης δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την αρχική). Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του Μετόχου κατά την ως άνω αναγραφόμενη ημερομηνία καταγραφής. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης προς τις διατάξεις του αρ. 124 παρ. 6 ν. 4548/2018 όπως ισχύει, ο εν λόγω Μέτοχος μετέχει στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδεια αυτής. Η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων δεν προϋποθέτει τη δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει τη δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής και στην ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

#### **B. Δικαιώματα Μειοψηφίας Μετόχων**

Εν όψει της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας της 25/08/2020, παρατίθενται κατωτέρω λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα δικαιώματα των Μετόχων των παρ. 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018. (α) Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, μπορούν, με αίτησή τους που πρέπει να περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση ήτοι την 10/8/2020, να ζητήσουν από το διοικητικό συμβούλιο να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση. Η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, ήτοι την 12/8/2020 και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες Μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση με δαπάνη της Εταιρείας.

(β) Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο διοικητικό

συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, ήτοι έως την 18/8/2020, τα δε σχέδια αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, ήτοι την 19/8/2020.

(γ) Με αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, ήτοι την 19/8/2020, μπορεί να ζητηθεί από το διοικητικό συμβούλιο να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αρνηθεί να παράσχει τις σχετικές πληροφορίες, όταν αυτές διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, μπορεί να ζητηθεί από το διοικητικό συμβούλιο να ανακοινώσει στην Τακτική Γενική Συνέλευση, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

(δ) Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, ήτοι την 19/8/2020, μπορεί να ζητηθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των Εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.

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

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

#### **Γ. Διαδικασία για την άσκηση δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου**

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

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

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

Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο Αντιπρόσωπος: (α) είναι Μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή είναι άλλο Νομικό Πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το Μέτοχο αυτόν, (β) είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή της εν γένει διοίκησης της Εταιρείας ή Μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλου Νομικού Προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από Μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,

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

Ο διορισμός και η ανάκληση Αντιπροσώπου του Μετόχου γίνεται εγγράφως και κοινοποιείται στην Εταιρεία με τον ίδιο τύπο, τουλάχιστον δύο (2) ημέρες πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης. Η Εταιρεία διαθέτει στην ιστοσελίδα της (<http://www.mathios.com>) το έντυπο που πρέπει να χρησιμοποιηθεί για τον διορισμό Αντιπροσώπου. Το έντυπο αυτό κατατίθεται συμπληρωμένο και υπογεγραμμένο από τον Μέτοχο στο Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων της Εταιρείας στη διεύθυνση: Επιδαύρου 5, 182 33 Ρέντης ή αποστέλλεται στο fax:210-4903949 δύο (2) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης. Ο δικαιούχος καλείται να μεριμνά για την επιβεβαίωση της επιτυχούς αποστολής του εντύπου διορισμού Αντιπροσώπου και της παραλαβής του από την Εταιρεία, καλώντας στο τηλέφωνο: 2160709199 (κα Σοφία Αντωνάκη). Δεν είναι δυνατή η συμμετοχή των Μετόχων στη Γενική Συνέλευση με ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία τους στον τόπο διεξαγωγής της, η δυνατότητα ψήφου εξ' αποστάσεως είτε με ηλεκτρονικά μέσα είτε δι' αλληλογραφίας καθώς και η δυνατότητα διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπου με ηλεκτρονικά μέσα, όπως προβλέπεται από το αρ. 125 ν. 4548/2018.

#### **Δ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΓΓΡΑΦΑ & ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**

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

Ρέντης 23 Ιουλίου 2020

Με εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του ΔΣ

Ιωάννης Κ. Μαθιός

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση της 25/8/2020 έχουν δικαίωμα να λάβουν μέρος και να ψηφίσουν Μέτοχοι που είναι εγγεγραμμένοι κατά την έναρξή της 20/8/2020 (ημερομηνία καταγραφής) στο αρχείο μετόχων της εταιρείας που τηρείται ηλεκτρονικά στην εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» χωρίς να απαιτείται δέσμευση των μετοχών τους.

Βάσει των ανωτέρω καταρτίστηκε ο κατωτέρω πίνακας :

#### **Πίνακας των εχόντων δικαίωμα συμμετοχής στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25/8/2020**

<b>A/A</b>	<b>ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ</b>	<b>ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ</b>
1	Μαθιός Ιωάννης του Κων/νου	4.605.656
2	Μαθιός Νικόλαος του Δημητρίου	35.660
3	Μαθιός Δημήτριος του Νικολάου	1.399.416

4	Μαθιός Ιωάννης του Νικολάου	1.256.150
5	Μαθιού Θάλεια-Αφροδίτη του Ιωάννη	67.000
6	Μαθιού Μυρτώ του Ιωάννη	67.000
7	Κοκκινιώτης Παναγιώτης του Αθανασίου	25.404
		<b>7.456.286</b>

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

Παρίστανται δηλαδή, οι μέτοχοι, που είχαν δικαίωμα παράστασης σύμφωνα με τις ηλεκτρονικές πιστοποιήσεις σχετικά με τη μετοχική τους ιδιότητα, που περιήλθαν στην εταιρεία μέχρι τις 22/8/2020, δηλαδή την τρίτη μέρα πριν από την συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, πλὴν του μετόχου, κ. Ιωάννη Μαθιού του Νικολάου ο οποίος δεν παρίσταται μεν αυτοπροσώπως αλλά συμμετέχει με το σύνολο των μετοχών του δι' αντιπροσώπου. Συγκεκριμένα εξουσιοδότησε τον κ.Νικόλαο Μαθιό του Ιωάννη για το σύνολο των μετοχών του.

- άρα παρίστανται είτε αυτοπροσώπως, είτε δι' αντιπροσώπου, οι κάτωθι 7 μέτοχοι, με 7.456.286 μετοχές εκ του συνόλου των 9.819.370 μετοχών της εταιρείας, ποσοστό δηλαδή 75,93 % επί του μετοχικού κεφαλαίου.

<b>A/A</b>	<b>ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ</b>	<b>ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ</b>	<b>ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ</b>
1	Μαθιός Ιωάννης του Κων/νου		4.605.656
2	Μαθιός Νικόλαος του Δημητρίου		35.660
3	Μαθιός Δημήτριος του Νικολάου		1.399.416
4	Μαθιός Ιωάννης του Νικολάου	Νικόλαος Μαθιός	1.256.150
5	Μαθιού Θάλεια-Αφροδίτη του Ιωάννη		67.000
6	Μαθιού Μυρτώ του Ιωάννη		67.000
7	Κοκκινιώτης Παναγιώτης του Αθανασίου		25.404

		<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>7.456.286</b>

Της Συνελεύσεως προσωρινά προεδρεύει ο Διευθύνων Σύμβουλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κ.κ. Δημήτριος Μαθιός του Νικολάου, ο οποίος εκλέγει ως προσωρινό γραμματέα τον κ. Παναγιώτη Α. Κοκκινιώτη. Με εντολή του προσωρινού προεδρεύοντος, διαβάζεται από τον προσωρινό γραμματέα ο ανωτέρω πίνακας αυτών που δήλωσαν συμμετοχή και παρίστανται είτε αυτοπροσώπως είτε διά εξουσιοδοτήσεως, και έχουν δικαίωμα ψήφου στην 33η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 25ης Αυγούστου 2020, και επικυρώνεται η συμμετοχή τους στην Γενική Συνέλευση σύμφωνα με αυτόν.

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

Ως εκ τούτου νομίμως παρίστανται στην Γενική Συνέλευση, μέτοχοι που εκπροσωπούν 7.456.286 μετοχές έναντι συνολικού αριθμού μετοχών 9.819.370, ήτοι ποσοστό 75,93 % του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου, και επισημαίνεται ότι υπάρχει απαρτία μεγαλύτερη των 2/3, δηλαδή του 66,7 του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου .

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

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

#### **Θέμα 1<sup>ο</sup>**

#### **Υποβολή και έγκριση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων μετά των επ' αυτών Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, για την εταιρική χρήση 2019**

**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 Συνελεύσεως σύμφωνα με την εισήγηση του Δ.Σ. ενημερώνει τους μετόχους και υποβάλει προς έγκριση τις ετήσιες, εταιρικές και ενοποιημένες, Χρηματοοικονομικές Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας, χρήσης 1/1/2019-31/12/2019, 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<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019**

(σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς ΔΠΧΑ όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2019)

Η παρούσα Ετήσια Οικονομική Έκθεση είναι εκείνη που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» την 24 Ιουνίου 2020 και έχει αναρτηθεί στο διαδίκτυο, στη ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.mathios.com> θα παραμείνει στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον 10 ετών από την ημερομηνία συντάξεως και δημοσιοποίησής της.

## *ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ*

Δηλώσεις εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου

Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου

Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Πληροφορίες άρθρου 10 Ν. 3401/2005

Δημοσιευμένα Στοιχεία και Πληροφορίες



**ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**ΤΗΣ «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.»**

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

Α. Οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της περιόδου 1.1.2019-31.12.2019 ,οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς , απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού ,την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας και του Ομίλου ,καθώς και των εταιρειών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο.

Β. Η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας , απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει της παραγράφου 6 του άρθρου 4 του ν.3556/2007.

Ρέντης 24 Ιουνίου 2020

**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 2019 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2019-31.12.2019)**

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ακολουθεί, αφορά την χρονική περίοδο της χρήσεως 2019. Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 4 του ν. 3556/2007 και τις απορρέουσες από τον Νόμο αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου 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 2019, 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 2020 και τέλος παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ του εκδότη και συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων ( σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24).

### **Επιδόσεις και χρηματοοικονομική θέση / Ετήσια ανασκόπηση πεπραγμένων**

Το 2019 ο ρυθμός ανάπτυξης της παγκόσμιας οικονομίας και κατ'επέκταση της Ευρωζώνης επιβραδύνθηκε και πολλές οικονομίες χωρών βρέθηκαν στα πρόθυρα ύφεσης.

Η ελληνική οικονομία το 2019 παρουσίασε αύξηση της οικονομικής δραστηριότητας κυρίως λόγω αύξησης των εξαγωγών σε αγαθά και υπηρεσίες πάντα σε συνθήκες έντονου ανταγωνισμού στις διεθνείς αγορές.

Εξακολουθεί βέβαια να αντιμετωπίζει σημαντικές προκλήσεις και προβλήματα που κληροδότησε η μακρόχρονη οικονομική κρίση και η προτεραιότητα την επόμενη περίοδο θα πρέπει να δοθεί σε πολιτικές, που έχουν ως στόχο τη μετάβαση της οικονομίας σε ένα βιώσιμο, εξωστρεφές αναπτυξιακό πρότυπο, με κινητήρια δύναμη τις επενδύσεις.

Ο Όμιλος παρά το ανταγωνιστικό και έντονα ευμετάβλητο περιβάλλον, εξακολουθεί να επενδύει σε μια δυναμική εξωστρεφή στρατηγική με διεύρυνση των αγορών της σε χώρες εντός και εκτός Ε.Ε. οι οποίες παρουσιάζουν ιδιαίτερο ενδιαφέρον και προοπτικές ανάπτυξης καθώς και στη συνεχή βελτίωση της ανταγωνιστικότητας, την αξιοποίηση των παραγωγικών της μονάδων με βελτιωμένες αποδόσεις πάντα με στόχο τη μείωση του κόστους. Στην Ελλάδα η οικοδομική δραστηριότητα εξακολουθεί να είναι υποτονική κυρίως λόγω της συνεχιζόμενης ύφεσης και στασιμότητας στον κλάδο, παρά την πρόσκαιρη αύξηση που παρατηρήθηκε στην κατασκευή ξενοδοχειακών μονάδων.

Το 2019 η εταιρεία μας, αξιοποιώντας την εξειδικευμένη τεχνογνωσία της στην κατασκευή και τοποθέτηση πυρίμαχων υλικών, συμμετείχε στην μελέτη, στην προμήθεια υλικών και την κατασκευή τεχνικού έργου στον τομέα της ενέργειας, (μεγάλης) στρατηγικής σημασίας για την χώρα, εκτελώντας σημαντικό τμήμα εργασιών του τομέα της.

Για την ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.,- με την τεράστια εμπειρία που διαθέτει στον τομέα των πυριμάχων- είναι πολύ σημαντική η αξιοποίησή της σε τέτοια έργα που βελτιώνουν το ενεργειακό αποτύπωμα της χώρας.

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου κατά το 2019 ανήλθε σε € 17.137 χιλ. έναντι € 14.099 χιλ παρουσιάζοντας αύξηση 21,5% σε σύγκριση με το 2018.

Ο κύκλος εργασιών της μητρικής εταιρείας το 2019 ανήλθε σε € 16.756 χιλ παρουσιάζοντας αύξηση κατά 20,3% σε σύγκριση με το 2018.

Σε ενοποιημένο επίπεδο το μικτό κέρδος το 2019 ανήλθε € 6.136 χιλ έναντι € 5.710 χιλ το 2018 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 7,5 %. Το μικτό κέρδος της μητρικής εταιρείας κατά το 2019 ανήλθε € 5.703 χιλ. ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά το 2018 ανερχόταν σε € 5.242 χιλ, σημειώνοντας αύξηση κατά 8,81 %.

Οι λειτουργικές δαπάνες του Ομίλου και της εταιρείας (δαπάνες διοίκησης και διάθεσης ) το 2019 μειώθηκαν κατά € 170 χιλ. (-3,0%) και € 155 χιλ (-3,2%) έναντι του προηγούμενου έτους .

Τα άλλα λειτουργικά έξοδα του Ομίλου και της εταιρείας μειώθηκαν κατά 35 χιλ και 18 χιλ αντίστοιχα σε σχέση με το προηγούμενο έτος.

Το καθαρό χρηματοοικονομικό κόστος είναι αυξημένο σε σχέση με το αντίστοιχα της περσινής περιόδου κατά € 4 χιλ για τον Όμιλο και 62 χιλ για την εταιρεία .

Η μητρική εταιρεία το 2019 διενήργησε πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών ποσού € 150 χιλ το οποίο δεν επηρέασε τα αποτελέσματα του Ομίλου.

Τα καθαρά αποτελέσματα (μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας ) του Ομίλου ανήλθαν στο ποσό των € -244 χιλ. και της εταιρείας σε € -55 χιλ., έναντι € -885 χιλ. και € -960 χιλ. αντίστοιχα της περσινής περιόδου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας λαμβάνοντας υπόψιν τις ζημιές που κατέγραψε η Εταιρεία το 2019 και τις ενδεχόμενες δυσμενείς προοπτικές του 2020 αποφάσισε ομόφωνα να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων , που έχει προγραμματιστεί για τις 25 Αυγούστου 2020 , τη μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2019.

## **Καθαρή Θέση**

Το σύνολο του ενεργητικού του ομίλου ανέρχεται σε € 18,5 εκ. και της εταιρείας σε € 19 εκ. κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019.

Τα αποθέματα του ομίλου και της εταιρείας μειώθηκαν σε σχέση με το 2018 κατά € 272 χιλ. και € 331 χιλ. αντίστοιχα.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της εταιρείας μειώθηκαν σε σχέση με το 2018 κατά € 1.7εκ. και € 1.6 εκ. 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»:**

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 35,8% το 2019 έναντι 40,5% το 2018 και για την εταιρεία στο 34,0% το 2019 έναντι 37,6% το 2018.

#### **«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 1,59 το 2019 έναντι 0,60 το 2018 και για την εταιρεία στο 1,79 το 2019 έναντι 0,91 το 2018.

#### **«Δείκτης κυκλοφορίας καθαρού κεφαλαίου κίνησης »:**

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

Ο δείκτης για τον Όμιλο διαμορφώθηκε -52,99 το 2019 έναντι 932,0 το 2018 και για την εταιρεία στο 15,58 το 2019 έναντι 12,0 το 2018.

#### **«Δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας » :**

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

Ο δείκτης για τον Όμιλο διαμορφώθηκε στο 30,8% το 2019 έναντι 31,4% το 2018 και για την εταιρεία στο 30,5% το 2019 έναντι 31,8% το 2018.

### «Δείκτης γενικής άμεσης ρευστότητας » :

Ο δείκτης αυτός δείχνει το μέτρο ρευστότητας και τα περιθώρια ασφαλείας ανταπόκρισης πληρωμών των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων .Ο δείκτης προκύπτει διαιρώντας το κυκλοφορούν ενεργητικό με τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. Ο δείκτης για τον Όμιλο διαμορφώθηκε στο 0,97 το 2019 έναντι 1,0 το 2018 και για την εταιρεία στο 1,10 το 2019 έναντι 1,09 το 2018.

### Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (“ΕΔΜΑ”)

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

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

Ο Όμιλος ορίζει το μέγεθος «EBITDA Ομίλου» ως τα κέρδη/(ζημιές) προ φόρων προσαρμοσμένα για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα, για συνολικές αποσβέσεις (ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων) και εξαιρουμένης της επίδρασης ειδικών κονδυλίων όπως την απόσβεση επιχορηγήσεων.

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Ζημιές/ Κέρδη προ φόρων	-246.749	-860.558	-57.278	-943.861
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	667.556	613.583	499.278	432.857
Αποσβέσεις Επιχορηγήσεων	-13.572	-26.969	-13.572	-26.969
Απομείωση συμμετοχών- υπεραξίας	0	0	150.000	480.000
Χρηματοοικονομικά έξοδα	693.140	689.632	733.989	672.305
<b>EBITDA</b>	<b>1.100.375</b>	<b>415.688</b>	<b>1.312.417</b>	<b>614.332</b>

«**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.

	<b>Ο Όμιλος</b>		<b>Η Εταιρεία</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	775.000	975.009	775.000	975.009
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	7.352.756	8.362.639	7.317.252	8.279.135
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	-618.301	-1.981.506	-528.210	-1.758.233
<b>Καθαρό χρέος</b>	<b>7.509.455</b>	<b>7.356.142</b>	<b>7.564.042</b>	<b>7.495.911</b>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	5.527.988	5.811.260	5.644.195	5.779.847
Σχέση καθαρού χρέους προς ίδια κεφάλαια	1,36	1,27	1,34	1,30

## Περιβαλλοντικά θέματα

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

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

## Εργασιακά θέματα

- **Προσέλκυση προσωπικού**

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

- **Αξιολόγηση απόδοσης προσωπικού**

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

- **Επαγγελματική εξέλιξη, προαγωγή, αμοιβές**

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

### **Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες**

Ο όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς και λοιπούς κινδύνους. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης των κινδύνων του ομίλου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει ενδεχόμενη αρνητική επίδραση τους στην χρηματοοικονομική κατάσταση του ομίλου.

Λόγω της δραστηριοποίησης του στο κατασκευαστικό τομέα επηρεάζεται από διάφορους παράγοντες που σχετίζονται , με τις εθνικές και παγκόσμιες οικονομικές συνθήκες , τις συνεχείς μεταβολές των αγορών του εξωτερικού σε κοινωνικό επίπεδο και οικονομικό επίπεδο.

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

### **Κίνδυνος επιτοκίου**

Την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019, οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 8,1 εκ. ευρώ, έναντι 9,3 εκ ευρώ το 2018. Οι λογαριασμοί όψεως, του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 618 χιλ. ευρώ και 528 χιλ ευρώ αντίστοιχα.

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

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

### **Πιστωτικός κίνδυνος**

Η διαχείριση πιστωτικού κινδύνου εκτελείται κεντρικά σε επίπεδο Ομίλου.

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

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

Σε κάλυψη του ανωτέρω κινδύνου και λόγω των δυσμενών οικονομικών καταστάσεων της εγχώριας αγοράς , ο Όμιλος αύξησε τις προβλέψεις που αντιπροσωπεύουν την εκτίμηση για ζημιές σε σχέση με τους πελάτες, όπως προκύπτει αναλυτικά και στη σημείωση 6.9 των Οικονομικών Καταστάσεων.

## Κίνδυνος ρευστότητας

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

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

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019 αναλύονται ως εξής :

	31/12/2019					
	Όμιλος			Εταιρία		
	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη
Δανεισμός	7.352.756	775.000	0	7.317.252	775.000	0
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	4.072.266	9.595	0	3.672.956	9.595	0
Υποχρεώσεις μισθώσεων	114.448	107.254	80.528	96.048	68.223	969.737

## 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

Εξαιτίας των γενικότερων συνθηκών που έχουν δημιουργηθεί λόγω της πανδημίας , οι εκτιμήσεις και οι προβλέψεις για τη πορεία της ελληνικής οικονομίας είναι δυσοίωνες .

Σχεδόν όλες οι αναλύσεις συγκλίνουν στο γεγονός ότι η Ελληνική Οικονομία θα χτυπηθεί βαρύτερα από άλλες οικονομίες εξαιτίας της πρόσφατης εξόδου της χώρας από το μνημόνια και της έτσι κι αλλιώς ασταθούς κατάστασης της. Επίσης η έντονη εξάρτηση που έχει η Ελληνική Οικονομία από τον τουρισμό, καθιστά σχεδόν αδύνατο να γίνει αυτή τη στιγμή βέβαιη πρόβλεψη της ύφεσης εξαιτίας του ρευστού τοπίου που υπάρχει αναφορικά με το χρόνο επανεκκίνησης του τουριστικού κλάδου και την ανταπόκριση της αγοράς.

Μόνη θετική πρόβλεψη είναι ότι η οικονομία θα κινηθεί έντονα θετικά το 2021 καταγράφοντας σημαντικό ρυθμό ανάπτυξης . Αυστηρή προϋπόθεση, να υπάρξουν οι κατάλληλες συνθήκες και να ληφθούν τα κατάλληλα μέτρα. Όλα αυτά βέβαια εφόσον ο ιός δεν συνεχίσει να ταλαιπωρεί την παγκόσμια οικονομία, οδηγώντας της σε ένα νέο lock down.

Καθώς η εξέλιξη του ιού και οι περαιτέρω επιπτώσεις του στην αγορά και την οικονομία είναι αβέβαια, η διοίκηση δεν μπορεί να ποσοτικοποιήσει τις επιπτώσεις του φαινομένου στη λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας στην παρούσα φάση.

Η σχεδόν καθολική αναστολή της οικονομικής δραστηριότητας το πρώτο τετράμηνο θα επηρεάσει αρνητικά τα



ετήσια αποτελέσματα, καθώς αναμένεται η ζήτηση των προϊόντων μας και κατ' επέκταση οι πωλήσεις και τα αποτελέσματα του Ομίλου, ότι θα επηρεαστούν σημαντικά από την κρίση που έχει προκληθεί, η οποία είναι παγκόσμια και έχει πλήξει τις περισσότερες αγορές δραστηριοποίησης του. Κατά την παρουσίαση των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων αναμένεται να υπάρχει πιο ξεκάθαρη εικόνα για τις επιπτώσεις αυτές στη λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρίας.

Σε αυτή τη δύσκολη διεθνή συγκυρία, ο όμιλος διαβλέποντας την κρισιμότητα της κατάστασης υιοθέτησε άμεσα μέτρα προστασίας των εργαζομένων, πελατών και προμηθευτών και προκειμένου να συνεχιστεί η λειτουργία των παραγωγικών της μονάδων, φρόντισε για την επάρκεια αποθεμάτων.

### **Κίνδυνος μη συνέχισης της δραστηριότητας**

Η διοίκηση του Ομίλου είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Ομίλου να συνεχίσει την δραστηριότητα του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει περίπτωση τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα του.

Στους ρυθμούς της πανδημίας του κορονοϊού κινείται τους τελευταίους μήνες η παγκόσμια οικονομία.

Οι συνέπειες στην οικονομία λόγω της πανδημίας είναι ανυπολόγιστες, και οι εκτιμήσεις είναι ότι η παρούσα κατάσταση είναι χειρότερη από την τελευταία οικονομική κρίση.

Ο όμιλος, συνεπής στις αξίες του, ενέργησε με υπευθυνότητα προς όφελος των εργαζομένων, των συνεργατών, των πελατών και της ευρύτερης κοινότητας και συγχρόνως εκτιμώντας την δύσκολη συγκυρία, φροντίζει για την απαραίτητη προμήθεια υλικών για να μην διακοπεί η παραγωγική δραστηριότητα.

Η διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις, αξιολογεί τους κινδύνους και προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες έτσι ώστε να συνεχιστεί η απρόσκοπτη λειτουργία 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 στη διάρκεια του 2019 είναι οι ακόλουθες :

	<b>ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ</b>	<b>ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ</b>	<b>ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ</b>	<b>ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ- ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ</b>
	1.1- 31.12.2019	1.1- 31.12.2019	1.1- 31.12.2019	1.1-31.12.2019
<b>ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ</b>	7.777		57.729	5.792
<b>MATHIOS GmbH</b>	28.111		174.563	
<b>MATHIOS AD</b>	1.682.692		420.251	151.965
<b>IDEAL AE</b>		72.000	811	
	<b>1.718.580</b>	<b>72.000</b>	<b>653.354</b>	<b>157.757</b>

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.

Οι υπόλοιπες συναλλαγές κυρίως συνιστούν πωλήσεις προϊόντων μας σε θυγατρικές εταιρείες.

- i) Απαιτήσεις/ Υποχρεώσεις της μητρικής εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη (θυγατρικές) κατά την 31.12.2019

	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>
	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2019
<b>ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ</b>	93.052	0
<b>MATHIOS GmbH</b>	787.488	0
<b>MATHIOS AD</b>	1.100.311	
<b>IDEAL AE</b>	96.214	0
	<b>2.077.065</b>	<b>0</b>

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 1.1-31.12.2019 σε € 585.802 έναντι 587.236 ευρώ της αντίστοιχης περσινής περιόδου. Οι απαιτήσεις του Ομίλου από εταιρεία συμφερόντων μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας ανήλθαν σε € 5.051 και οι υποχρεώσεις του Ομίλου και της εταιρείας προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης σε € 75.400. Σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν. 4548/2018, η πολιτική αποδοχών θα κατατεθεί στην προσεχή Γενική Συνέλευση των μετόχων προς έγκριση.

## Προοπτικές 2020

Το οικονομικό περιβάλλον βρίσκεται σε μεταβατικό στάδιο καθώς η πανδημία είναι σε εξέλιξη μεταβάλλοντας τις εκτιμήσεις και τις προβλέψεις σε παγκόσμιο επίπεδο .Η επιδείνωση του οικονομικού κλίματος που καταγράφεται υπογραμμίζει το μέγεθος της οικονομικής κρίσης , η οποία αναμένεται να έχει διάρκεια και να επηρεάσει σημαντικά και όχι μόνο συγκυριακά όλους τους τομείς της οικονομίας.

Ο όμιλος θα συνεχίσει όλες τις απαραίτητες ενέργειες για να διασφαλίσει την ασφάλεια των εργαζομένων του και την απρόσκοπτη λειτουργία του παραμένοντας στην υλοποίηση των στόχων του με σκοπό την διασφάλιση βιώσιμης λειτουργίας και αντιμετωπίζοντας όλες τις επικείμενες δυσκολίες . Ο Όμιλος θα συνεχίσει να στοχεύει στην παρουσία του στις αγορές που δραστηριοποιείται και παράλληλα , προκειμένου να διατηρήσει την οικονομική του θέση και το 2020 , θα επανεξετάσει όλα εκείνα τα μεγέθη και τις ευκαιρίες οι οποίες θα έχουν στόχο την μείωση του κόστους και την αύξηση της παραγωγικότητας του.

### Σημαντικά γεγονότα που έχουν συμβεί έως σήμερα

Στις 27 Ιουνίου 2019 πραγματοποιήθηκε η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, στην οποία αποφασίσθηκε ομόφωνα η έγκριση των οικονομικών καταστάσεων για την χρήση 2018, η μη διάθεση αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσης 2018, η έγκριση των καταβληθεισών αμοιβών των μελών του διοικητικού συμβουλίου για την χρήση 2018 και η προέγκριση των αμοιβών για την χρήση 2019. Αποφασίστηκε ομόφωνα η απαλλαγή των μελών του Δ.Σ και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τις οικονομικές καταστάσεις και τη διαχείριση της χρήσης 2018. Εκλέχτηκε τακτικός και αναπληρωματικός , Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής για την χρήση 2019.

Επίσης στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, αποφασίσθηκε ομόφωνα η τροποποίηση, των άρθρων 4,8,20,22,23,25 και 26 του καταστατικού της εταιρείας και κωδικοποίηση αυτού με σκοπό την εναρμόνισή του προς τις διατάξεις του Ν. 4548/2018.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας στις 14ης Νοεμβρίου 2019 ενέκρινε την εκλογή του κ. Σταύρου Θεοδωρόπουλου του Θεοδοσίου, ως νέου μέλους του ΔΣ της εταιρείας για το υπόλοιπο της θητείας αυτού.

Επίσης καθόρισε το είδος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, την θητείας της, και εξέλεξε τη νέα Επιτροπή Ελέγχου και τη στελέχωση της . Ειδικά αυτή η Επιτροπή Ελέγχου ,ως επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου θα έχει θητεία ίση με την θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου ήτοι ως τις 30/9/2021.

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

**Α )Πληροφορίες βάσει της παραγράφου 7 του άρθρου 4 του Ν.3556/2007**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε ευρώ 6.775.365,30 διαιρούμενο σε 9.819.370 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ 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. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που συνδέονται με τις μετοχές αυτές είναι αυτά που καθορίζονται από τις διατάξεις του ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν.3371/05.

Οι μετοχές της Εταιρίας είναι ελεύθερα διαπραγματεύσιμες και δεν υπάρχουν περιορισμοί από το Νόμο και το Καταστατικό της για την μεταβίβαση ή την κατοχή τους.

Κάθε μετοχή της Εταιρίας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από το Νόμο και το καταστατικό της Εταιρίας το οποίο όμως δεν περιέχει διατάξεις περισσότερο περιοριστικές από ότι προβλέπει ο Νόμος. Η κατοχή του τίτλου της μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή από τον κύριο αυτής του καταστατικού της Εταιρίας και των νομίμων αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων. Το καταστατικό της Εταιρίας δεν περιέχει ειδικά δικαιώματα υπέρ συγκεκριμένων μετόχων.

Η ευθύνη των μετόχων περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν. Οι μέτοχοι συμμετέχουν στη διοίκηση και τα κέρδη της Εταιρίας σύμφωνα με το Νόμο και τις διατάξεις του Καταστατικού. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από κάθε μετοχή παρακολουθούν αυτή σε οποιονδήποτε καθολικό ή ειδικό διάδοχο του μετόχου. Οι μέτοχοι ενασκούν τα δικαιώματά τους σε σχέση με τη Διοίκηση της Εταιρίας μόνο μέσω των Γενικών Συνελεύσεων.

Οι μέτοχοι έχουν προνόμιο προτίμησης σε κάθε μελλοντική αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρίας. Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα μιας ψήφου. Συγκύριοι κοινών μετοχών, για να έχουν το δικαίωμα ψήφου, πρέπει να υποδείξουν εκπρόσωπο που θα τους εκπροσωπήσει στη Γενική Συνέλευση, μέχρι δε τον καθορισμό αυτόν αναστέλλεται η άσκηση των δικαιωμάτων τους.

Κάθε μέτοχος δικαιούται να μετέχει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας είτε αυτοπροσώπως, είτε μέσω πληρεξουσίου. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με την προσκόμιση σχετικής έγγραφης βεβαίωσης της Ε.Χ.Α.Ε. ή εναλλακτικά με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση της Εταιρίας με τα αρχεία της Ε.Χ.Α.Ε. Για να μετάσχει μέτοχος στη Γενική Συνέλευση πρέπει να καταθέσει στην Εταιρία, πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ορισθείσα για την Συνέλευση ημερομηνία, την σχετική Βεβαίωση Δέσμευσης των Μετοχών τους.

Οι δανειστές του μετόχου και οι διάδοχοί τους σε καμία περίπτωση δεν μπορούν να προκαλέσουν την κατάσχεση ή τη σφράγιση οποιουδήποτε περιουσιακού στοιχείου ή των βιβλίων της Εταιρίας, ούτε να ζητήσουν τη διανομή ή εκκαθάριση της, ούτε να αναμιχθούν οπωσδήποτε στη διοίκηση ή τη διαχείριση της.

Κάθε μέτοχος, οπουδήποτε και να κατοικεί, λογίζεται ότι έχει νόμιμη κατοικία την έδρα της Εταιρίας ως προς τις σχέσεις του με αυτή και υπόκειται στην Ελληνική Νομοθεσία.

Μέτοχοι που έχουν το 5% του Μετοχικού Κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα:

- Να ζητήσουν από το Πρωτοδικείο της έδρας της Εταιρίας, το διορισμό ενός ή περισσοτέρων ελεγκτών για

τον έλεγχο της εταιρίας

- Να ζητήσουν τη σύγκληση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Συνέλευση αυτή εντός (30) ημερών από την ημέρα κατάθεσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αναγράφουν στην αίτηση τα θέματα για τα οποία καλείται να αποφασίσει η Γενική Συνέλευση.

Κάθε μέτοχος μπορεί να ζητήσει, δέκα ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση, τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.

Το μέρος κάθε μετοχής πληρώνεται στους μετόχους της Εταιρίας, μέσα σε δύο (2) μήνες από την ημερομηνία της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, που ενέκρινε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, με την προσκόμιση της σχετικής βεβαίωσης του Κ.Α.Α., στα γραφεία της Εταιρείας ή όπου αλλού ορισθεί. Ο τρόπος και ο τόπος καταβολής ανακοινώνεται μέσω του Τύπου.

Τα μερίσματα τα οποία δεν έχουν ζητηθεί για μια πενταετία αφότου κατέστησαν απαιτητά παραγράφονται υπέρ του Δημοσίου.

#### **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 του Ν.3556/2007.**

Οι μέτοχοι (φυσικά ή νομικά πρόσωπα) που κατέχουν κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας άμεσα ή έμμεσα ποσοστό μεγαλύτερο από 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της μητρικής Εταιρίας, κατά την έννοια των διατάξεων άρθρου 9 του Ν. 3556/2007 είναι οι εξής :

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

#### **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**

Οι κανόνες για το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και για την τροποποίηση του καταστατικού δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον ν.4548/2018.

Δεν προβλέπεται αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του, για την έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών

#### **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 το μετοχικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών. Το ποσόν της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του Μετοχικού Κεφαλαίου που είχε καταβληθεί αρχικά ή του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήξης της σχετικής απόφασης από την Γενική Συνέλευση.

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

παράγραφο 2 συνιστούν τροποποίηση του Καταστατικού, και δεν υπόκεινται σε διοικητική έγκριση, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 3 του ν. 4548/2018.

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

### **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.

### **ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**

- Επί των παγίων στοιχείων της Εταιρίας έχει εγγραφεί υποθήκη ύψους 3,4εκ ευρώ για εξασφάλιση τραπεζικού δανεισμού.
- Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρίας, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρίας και ως εκ τούτου δεν έχει διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη.
- Το απασχολούμενο προσωπικό της εταιρείας στις 31/12/2019 ανέρχεται σε 120 άτομα, ενώ στις 31/12/2018 σε 129 άτομα. Οι σχέσεις της Εταιρίας με το προσωπικό είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.
- Έχουν τηρηθεί οι ίδιες λογιστικές αρχές με τις συγκριτικές οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2018 με εξαίρεση την αλλαγή πολιτικών που προέκυψαν από την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (Μισθώσεις) .
- Δεν έγινε οποιαδήποτε διακοπή εκμετάλλευσης ή κλάδου της Εταιρίας.

### **ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ**

Η εμφάνιση του κορονοϊού και τα μέτρα που ελήφθησαν για τον περιορισμό του επηρεάζουν με τρόπο πρωτόγνωρο το οικονομικό περιβάλλον. Σε αυτή την πραγματικά δύσκολη συγκυρία, ο όμιλος, συνεπής στις αξίες του, ενέργησε με υπευθυνότητα προς όφελος των εργαζομένων, των συνεργατών, των πελατών και της ευρύτερης κοινότητας.

Άμεσα διαβλέποντας τη σοβαρότητα της κατάστασης, υιοθετήσαμε μέτρα για να μετριαστούν όσο το δυνατόν περισσότερο οι δυνητικές επιπτώσεις της πανδημίας με προτεραιότητά την υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων και των οικογενειών τους καθώς και των συμπολιτών μας, παράλληλα με τη διασφάλιση της επιχειρησιακής συνέχειας της ίδιας της εταιρίας.

Για τη διασφάλιση της αδιάλειπτης λειτουργίας της εταιρείας φροντίσαμε για την επάρκεια πρώτων υλών ώστε να διατηρήσουμε σταθερή την παραγωγή μας και την συνέχιση της παραγωγικής διαδικασίας, και την παράδοση προϊόντων μας.

Καθώς η εξέλιξη του ιού και οι περαιτέρω επιπτώσεις του στην αγορά και την οικονομία είναι αβέβαια, η διοίκηση δεν μπορεί να ποσοτικοποιήσει τις επιπτώσεις του φαινομένου στη λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας στην παρούσα φάση. Κατά την παρουσίαση των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων αναμένεται να υπάρξει πιο ξεκάθαρη εικόνα για τις επιπτώσεις αυτές στη λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας.

## ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

(η παρούσα δήλωση συντάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 152 και 153 ν.4548/2018 και αποτελεί μέρος της Ετήσιας Έκθεσης του ΔΣ της Εταιρείας)

### ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

- **ΕΙΣΑΓΩΓΗ**

- **1. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης**

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

- **2. Διοικητικό Συμβούλιο**

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

- **3. Γενική Συνέλευση των μετόχων**

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

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

- 4.1 Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου
- 4.2 Διαχείριση των κινδύνων της Εταιρείας και του Ομίλου σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων)

- **5. Λοιπά διαχειριστικά, εποπτικά όργανα ή επιτροπές της Εταιρείας**

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

- **ΕΙΣΑΓΩΓΗ**

Ο όρος «εταιρική διακυβέρνηση» περιγράφει τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρίες διοικούνται και ελέγχονται. Η εταιρική διακυβέρνηση αρθρώνεται ως ένα σύστημα σχέσεων ανάμεσα στη Διοίκηση της Εταιρείας, το Διοικητικό



Συμβούλιο, τους μετόχους και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη, συνιστά τη δομή μέσω της οποίας προσεγγίζονται και τίθενται οι στόχοι της Εταιρείας, προσδιορίζονται τα μέσα επίτευξης των στόχων αυτών και καθίσταται δυνατή η παρακολούθηση της απόδοσης της Διοίκησης κατά την διαδικασία εφαρμογής των ανωτέρω. Η αποτελεσματική εταιρική διακυβέρνηση διαδραματίζει ουσιαστικό και πρωτεύοντα ρόλο στην προώθηση της ανταγωνιστικότητας των επιχειρήσεων, ενώ η αυξημένη διαφάνεια που προάγει έχει ως αποτέλεσμα τη βελτίωση της διαφάνειας στο σύνολο της οικονομικής δραστηριότητας των ιδιωτικών επιχειρήσεων αλλά και των δημοσίων οργανισμών και θεσμών.

## **1. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης**

### **1.1 Γνωστοποίηση οικιοθελούς συμμόρφωσης της Εταιρείας με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης**

Στην Ελλάδα το πλαίσιο της εταιρικής διακυβέρνησης έχει αναπτυχθεί κυρίως μέσω της υιοθέτησης υποχρεωτικών κανόνων όπως ο ν. 3016/2002 και την απόφαση 5/204/2000 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που επιβάλλει την συμμετοχή μη εκτελεστικών και ανεξάρτητων εκτελεστικών μελών στα Διοικητικά Συμβούλια ελληνικών εταιρειών των οποίων οι μετοχές διαπραγματεύονται σε οργανωμένη χρηματιστηριακή αγορά, την θέσπιση και την λειτουργία μονάδας εσωτερικού ελέγχου και την υιοθέτηση εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας. Επιπλέον και άλλα πιο πρόσφατα νομοθετήματα ενσωμάτωσαν στο ελληνικό δίκαιο τις ευρωπαϊκές οδηγίες εταιρικού δικαίου, δημιουργώντας νέους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ο ν. 4449/2017, που επιβάλλει μεταξύ άλλων την λειτουργία επιτροπών ελέγχου και ο ν. 3884/2010 που αφορά σε δικαιώματα των μετόχων και πρόσθετες εταιρικές υποχρεώσεις γνωστοποιήσεων προς τους μετόχους κατά το στάδιο προετοιμασίας μίας γενικής συνέλευσης καθώς και σημαντικές υποχρεώσεις γνωστοποίησης, όσον αφορά, μεταξύ άλλων, στο ιδιοκτησιακό καθεστώς και τη διακυβέρνηση της εταιρείας. Τέλος, ο νόμος περί ανωνύμων εταιρειών (ν. 4548/2018) περιλαμβάνει τους βασικούς κανόνες της εταιρικής διακυβέρνησης των ανωνύμων εταιρειών. Η Εταιρία μας συμμορφώνεται πλήρως με τις επιταγές και τις ρυθμίσεις των κατά τα ανωτέρω αναφερομένων νομοθετικών κειμένων και έχει αποφασίσει αυτοβούλως να εφαρμόζει τον αποδεκτό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (Σ.Ε.Β.). Ο Κώδικας αυτός βρίσκεται διαθέσιμος στον ιστότοπο του ΣΕΒ, στην ηλεκτρονική διεύθυνση:

[http://www.sev.org.gr/Uploads/pdf/kodikas\\_etairikis\\_diakivernisis\\_GR\\_OCT2013.pdf](http://www.sev.org.gr/Uploads/pdf/kodikas_etairikis_diakivernisis_GR_OCT2013.pdf)

### **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**

Η Εταιρία βεβαιώνει με την παρούσα δήλωση ότι εφαρμόζει πιστά και απαρέγκλιτα τις διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας οι οποίες διαμορφώνουν τις ελάχιστες απαιτήσεις που πρέπει να πληροί οποιοσδήποτε Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης, εφαρμοζόμενος από Εταιρία, οι μετοχές της οποίας διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά.

Οι εν λόγω ελάχιστες απαιτήσεις ενσωματώνονται στον ως άνω Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΒ) στον οποίο η Εταιρία υπάγεται, πλην όμως ο εν λόγω Κώδικας περιέχει και μια σειρά από επιπλέον (των ελαχίστων απαιτήσεων) ειδικές πρακτικές και αρχές. Σε σχέση με τις εν λόγω πρόσθετες πρακτικές και αρχές υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή ορισμένες αποκλίσεις (συμπεριλαμβανομένης της περιπτώσεως της μη εφαρμογής), 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. Η Διοίκηση της Εταιρείας επί σκοπώ συμμόρφωσης με τις διατάξεις των άρθρων 109112 του ν. 4548/2018, τα οποία προβλέπουν την υποχρέωση θέσπισης Πολιτικής Αποδοχών έχει ήδη καταλήξει σε ένα πλαίσιο πολιτικής αμοιβών.

• **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 (νομιμοποίησης ενώπιον τρίτων κλπ)

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

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

- δεν υφίσταται συγκεκριμένος κανονισμός λειτουργίας του ΔΣ, καθώς οι διατάξεις του Καταστατικού της εταιρείας αξιολογούνται ως επαρκείς για την οργάνωση και λειτουργία του ΔΣ

- το ΔΣ στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και 12μηνο πρόγραμμα δράσης, το οποίο δύναται να αναθεωρείται ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας, καθώς λόγω του ότι όλα τα

μέλη αυτού είναι κάτοικοι νομού Αττικής, είναι ευχερής η σύγκληση και συνεδρίασή του , όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της εταιρείας ή ο νόμος , χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος δράσεως.

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

- δεν υφίσταται υποχρέωση για διενέργεια συναντήσεων σε τακτική βάση μεταξύ του

Προέδρου του ΔΣ και των μη εκτελεστικών μελών του χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών, προκειμένου να συζητούνται η επίδοση και οι αμοιβές των τελευταίων, καθώς όλα τα σχετικά θέματα συζητούνται παρουσία όλων των μελών του ΔΣ , χωρίς την ύπαρξη φραγμών μεταξύ τους.

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

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

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

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

Προέδρου του ΔΣ κατά την διάρκεια διαδικασίας στην οποία προϊστάται 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 συνέρχεται άνω των τριών (3) φορών ετησίως.

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

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

- **Μέρος Γ΄ - Αμοιβές**

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

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

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

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

- **Μέρος Δ΄ - Σχέσεις με τους μετόχους**
- **Αναφορικά με την επικοινωνία με τους μετόχους**
- δεν υφίστανται αποκλίσεις από τον κώδικα.

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

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

Η Εταιρεία εφαρμόζει πιστά τις προβλέψεις του κειμένου ως άνω νομοθετικού πλαισίου σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση. Δεν υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή εφαρμοζόμενες πρακτικές επιπλέον των ως άνω προβλέψεων.

## **2. Διοικητικό Συμβούλιο**

### **2.1 Σύνοψη 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 απεριορίστως επανεκλέξιμα. Κάθε σύμβουλος υποχρεούται να τηρεί αυστηρώς τα τυχόν απόρρητα της επιχείρησης τα οποία γνωρίζει λόγω της 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, ούδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται.

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

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

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

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

## 2.2 Πληροφορίες για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

Το ως άνω Διοικητικό Συμβούλιο εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε την 19<sup>η</sup> Ιουνίου 2017 και η θητεία του είναι ισχύουσα μέχρι την 19<sup>η</sup> Ιουνίου 2021, με εξαίρεση την εκλογή του κ. Σταύρου Θεοδωρόπουλου που έγινε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 14 Νοεμβρίου 2019 σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, και Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας, κυρίου Γεωργίου Μοσχόπουλου του Αγγέλου.

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

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

- **Ιωάννης Μαθιός του Κωνσταντίνου**, Πρόεδρος, γεννήθηκε στην Αθήνα το 1959 και είναι πτυχιούχος Φυσικός του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης. Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 1984 στο πλαίσιο των οικογενειακών επιχειρήσεων που δραστηριοποιούνται στις πυρίμαχες βιομηχανικές κατασκευές και στην εμπορία. Διετέλεσε επί σειρά ετών Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας και από το 2008 κατέχει την θέση του Προέδρου.
- **Δημήτριος Μαθιός του Νικολάου**, Διευθύνων Σύμβουλος, γεννήθηκε το 1954 στον Πειραιά και είναι πτυχιούχος Αρχιτέκτων Μηχανικός του Πολυτεχνείου του Τορίνο Ιταλίας. Από το 1980 έως σήμερα είναι επικεφαλής του εμπορικού τμήματος της εταιρείας με ειδίκευση στα δομικά υλικά. Από το 2008 είναι Πρόεδρος του Συνδέσμου Βιομηχανιών Αττικής Πειραιώς.
- **Ιωάννης Μαθιός του Νικολάου**, Αντιπρόεδρος, γεννήθηκε το 1950 στον Πειραιά και είναι επιχειρηματίας και στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων της εταιρείας έχει την ευθύνη των τεχνικών έργων αυτής.
- **Νικόλαος Μαθιός του Ιωάννη**, μέλος, γεννήθηκε στην Αθήνα το 1973 και έχει Bachelor ως μηχανικός κεραμικών και Master of Business Administration. Εργάζεται στη εταιρεία από το 2000 στο τομέα των εξαγωγών.
- **Παναγιώτης Κοκκινιώτης του Αθανασίου**, μέλος, γεννήθηκε το 1958 στον Πειραιά και είναι πτυχιούχος Μεταλλειολόγος-μηχανικός του Πανεπιστημίου της Ρώμης. Εργάζεται στην εταιρεία από το 1991 ως Τεχνικός Διευθυντής.
- **Χρήστος Μαρίδης του Γεωργίου**, μέλος, γεννήθηκε το 1962, αποφοίτησε από την Γερμανική σχολή Θεσσαλονίκης και συνέχεια σπούδασε Οικονομολόγος Μηχανολόγος στο πανεπιστήμιο της Καρλσρούης. Είναι Πρόεδρος και Διευθύνων σύμβουλος της εταιρείας Κλιματεχνική Α.Ε
- **Ιωάννης Στρούτσης του Παναγιώτη**, μέλος, γεννήθηκε το 1962 στην Αθήνα, αποφοίτησε από Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών (ΑΣΟΕ) και έχει Master (MBA) με διάκριση από το Babson

College της Μασαχουσέτης με ειδίκευση Strategy και Finance. Διετέλεσε Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Ηλεκτρονικής Αθηνών.

- **Θάλεια Μαθιού του Ιωάννη**, μέλος, γεννήθηκε το 1995 στην Αθήνα, σπούδασε Οικονομικά στο Cass Business School, City University του Λονδίνου, και εργάζεται στην εταιρεία Ernst & Young ως οικονομικός αναλυτής.
- **Σταύρος Θεοδωρόπουλος του Θεοδοσίου**, μέλος γεννήθηκε το 1966 στην Αθήνα, αποφοίτησε από το Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών και έχει Master από το Harvard College με ειδίκευση στη Διοίκηση Επιχειρήσεων. Διετέλεσε εσωτερικός ελεγκτής στην εταιρεία ΟΠΑΠ Α.Ε, και είναι στέλεχος βιομηχανικών επιχειρήσεων, και ιδρυτής της εταιρείας ECORESET

### 2.3 Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας αποτελεί Επιτροπή Ελέγχου του ΔΣ, αποτελείται από τρία μέλη εκ των οποίων τουλάχιστον δύο είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά με επαρκείς γνώσεις σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής και η θητεία της είναι πενταετής. Η Επιτροπή Ελέγχου παρά το ότι κατά κανόνα έχει πενταετή θητεία όπως και το ΔΣ της εταιρείας, ειδικά η παρούσα θα έχει κατ' ανάγκη θητεία έως της λήξεως της θητείας του παρόντος Διοικητικού Συμβουλίου ήτοι έως τις 30/9/2021. Προς αποφυγήν ανάγκης σύγκλισης Γενικής Συνέλευσης λόγω παραίτησης μέλους και Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, η Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτεί το ΔΣ της Εταιρείας να ορίζει τα πρόσωπα που θα συμμετέχουν στην Επιτροπή Ελέγχου εκ των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών και των μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ, τηρουμένων των κριτηρίων της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και των εκεί αναφερομένων νόμων και προϋποθέσεων, μέχρι την λήξη της θητείας της Επιτροπής. Τέλος προτείνει τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου να αποφασίζουν μόνα τους για την εκλογή του προέδρου της, υπό την προϋπόθεση της τήρησης των διατυπώσεων του νόμου.

Η επιτροπή ελέγχου απαρτίζεται από τα εξής άτομα : Ιωάννη Στρούτση, Χρήστο Μαρίδη και Σταύρο Θεοδωρόπουλο.

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.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσεως 2019 (01/01/2019-31/12/2019) συνεδρίασε τρεις φορές και ήταν παρόντα όλα τα μέλη.

### **3. Γενική Συνέλευση των μετόχων**

Η Γ.Σ. των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας. Δικαιούται ν' αποφασίζει για κάθε υπόθεση, ενώ η απόφασή της δεσμεύει και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους. Η Γενική Συνέλευση προεδρεύεται προσωρινά από τον Πρόεδρο του Δ.Σ., ο οποίος με συγκεκριμένη διαδικασία μεριμνά ώστε να εκλεχθεί ο τακτικός Πρόεδρος και ο Γραμματέας της Γ.Σ. Υποχρέωση της Γ.Σ. είναι να λαμβάνει αποφάσεις για όλα τα ζητήματα που υποβάλλονται σ' αυτήν, ενώ είναι η μόνη αρμόδια για να αποφασίζει τα εξής:

- α) για τις τροποποιήσεις του καταστατικού συμπεριλαμβανομένου των μεταβολών κεφαλαίου,
- β) για την εκλογή των μελών του Δ.Σ, των ελεγκτών και τον καθορισμό της αμοιβής τους. Βάση του άρθρου 10 του καταστατικού εξαιρείται η εκλογή των μελών του πρώτου Δ.Σ., ενώ βάση του άρθρου 12 του καταστατικού εξαιρείται η εκλογή συμβούλων του Δ.Σ. προς αναπλήρωση κενών θέσεων που προέκυψαν λόγω θανάτου, παραιτήσεως ή εκπτώσεως,
- γ) για την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων,
- δ) για την διάθεση των ετησίων κερδών,
- ε) για την έκδοση ομολογιακού δανείου,
- στ) για τις περιπτώσεις συγχωνεύσεως, διασπάσεως, μετατροπής, αναβιώσεως, παρατάσεως ή διαλύσεως της εταιρεία και
- ζ) για τον διορισμό εκκαθαριστών.

Η Εταιρεία έχει προσαρμόσει τις διατάξεις του καταστατικού της που υπάγονται στις ρυθμίσεις του Ν. 4548/2018, όπως τις προαναφερθείσες αποφάσεις για τις οποίες απαιτείται αυξημένη απαρτία (2/3) και πλειοψηφία (2/3 των παρόντων). Τροποποίηση λοιπών διατάξεων με απλή απαρτία (1/5) και πλειοψηφία ( $\frac{1}{2} + 1$  των παρόντων).

### **Επικοινωνία με το επενδυτικό κοινό**

Η εταιρεία διατηρεί ιστοσελίδα στην οποία αναρτά θέματα και πληροφορίες που αφορούν στο επενδυτικό κοινό και βρίσκονται τα στοιχεία επικοινωνίας του υπεύθυνου στο τμήμα εξυπηρέτησης μετόχων

Η εταιρεία αναρτά στην ιστοσελίδα της όλες τις απαιτούμενες, πληροφορίες για τη σύγκλιση της Γενικής Συνέλευσης προς εξυπηρέτηση των μετόχων.

### **Προϋποθέσεις Συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση**

Ο Ν 4548/2018 στο άρθρο 124 ορίζει τις προϋποθέσεις για τη συμμετοχή των μετόχων στην Γενική Συνέλευση.

- Δικαίωμα συμμετοχής έχει οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο κατέχει την μετοχική ιδιότητα κατά την πέμπτη ημέρα (ημερομηνία καταγραφής) πριν από την Γενική Συνέλευση.
- Για τις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων ή εξ αναβολής, ισχύουν οι προθεσμίες του άρθρου 124 Ν. 4548/2018.
- Η μετοχική ιδιότητα αποδεικνύεται από πληροφόρηση που λαμβάνεται από το Κεντρικό Αποθετήριο, καθώς και με κάθε νόμιμο μέσο.
- Δεν απαιτείται δέσμευση μετοχών των μετόχων για την συμμετοχή τους στις Γενικές Συνελεύσεις.

### **Δικαιώματα των Μετόχων**

Ο Ν 4548/2018 στο άρθρο 123 καθορίζει τα δικαιώματα των μετόχων σχετικά με την Γενική Συνέλευση και ειδικότερα για τις πληροφορίες που υποχρεούται να παρέχει η εταιρεία στους μετόχους της. Συγκεκριμένα η εταιρεία υποχρεούται να αναρτά στον διαδικτυακό της τόπο, από την δημοσίευση της πρόσκλησης και έως την σύγκλησή της, τις πληροφορίες που προβλέπονται στο άρθρο 121 του Ν 4548/2018 σχετικά με:

- την διαδικασία άσκησης δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου,
- τις πληροφορίες σχετικά με την άσκηση δικαιωμάτων μειοψηφίας των παραγράφων 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018,
- την διαθεσιμότητα εντύπων διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπου,
- τα σχέδια αποφάσεων για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης,
- τον συνολικό αριθμό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης,
- τον εναλλακτικό τρόπο παροχής εντύπων διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων, χωρίς χρέωση, για τις περιπτώσεις αδυναμίας λήψεως τους μέσω διαδικτύου.

Για τις περιπτώσεις συμμετοχής μέσω αντιπροσώπου ισχύει το άρθρο 128 του Ν 4548/2018. Ο διορισμός, η ανάκληση και η αντικατάσταση αντιπροσώπου υποβάλλεται εγγράφως στην Εταιρεία 48 ώρες, τουλάχιστον, πριν από την Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση μη συμμόρφωσης, ο μέτοχος που δεν συμμορφώθηκε μπορεί να μετέχει στην Γενική Συνέλευση, εκτός αν η Γενική Συνέλευση αρνηθεί την συμμετοχή του για σπουδαίο λόγο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, εφόσον υφίστανται. Μη συμμόρφωση του



αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Ο αντιπρόσωπος υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε περίπτωση εξυπηρέτησης συμφερόντων άλλων από εκείνων του αντιπροσωπευομένου μετόχου. Τα δικαιώματα των μετόχων της μειοψηφίας και ο τρόπος άσκησής τους καθορίζονται στα άρθρα 141, 142 και 144 του Ν. 4548/2018.

Η Εταιρεία δεν παρέχει δυνατότητα εξ αποστάσεως συμμετοχής στην ψηφοφορία της Γενικής Συνέλευσης με ηλεκτρονικά μέσα ή με αλληλογραφία.

#### **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 δικλίδων 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 δικλίδων 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, δικαιπραξίες, 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 31.12.2019 :

- **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 99,99% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,
  - β) MATHIOS GmbH Γερμανίας (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 85,8 % των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,
  - γ) BAU MARKET A.E. Ελλάδα (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 94,59 % των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,
  - δ) INTEAL ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΒΕΤΕ Ελλάδα (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100 % των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,

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

- Ιωάννης Μαθιός του Κωνσταντίνου : 4.605.656 μετοχές και δικαιώματα ψήφου – ποσοστό 46,90% (άμεση συμμετοχή).
- Δημήτριος Μαθιός του Νικολάου : 1.399.416 μετοχές και δικαιώματα ψήφου – ποσοστό 14,25% (άμεση συμμετοχή).
- Ιωάννης Μαθιός του Νικολάου : 1.256.150 μετοχές και δικαιώματα ψήφου – ποσοστό 12,80% (άμεση συμμετοχή).

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

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

• **ως προς το σημείο η΄**: αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον ν. 4548/2018, 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.

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

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου  
Της Μητρικής Εταιρείας

Ιωάννης Κ.Μαθιός

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2019, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας

που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

### Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

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

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος
1. Αποτίμηση αποθεμάτων	
<p>Την 31.12.2019 ο Όμιλος κατείχε αποθέματα ύψους ευρώ 4.631 χιλ., για τα οποία έχει αναγνωριστεί απομείωση ύψους ευρώ 50 χιλ. (ευρώ 4.853 χιλ. την 31.12.2018) και η Εταιρεία κατείχε αποθέματα ύψους ευρώ 3.822 χιλ., για τα οποία έχει αναγνωριστεί απομείωση ύψους ευρώ 50 χιλ. (ευρώ 4.103 χιλ. την 31.12.2018). Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας όπως αναφέρεται στις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης. Βάσει των ανωτέρω, η Διοίκηση προβαίνει στις κατάλληλες εκτιμήσεις, στηριζόμενη στην κίνηση τους μέσα στην χρήση καθώς και στον προγραμματισμό για την επόμενη περίοδο. Θεωρούμε ότι η αξιολόγηση της αποτίμησης των αποθεμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας είναι ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου αφενός γιατί τα</p>	<p>Αξιολογήσαμε το εύλογο των παραδοχών της Διοίκησης που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση της αξίας των αποθεμάτων από:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Την καταγραφή και έλεγχο των διαδικασιών και δικλίδων διαχείρισης αποθεμάτων που έχει σχεδιάσει η Διοίκηση της Εταιρείας αναφορικά με τα αποθέματα.</li> <li>- Την παρακολούθηση της διαδικασίας καταμέτρησης των αποθεμάτων και διενέργεια φυσικής απογραφής στις αποθήκες της, προκειμένου να εξετάσουμε τη φυσική κατάσταση των αποθεμάτων και την πιθανή απαξίωσή τους.</li> <li>- Τη σύγκριση της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας των αποθεμάτων, η οποία προκύπτει από πωλήσεις, μετά την λήξη της περιόδου αναφοράς.</li> <li>- Τη διενέργεια αναλυτικών διαδικασιών αναφορικά με την κίνηση των αποθεμάτων και</li> </ul>

<p>αποθέματα αποτελούν σημαντικό στοιχείο του Ενεργητικού και αφετέρου λόγω των σημαντικών εκτιμήσεων και κρίσεων της Διοίκησης για τον προσδιορισμό της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου για τα αποθέματα και τις εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση της απομείωσης τους , αναφέρονται στις σημειώσεις 3.7 και 6.8 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.</p>	<p>τον εντοπισμό αποθεμάτων με χαμηλή εμπορευσιμότητα (ή κίνηση).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Την επιβεβαίωση, για δείγμα αποθεμάτων, του ορθού προσδιορισμού της τιμής κτήσης.</li> <li>- Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 6.8 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.</li> </ul>
<p>2. Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων</p>	
<p>Την 31.12.2019, οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου ανέρχονταν σε ευρώ 7.355 χιλ. (ευρώ 6.858 χιλ. την 31.12.2018) ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχονταν σε ευρώ 2.163 χιλ. (ευρώ 1.973 χιλ. την 31.12.2018) και οι αντίστοιχες της Εταιρείας ανέρχονταν σε ευρώ 8.838 χιλ. (ευρώ 8.123 χιλ. την 31.12.2018) ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχονταν σε ευρώ 2.046 χιλ. (ευρώ 1.856 χιλ. την 31.12.2018).</p> <p>Οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από πελάτες χονδρικής .</p> <p>Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο όταν οι πελάτες αδυνατούν να ανταπεξέλθουν στις συμβατικές τους υποχρεώσεις.</p> <p>Η Διοίκηση για να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων, εφάρμοσε την απλοποιημένη προσέγγιση της παραγράφου 5.5.15 του Δ.Π.Χ.Α. 9, βάσει της οποίας επιμετράται πάντοτε η πρόβλεψη ζημίας σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες καθόλη τη διάρκεια ζωής των εμπορικών απαιτήσεων.</p> <p>Δεδομένης της σημαντικότητας του θέματος και του επιπέδου της κρίσης και των εκτιμήσεων που απαιτήθηκαν, θεωρούμε πως αυτό αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.</p> <p>Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές</p>	<p>Οι ελεγκτικές μας διαδικασίες σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων περιλάμβαναν, μεταξύ άλλων:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Την κατανόηση και την εξέταση των διαδικασιών πιστωτικού ελέγχου του Ομίλου καθώς και την εξέταση των βασικών δικλίδων σχετικά με τη χορήγηση πιστώσεων στους πελάτες.</li> <li>- Την εκτίμηση και αξιολόγηση σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 των παραδοχών και της μεθοδολογίας που χρησιμοποιήθηκε από τον Όμιλο για τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών του απαιτήσεων .</li> <li>- Τον έλεγχο της ορθότητας υπολογισμού των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9</li> <li>- Την εξέταση των απαντητικών επιστολών των δικηγόρων, για τον εντοπισμό περιπτώσεων εμπορικών απαιτήσεων που δεν είναι ανακτήσιμες στο μέλλον.</li> <li>- Την εξέταση της ληκτότητας των υπολοίπων των εμπορικών απαιτήσεων στο τέλος της χρήσης και τον εντοπισμό τυχόν οφειλετών με οικονομική αδυναμία.</li> <li>- Την λήψη επιβεβαιωτικών επιστολών τρίτων</li> </ul>

<p>πολιτικές του Ομίλου για τις εμπορικές απαιτήσεις και τις εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση της απομείωσης τους, αναφέρονται στις σημειώσεις 3.8 και 6.9 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.</p>	<p>για ένα αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορικών απαιτήσεων και εκτέλεση διαδικασίας μεταγενέστερης της ημερομηνίας αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων για εισπράξεις έναντι των υπολοίπων κλεισίματος.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Την αξιολόγηση ανακτησιμότητας των υπολοίπων εξετάζοντας τα υπόλοιπα τέλους χρήσης με εισπράξεις/τακτοποιήσεις στην επόμενη χρήση.</li> <li>- Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 6.9 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.</li> </ul>
--	---

#### Άλλες πληροφορίες

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

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

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

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

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

Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή



και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

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

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

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

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

#### Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

##### 1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2019.
- 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.

## 2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

## 3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

## 4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 29/06/1996 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 24 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης.

Αθήνα, 25 Ιουνίου 2020

Αγγελική Κ. Γρατσία-Δρομπάκη

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13071

ΣΟΛ Α.Ε.  
Μέλος Δικτύου CroweGlobal  
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125



ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.  
ΑΡ.Μ.Α.Ε.6445/06/Β/86/35  
ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η 44347007000  
Επιδάφρου 5 -ΑΓ.Ι.Ρέντης

## **ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.**

**Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις**  
**σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ»)**  
**που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**  
**της οικονομικής χρήσεως**  
**από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2019**  
**του Ομίλου και της Εταιρείας Μαθίος Πυρίμαχα Α.Ε.**

## Περιεχόμενα

Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων.....	39
Κατάσταση ταμιακών ροών.....	41
Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης.....	42
Κατάσταση συνολικών εσόδων.....	43
1. Γενικές Πληροφορίες.....	45
2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.....	45
Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων & διερμηνείες.....	46
3. Βασικές λογιστικές αρχές.....	51
Πληροφόρηση κατά τομέα.....	51
Ενοποίηση.....	52
Μετατροπή ξένου νομίσματος.....	53
Άυλα περιουσιακά στοιχεία.....	53
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία.....	53
Επενδύσεις σε ακίνητα.....	54
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων.....	54
Χρηματοοικονομικά μέσα.....	55
Αποθέματα.....	56
Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων.....	56
Μετοχικό κεφάλαιο.....	56
Δάνεια τραπεζών.....	56
Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος.....	56
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους.....	57
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων.....	57
Προβλέψεις.....	58
Αναγνώριση εσόδων εξόδων.....	58
Μισθώσεις.....	58
Διανομή μερισμάτων.....	60
4. Διαχείριση κινδύνων.....	60
5. Πληροφορίες κατά τομέα.....	64
6. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις.....	67

<u>Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία</u>	<u>67</u>
<u>Επενδύσεις σε ακίνητα</u>	<u>69</u>
<u>Άυλα περιουσιακά στοιχεία</u>	<u>70</u>
<u>Περιουσιακά Στοιχεία με δικαίωμα χρήσης.....</u>	<u>71</u>
<u>Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις</u>	<u>73</u>
<u>Επενδύσεις σε θυγατρικές</u>	<u>74</u>
<u>Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις</u>	<u>75</u>
<u>Αποθέματα</u>	<u>76</u>
<u>Απαιτήσεις από πελάτες</u>	<u>76</u>
<u>Λοιπές απαιτήσεις</u>	<u>78</u>
<u>Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων</u>	<u>78</u>
<u>Ίδια κεφάλαια</u>	<u>78</u>
<u>Δάνεια τραπεζών</u>	<u>79</u>
<u>Μακροπρόθεσμες / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης.....</u>	<u>79</u>
<u>Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους</u>	<u>81</u>
<u>Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων</u>	<u>82</u>
<u>Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις</u>	<u>82</u>
<u>Βραχυπρόθεσμα δάνεια</u>	<u>83</u>
<u>Κύκλος εργασιών .....</u>	<u>83</u>
<u>Ανάλυση λειτουργιών</u>	<u>84</u>
<u>Άλλα έσοδα</u>	<u>85</u>
<u>Άλλα λειτουργικά έξοδα</u>	<u>85</u>
<u>Χρηματοοικονομικά έξοδα (καθαρά)</u>	<u>85</u>
<u>Απομειώσεις επενδύσεων σε θυγατρικές .....</u>	<u>86</u>
<u>Φόρος εισοδήματος</u>	<u>86</u>
<u>Βασικά κέρδη / (ζημιές ) ανά μετοχή</u>	<u>87</u>
<u>Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών</u>	<u>87</u>
<u>Ενδεχόμενες υποχρεώσεις</u>	<u>89</u>
<u>Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού</u>	<u>...90</u>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €**  
**Όμιλος**

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Τακτικό Αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Ίδια Κεφάλαια κατανεμημένα στους Μετόχους της Μητρικής	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου
<b>Υπόλοιπο στις 31/12/2018</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>351.139</b>	<b>2.271.125</b>	<b>-5.878.778</b>	<b>5.875.252</b>	<b>-63.992</b>	<b>5.811.260</b>
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική (ΔΠΧΑ 16)					-29.552	-29.552	-3.069	-32.621
<b>Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1.1.2019</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>351.139</b>	<b>2.271.125</b>	<b>-5.908.330</b>	<b>5.845.700</b>	<b>-67.061</b>	<b>5.778.639</b>
Δικαιώματα μειοψηφίας από Εξαγορά Εταιρείας					-3.176	-3.176	3.176	0
Αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους			0		-244.247	-244.247	-11.865	-256.112
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους					5.453	5.453	8	5.461
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-241.970</b>	<b>-241.970</b>	<b>-8.681</b>	<b>-250.651</b>
<b>Υπόλοιπο στις 31/12/2019</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>351.139</b>	<b>2.271.125</b>	<b>-6.150.300</b>	<b>5.603.730</b>	<b>-75.742</b>	<b>5.527.988</b>

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Τακτικό Αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Ίδια Κεφάλαια κατανεμημένα στους Μετόχους της Μητρικής	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου
<b>Υπόλοιπο στις 31/12/2017</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>351.139</b>	<b>2.271.125</b>	<b>-4.824.074</b>	<b>6.929.956</b>	<b>-51.132</b>	<b>6.878.824</b>
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική (ΔΠΧΑ 9)					-179.405	-179.405	-230	-179.635
<b>Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1.1.2018</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>351.139</b>	<b>2.271.125</b>	<b>-5.003.479</b>	<b>6.750.551</b>	<b>-51.362</b>	<b>6.699.189</b>
Αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους			0		-884.731	-884.731	-12.638	-897.369
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους					9.432	9.432	8	9.440
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-875.299</b>	<b>-875.299</b>	<b>-12.630</b>	<b>-887.929</b>
<b>Υπόλοιπο στις 31/12/2018</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>351.139</b>	<b>2.271.125</b>	<b>-5.878.778</b>	<b>5.875.252</b>	<b>-63.992</b>	<b>5.811.260</b>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €  
Η Εταιρεία**

	<b>Μετοχικό Κεφάλαιο</b>	<b>Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο</b>	<b>Τακτικό Αποθεματικό</b>	<b>Λοιπά αποθεματικά</b>	<b>Αποτελέσματα εις νέον</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Υπόλοιπο στις 31/12/2018</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>349.494</b>	<b>2.255.485</b>	<b>-5.956.898</b>	<b>5.779.847</b>
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική (ΔΠΧΑ 16)					-85.885	-85.885
<b>Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1.1.2019</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>349.494</b>	<b>2.255.485</b>	<b>-6.042.783</b>	<b>5.693.962</b>
Αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους					-55.012	-55.012
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους					5.245	5.245
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-49.767</b>	<b>-49.767</b>
<b>Υπόλοιπο στις 31/12/2019</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>349.494</b>	<b>2.255.485</b>	<b>-6.092.550</b>	<b>5.644.195</b>

	<b>Μετοχικό Κεφάλαιο</b>	<b>Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο</b>	<b>Τακτικό Αποθεματικό</b>	<b>Λοιπά αποθεματικά</b>	<b>Αποτελέσματα εις νέον</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Υπόλοιπο στις 31/12/2017</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>349.494</b>	<b>2.255.485</b>	<b>-4.828.461</b>	<b>6.908.284</b>
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική (ΔΠΧΑ 9)					-178.018	-178.018
<b>Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1.1.2018</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>349.494</b>	<b>2.255.485</b>	<b>-5.006.479</b>	<b>6.730.266</b>
Αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους					-959.600	-959.600
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους					9.181	9.181
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-950.419</b>	<b>-950.419</b>
<b>Υπόλοιπο στις 31/12/2018</b>	<b>6.775.365</b>	<b>2.356.401</b>	<b>349.494</b>	<b>2.255.485</b>	<b>-5.956.898</b>	<b>5.779.847</b>



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα ) (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ) - ποσά εκφρασμένα σε €				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>				
Ζημιές προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-246.749	-860.558	-57.278	-943.861
Πλέον / μείον προσαρμογές για :				
Αποσβέσεις	667.556	613.583	499.278	432.857
Απομειώσεις			150.000	480.000
Απόσβεση επιχορηγήσεων	-13.572	-26.969	-13.572	-26.969
Προβλέψεις Αποζημίωσης Προσωπικού	41.008	45.210	39.746	43.985
Πιστωτικοί Τόκοι	-2.013	-1.040	-2.013	-1.039
Κέρδη από Πώληση Παγίων	-12.219	-27.860	-11.803	-29.216
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	695.153	690.672	736.002	673.344
<b>Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</b>				
Μείωση /(αύξηση) αποθεμάτων	272.342	-130.667	330.673	-75.581
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	691.642	266.010	118.495	-23.901
(Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών )	-998.559	1.233.041	-683.491	1.217.430
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-695.153	-690.672	-736.002	-673.344
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>399.436</b>	<b>1.110.750</b>	<b>370.035</b>	<b>1.073.705</b>
<b>Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες</b>				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0	0	-58.000	0
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-459.039	-543.185	-306.124	-475.405
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	28.187	141.933	35.131	152.317
Τόκοι εισπραχθέντες	2.013	1.040	2.013	1.039
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>-428.839</b>	<b>-400.212</b>	<b>-326.980</b>	<b>-322.049</b>
<b>Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</b>				
Εισπράξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια	950.000	1.383.882	950.000	1.350.000
Εξοφλήσεις δανείων	-2.159.893	-787.377	-2.111.892	-643.984
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώσεις(χρεολύσια)	-123.909	0	-111.186	0
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>-1.333.802</b>	<b>596.505</b>	<b>-1.273.078</b>	<b>706.016</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ)</b>	<b>-1.363.205</b>	<b>1.307.043</b>	<b>-1.230.023</b>	<b>1.457.672</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως</b>	<b>1.981.506</b>	<b>674.463</b>	<b>1.758.233</b>	<b>300.561</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως</b>	<b>618.301</b>	<b>1.981.506</b>	<b>528.210</b>	<b>1.758.233</b>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**
**ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**
**Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία**

		31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
		<b>Ο Όμιλος</b>		<b>Η Εταιρία</b>	
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	6.1	4.717.892	4.930.613	2.396.016	2.539.033
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	0	0	101.916	103.232
Αυλα Περιουσιακά Στοιχεία	6.3	1.909.588	1.914.056	1.827.126	1.830.200
Περιουσιακά Στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	6.4	275.800	0	1.022.072	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	6.5	280.704	276.659	203.149	175.418
Επενδύσεις σε θυγατρικές	6.6	0	0	1.193.105	1.285.105
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	6.7	131.454	130.846	124.536	123.928
		<b>7.315.438</b>	<b>7.252.174</b>	<b>6.867.920</b>	<b>6.056.916</b>

**Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία**

Αποθέματα	6.8	4.580.739	4.853.081	3.772.487	4.103.162
Απαιτήσεις από πελάτες	6.9	5.191.662	4.885.312	6.791.848	6.266.853
Λοιπές απαιτήσεις	6.10	834.997	1.494.460	1.078.147	1.722.246
Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων	6.12	618.301	1.981.506	528.210	1.758.233
		<b>11.225.699</b>	<b>13.214.359</b>	<b>12.170.692</b>	<b>13.850.494</b>

**ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

**18.541.137      20.466.533      19.038.612      19.907.410**

**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Μετοχικό Κεφάλαιο	6.13	6.775.365	6.775.365	6.775.365	6.775.365
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	6.13	2.356.401	2.356.401	2.356.401	2.356.401
Λοιπά Αποθεματικά	6.13	2.622.264	2.622.264	2.604.979	2.604.979
Αποτελέσματα εις νέον	6.13	-6.150.300	-5.878.778	-6.092.550	-5.956.898
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής		<b>5.603.730</b>	<b>5.875.252</b>	<b>5.644.195</b>	<b>5.779.847</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-75.742	-63.992		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		<b>5.527.988</b>	<b>5.811.260</b>	<b>5.644.195</b>	<b>5.779.847</b>

**Μη Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

Δάνεια Τραπεζών	6.14	775.000	975.009	775.000	975.009
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις μίσθωσης	6.15	187.782	0	1.037.960	0
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους	6.16	482.352	448.511	466.656	433.811
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	6.17	18.950	32.522	18.950	32.522
		<b>1.464.084</b>	<b>1.456.042</b>	<b>2.298.566</b>	<b>1.441.342</b>

**Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις	6.18	4.081.861	4.836.592	3.682.551	4.407.086
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	6.15	114.448	0	96.048	0
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	6.19	7.352.756	8.362.639	7.317.252	8.279.135
		<b>11.549.065</b>	<b>13.199.231</b>	<b>11.095.851</b>	<b>12.686.221</b>

**Σύνολο Υποχρεώσεων**

**13.013.149      14.655.273      13.394.417      14.127.563**

**ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ**

**18.541.137      20.466.533      19.038.612      19.907.410**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €**

	Σημείωση	Ο Όμιλος	
		1/1- 31/12/2019	1/1- 31/12/2018
Κύκλος εργασιών	6.22	17.136.933	14.098.996
Κόστος πωλήσεων	6.23	11.000.879	8.389.242
<b>Μικτά κέρδη</b>		<b>6.136.054</b>	<b>5.709.754</b>
Άλλα έσοδα	6.24	77.430	91.551
Κόστος λειτουργίας διαθέσεως	6.23	2.957.021	3.050.381
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.23	2.529.291	2.606.398
Άλλα λειτουργικά έξοδα	6.25	280.781	315.452
<b>Κέρδη / (Ζημιές)</b>		<b>446.391</b>	<b>-170.926</b>
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά	6.26	693.140	689.632
Απομειώσεις επενδύσεων σε θυγατρικές	6.27	0	0
<b>Ζημιές προ φόρων</b>		<b>-246.749</b>	<b>-860.558</b>
Φόρος εισοδήματος	6.28	9.363	36.811
<b>Ζημιές μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α)</b>		<b>-256.112</b>	<b>-897.369</b>
<b>Λοιπά αποτελέσματα που καταχωρήθηκαν στην Καθαρή Θέση :</b>			
Αναλογιστικά κέρδη πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού		7.167	12.586
Φόρος εισοδήματος		-1.706	-3.147
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσεως μετά από φόρους (Β)</b>		<b>5.461</b>	<b>9.440</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)</b>		<b>-250.651</b>	<b>-887.929</b>
<b>Ζημιά που αναλογεί σε:</b>			
Κατόχους μετοχών της μητρικής		-244.247	-884.731
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-11.865	-12.638
		-256.112	-897.369
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα που αναλογούν:</b>			
Κατόχους μετοχών της μητρικής		-238.794	-875.299
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-11.857	-12.630
		-250.651	-887.929
<b>Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)</b>		<b>-0,0249</b>	<b>-0,0901</b>
<b>Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε €)</b>		-	-
<b>Κέρδη προ Φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων</b>		<b>1.100.375</b>	<b>415.688</b>
<b>Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b>446.391</b>	<b>-170.926</b>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €**

	Σημείωση	Η εταιρία	
		1/1- 31/12/2019	1/1- 31/12/2018
Κύκλος εργασιών	6.22	16.755.707	13.926.160
Κόστος πωλήσεων	6.23	11.052.484	8.684.551
<b>Μικτά κέρδη</b>		<b>5.703.223</b>	<b>5.241.609</b>
Άλλα έσοδα	6.24	81.950	98.415
Κόστος λειτουργίας διαθέσεως	6.23	2.318.917	2.428.605
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.23	2.373.699	2.419.223
Άλλα λειτουργικά έξοδα	6.25	265.846	283.752
<b>Κέρδη / (Ζημιές)</b>		<b>826.711</b>	<b>208.444</b>
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά	6.26	733.989	672.305
Απομειώσεις επενδύσεων σε θυγατρικές	6.27	150.000	480.000
<b>Ζημιές προ φόρων</b>		<b>-57.278</b>	<b>-943.861</b>
Φόρος εισοδήματος	6.28	-2.266	15.739
<b>Ζημιές μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α)</b>		<b>-55.012</b>	<b>-959.600</b>
<b>Λοιπά αποτελέσματα που καταχωρήθηκαν στην Καθαρή Θέση :</b>			
Αναλογιστικά κέρδη πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού		6.901	12.329
Φόρος εισοδήματος		-1.656	-3.148
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσεως μετά από φόρους (Β)</b>		<b>5.245</b>	<b>9.181</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)</b>		<b>-49.767</b>	<b>-950.419</b>
<b>Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)</b>		<b>-0,0056</b>	<b>-0,0977</b>
<b>Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε €)</b>		-	-
<b>Κέρδη προ Φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων</b>		<b>1.312.417</b>	<b>614.332</b>
<b>Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b>826.711</b>	<b>208.444</b>

## 1. Γενικές Πληροφορίες

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

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

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

Δομή του Ομίλου			
Εταιρεία	Έδρα	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος ενοποίησης
BAU MARKET	ΕΛΛΑΔΑ	94,59%	Ολική Ενοποίηση
MATHIOS AD	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	99,99%	Ολική Ενοποίηση
MATHIOS GBMH	ΓΕΡΜΑΝΙΑ	85,80%	Ολική Ενοποίηση
IDEAL	ΕΛΛΑΔΑ	100%	Ολική Ενοποίηση

Το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ» ΑΕ ενέκρινε τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2019, στις 24 Ιουνίου 2020.

***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 2019, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ»).***

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 ανερχόταν σε 207 άτομα και 120 άτομα αντίστοιχα. (2018: Όμιλος 212 άτομα, Εταιρία 129 άτομα)

### **2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.**

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις καλύπτουν την ετήσια χρήση από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) καθώς και τις διερμηνείες τους, που εκδόθηκαν από την Επιτροπή Διερμηνειών (IFRIC) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και παρουσιάζουν την οικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμιακές ροές του ομίλου με βάση της αρχής συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Η Διοίκηση θεωρεί ότι η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας αποτελεί την κατάλληλη βάση προετοιμασίας της παρούσας οικονομικής πληροφόρησης.

Όλα τα αναθεωρημένα ή νεοεκδοθέντα πρότυπα και διερμηνείες που έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και ήταν σε ισχύ την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019, ελήφθησαν υπόψη στην έκταση που αυτά ήταν εφαρμόσιμα.

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

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

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

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2019, έχει γίνει με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν και κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2018 με εξαίρεση την αλλαγή πολιτικών που προέκυψαν από την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (Μισθώσεις).

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

### **Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες**

#### **Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων**

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2019 ή μεταγενέστερα.

Στην χρήση 2019 ο Όμιλος υιοθέτησε το πρότυπο ΔΠΧΑ 16. Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι άλλες τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2019, δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου. Ο Όμιλος δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από το Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2019.

#### **Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2019**

### **ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»**

Στις 13 Ιανουαρίου 2016 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 16 που αντικατέστησε το ΔΛΠ 17 και τις Διερμηνείες 4, 15 και 27. 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 καταχωρίζει 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 εφαρμόστηκε στην ετήσια λογιστική περίοδο που ξεκίνησε την 1 Ιανουαρίου 2019. Η επίδραση από την υιοθέτηση του προτύπου στην παρούσα χρήση παρουσιάζεται παρακάτω

#### **Επίδραση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16**

Ο Όμιλος έχει εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 16 χρησιμοποιώντας την τροποποιημένη αναδρομική προσέγγιση καταχωρίζοντας τη σωρευτική επίδραση της αρχικής εφαρμογής του παρόντος Προτύπου ως προσαρμογή στο υπόλοιπο έναρξης των κερδών εις

νέο κατά την ημερομηνία πρώτης εφαρμογής. Η συγκριτική πληροφόρηση δεν έχει επαναδιατυπωθεί και εξακολουθεί να γνωστοποιείται σύμφωνα με το ΔΛΠ 17 και την Διερμηνεία ΕΔΔΠΧΑ 4.

Επίσης, ο Όμιλος επέλεξε κατά τη μετάβαση τις ακόλουθες πρακτικές διευκολύνσεις που παρέχονται από το πρότυπο:

- εφάρμοσε ενιαίο προεξοφλητικό επιτόκιο ανάλογα με τη διάρκεια της μίσθωσης για όλες τις κατηγορίες μισθώσεων
- εξείρεσε το αρχικό κόστος σύμβασης από την αποτίμηση του δικαιώματος χρήσης,
- χρησιμοποίησε την αποκτηθείσα γνώση για τον καθορισμό της διάρκειας μίσθωσης εάν η σύμβαση περιλαμβάνει δικαιώματα παράτασης ή καταγγελίας της μίσθωσης και
- για τον προσδιορισμό της αξίας κτήσεως του στοιχείου ενεργητικού με δικαίωμα χρήσης θεώρησε πως αυτή είναι ίση με την υποχρέωση από τη μίσθωση, προσαρμοσμένη κατά το ποσό τυχόν προπληρωμένων ή δουλευμένων μισθωμάτων που αφορούν την εν λόγω μίσθωση και τα οποία είχαν αναγνωριστεί στον ισολογισμό αμέσως πριν από την ημερομηνία της αρχικής εφαρμογής.

Επιπρόσθετα, ο Όμιλος επέλεξε να κάνει χρήση της εξαίρεσης και δεν εφήρμοσε τις νέες διατάξεις στις μισθώσεις των οποίων η διάρκεια δεν υπερβαίνει τους 12 μήνες (shortterm) καθώς και στις μισθώσεις στις οποίες το στοιχείο που εκμισθώνεται είναι χαμηλής αξίας (αξίας μικρότερης των € 5.000 όταν είναι καινούργιο). Σημειώνεται ότι ο Όμιλος για τις μισθώσεις που λήγουν εντός του 2019 και που, ωστόσο, αναμένεται να ανανεωθούν, προέβη σε εκτιμήσεις για την ανανέωσή τους.

Ο Όμιλος για να προεξοφλήσει τα υπολειπόμενα μελλοντικά μισθώματα χρησιμοποίησε το διαφορετικό επιτόκιο (IBR) το οποίο προσδιόρισε χρησιμοποιώντας ως επιτόκιο αναφοράς το μέσο επιτόκιο δανεισμού της μητρικής εταιρείας.

Η επίδραση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (αξίες που αναγνωρίστηκαν) παρουσιάζεται στην σημείωση 6.4 .

### **Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2015-2017**

Στο πλαίσιο του προγράμματος των ετήσιων βελτιώσεων των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων, το Συμβούλιο εξέδωσε, την 12.12.2017, μη επείγουσες αλλά απαραίτητες τροποποιήσεις σε επιμέρους πρότυπα ως ακολούθως:

#### **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΠΧΑ 11 Κοινές Συμφωνίες**

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

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

## **ΔΛΠ 12 Φόροι Εισοδήματος**

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

## **ΔΛΠ 23 Κόστος δανεισμού**

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

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

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

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019.

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

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

Επίσης, με την τροποποίηση του ΔΛΠ 19 αποσαφηνίζεται η επίδραση μίας τροποποίησης, περικοπής ή διακανονισμού στις απαιτήσεις αναφορικά με τον περιορισμό στην αναγνώριση της καθαρής απαίτησης (ανώτατο όριο περιουσιακού στοιχείου).

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019.

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

Στις 7 Ιουνίου 2017 το ΣΔΛΠ εξέδωσε τη Διερμηνεία 23. Η Διερμηνεία 23 έχει εφαρμογή στον προσδιορισμό του φορολογητέου κέρδους (φορολογική ζημία), τις φορολογικές βάσεις, τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες, τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ελαφρύνσεις και τους φορολογικούς συντελεστές, όταν υπάρχει αβεβαιότητα ως προς την ορθότητα των φορολογικών χειρισμών σύμφωνα με το ΔΛΠ 12. Σε αυτή την περίπτωση θα πρέπει να εξετάζεται:

- εάν οι φορολογικοί χειρισμοί πρέπει να εξετάζονται συλλογικά ή εξατομικευμένα και υπό την παραδοχή ότι οι έλεγχοι θα διενεργηθούν από τις φορολογικές Αρχές έχοντας πλήρη γνώση των σχετικών πληροφοριών



- η πιθανότητα να γίνει αποδεκτός ο προσδιορισμός του φορολογητέου κέρδους (φορολογικής ζημίας), των φορολογικών βάσεων, των αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών, των αχρησιμοποίητων πιστώσεων φόρου και των φορολογικών συντελεστών από τις φορολογικές Αρχές, και
- η επαναξιολόγηση των κρίσεων και εκτιμήσεων εάν αλλάξουν τα γεγονότα και οι περιστάσεις

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

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

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 12 Οκτωβρίου 2017 τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 9, με την οποία επιτρέπεται σε κάποια προπληρωτέα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με χαρακτηριστικά αρνητικής αποζημίωσης, που διαφορετικά θα αποτιμώνταν στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, να αποτιμηθούν στο αναπόσβεστο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών αποτελεσμάτων που καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση. Η τροποποίηση του ΔΠΧΑ 9 αποσαφηνίζει ότι οι συμβατικοί όροι που διέπουν ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού είναι αποκλειστικά ταμειακές ροές κεφαλαίου και τόκου επί του απλήρωτου κεφαλαίου, που θα πρέπει να καταβληθούν σε συγκεκριμένες ημερομηνίες (Solely Payments of Principal and Interest- SPPI), ανεξάρτητα από το γεγονός που προκαλεί την πρόωρη λήξη του συμβολαίου και ανεξάρτητα από το ποιο αντισυμβαλλόμενο μέρος καταβάλλει ή εισπράττει τη δίκαιη αποζημίωση για την πρόωρη λήξη του συμβολαίου.

#### **Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία**

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

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

Την 29<sup>η</sup> Μαρτίου 2018 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο το οποίο επανακαθορίζει:

- το σκοπό της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των οικονομικών καταστάσεων,
- τους ορισμούς του περιουσιακού στοιχείου, της υποχρέωσης, της καθαρής θέσης, καθώς και των εσόδων και των εξόδων,
- τα κριτήρια αναγνώρισης και τις οδηγίες σχετικά με τον χρόνο της διαγραφής περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις οικονομικές καταστάσεις,
- τις βάσεις αποτίμησης και οδηγίες σχετικά με τον τρόπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται και,
- έννοιες και καθοδήγηση σχετικά με την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις

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

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

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

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

Στις 31 Οκτωβρίου 2018 το ΣΔΛΠ στο πλαίσιο της πρωτοβουλίας γνωστοποιήσεων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8, οι οποίες αποσαφηνίζουν τον ορισμό του σημαντικού και τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να εφαρμοσθεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση που μέχρι στιγμής έχει αναφερθεί σε άλλα ΔΠΧΑ. Ο νέος ορισμός προβλέπει ότι μία πληροφορία είναι σημαντική εάν το γεγονός της παράλειψης, υπόκρυψης ή ανακριβούς γνωστοποίησής της εύλογα θα αναμενόταν να επηρεάσει τις αποφάσεις που οι κύριοι χρήστες των οικονομικών καταστάσεων λαμβάνουν βάσει αυτών των καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν παραδείγματα περιστάσεων που ενδέχεται να οδηγήσουν στην απόκρυψη σημαντικής πληροφορίας. Ο ορισμός του σημαντικού, που αποτελεί μία σημαντική λογιστική έννοια στα ΔΠΧΑ, βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν κατά πόσο οι πληροφορίες πρέπει να περιλαμβάνονται στις οικονομικές τους καταστάσεις. Ο επικαιροποιημένος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» και το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Μεταβολές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη». Η τροποποίηση διασφαλίζει ότι ο ορισμός του σημαντικού είναι συνεπής σε όλα τα πρότυπα των ΔΠΧΑ. Η τροποποίηση ισχύει από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

#### **ΔΠΧΑ 9 ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς»**

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 26 Σεπτεμβρίου 2019 τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 προκειμένου να αντιμετωπιστούν οι επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική αναφορά από τη μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς κατά την περίοδο πριν από την αντικατάσταση ενός υφιστάμενου επιτοκίου αναφοράς με εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις παρέχουν προσωρινές και περιορισμένες εξαιρέσεις στις απαιτήσεις της λογιστικής αντιστάθμισης του διεθνούς λογιστικού προτύπου (ΔΛΠ) 39 *Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και επιμέτρηση* και του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) 9 *Χρηματοοικονομικά μέσα*, ώστε οι επιχειρήσεις να μπορούν να συνεχίσουν να πληρούν τις απαιτήσεις υποθέτοντας ότι τα υφιστάμενα κριτήρια αναφοράς επιτοκίων δεν μεταβάλλονται λόγω της μεταρρύθμισης του διατραπεζικού επιτοκίου δανεισμού.

Οι εξαιρέσεις αφορούν την εφαρμογή των ακόλουθων διατάξεων:

- Την απαίτηση περί πολύ υψηλής πιθανότητας εκπλήρωσης όσον αφορά αντισταθμίσεις ταμειακών ροών,
- Την αξιολόγηση της οικονομικής σχέσης ανάμεσα στο αντισταθμιζόμενο στοιχείο και το μέσο αντιστάθμισης,
- Τον προσδιορισμό ενός συστατικού ενός στοιχείου ως αντισταθμισμένου στοιχείου.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

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

##### **ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»**

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

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

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

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

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

Σημειώνεται, επίσης, πως τον Νοέμβριο 2018 το ΣΔΛΠ πρότεινε τη μετάθεση της ημερομηνίας υποχρεωτικής εφαρμογής του νέου προτύπου την 1.1.2022.

### **ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Συνενώσεις επιχειρήσεων»**

Η τροποποίηση αφορά τη βελτίωση του ορισμού της επιχείρησης με σκοπό να βοηθήσει τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσον μια εξαγορά που πραγματοποιούν αφορά επιχείρηση ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων. Ο τροποποιημένος ορισμός της επιχείρησης επικεντρώνεται στο παραγόμενο προϊόν μιας επιχείρησης, που είναι η παροχή αγαθών και υπηρεσιών στους πελάτες, ενώ ο προηγούμενος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλου οικονομικού οφέλους απευθείας στους επενδυτές ή άλλους ιδιοκτήτες, μέλη ή συμμετέχοντες. Επιπλέον με την τροποποίηση προστίθενται οδηγίες για την αξιολόγηση του κατά πόσο μία αποκτώμενη διαδικασία είναι ουσιαστική και εισάγεται μία προαιρετική άσκηση συγκέντρωσης εύλογης αξίας με ενδεικτικά παραδείγματα.

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

### **ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Κατάταξη υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»**

Η τροποποίηση επηρεάζει μόνο την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι η κατάταξη των υποχρεώσεων θα πρέπει να βασίζεται σε υφιστάμενα δικαιώματα κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς. Επίσης, η τροποποίηση αποσαφήνισε ότι οι προσδοκίες της Διοίκησης για τα γεγονότα που αναμένεται να συμβούν μετά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη και διευκρίνισε τις περιπτώσεις που συνιστούν τακτοποίηση της υποχρέωσης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

## **Βασικές λογιστικές αρχές**

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, συντάσσονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (στο εξής ΔΠΧΑ) που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.

### **3.1 Πληροφόρηση κατά τομέα**

Ένας λειτουργικός τομέας είναι συστατικό μέρος μιας οντότητας

- α) που αναλαμβάνει επιχειρηματικές δραστηριότητες από τις οποίες δύναται να αποκτή έσοδα και να αναλαμβάνει έξοδα (συμπεριλαμβανομένων των εσόδων και εξόδων που αφορούν συναλλαγές με άλλα συστατικά μέρη της ίδιας οντότητας)
- β) της οποίας τα αποτελέσματα χρήσης εξετάζονται τακτικά από τον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων της οντότητας για σκοπούς λήψης αποφάσεων σχετικά με την κατανομή πόρων στον τομέα και την εκτίμηση της αποδόσεώς του και
- γ) για την οποία διατίθενται χωριστές χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Ένας λειτουργικός τομέας δύναται να αναλαμβάνει επιχειρηματικές δραστηριότητες για τις οποίες δεν έχει ακόμη έσοδα. Για παράδειγμα, οι δραστηριότητες εκκίνησης μπορούν να είναι λειτουργικοί τομείς πριν από την απόκτηση εσόδων.

Ο Όμιλος διαχωρίζεται σε δύο βασικούς επιχειρηματικούς τομείς :

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

### **Πληροφόρηση για γεωγραφικές περιοχές**

Μια οντότητα παρουσιάζει τις ακόλουθες γεωγραφικές πληροφορίες, εκτός εάν οι απαιτούμενες πληροφορίες δεν είναι διαθέσιμες και το κόστος ανάπτυξής τους είναι υπερβολικό:

α) τα έσοδα που προέρχονται από εξωτερικούς πελάτες

i) καταλογίζονται στη χώρα στην οποία εδρεύει η οντότητα και

ii) καταλογίζονται σε όλες τις ξένες χώρες συνολικά από τις οποίες προέρχονται τα έσοδα της οντότητας. Εάν τα έσοδα που προέρχονται από εξωτερικούς πελάτες τα οποία καταλογίζονται σε συγκεκριμένη ξένη χώρα είναι σημαντικά, τα έσοδα αυτά γνωστοποιούνται χωριστά. Μια οντότητα γνωστοποιεί τη βάση καταλογισμού των εσόδων από εξωτερικούς πελάτες σε συγκεκριμένες χώρες

β) μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία (1) εκτός από τα χρηματοπιστωτικά μέσα, τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, τα περιουσιακά στοιχεία όσον αφορά παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία και τα δικαιώματα που ανακύπτουν βάσει ασφαλιστήριων συμβολαίων

i) τα οποία βρίσκονται στη χώρα στην οποία εδρεύει η οντότητα και

ii) τα οποία βρίσκονται σε όλες τις ξένες χώρες συνολικά στις οποίες η οντότητα κατέχει περιουσιακά στοιχεία. Εάν τα περιουσιακά στοιχεία σε μια συγκεκριμένη ξένη χώρα είναι σημαντικά, τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται χωριστά. Τα παρουσιαζόμενα ποσά πρέπει να βασίζονται στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που χρησιμοποιούνται για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της οντότητας. Εάν οι απαιτούμενες πληροφορίες δεν είναι διαθέσιμες και το κόστος ανάπτυξής τους είναι υπερβολικό, το γεγονός αυτό πρέπει να γνωστοποιείται.

Μια οντότητα μπορεί να παρέχει, εκτός από τις πληροφορίες που απαιτούνται δυνάμει της παρούσας παραγράφου, υποσύνολα γεωγραφικών πληροφοριών για ομάδες χωρών.

### **3.2 Ενοποίηση**

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

### **3.3 Μετατροπή ξένου νομίσματος**

Το νόμισμα μέτρησης και αναφοράς της εταιρείας, από την 1 Ιανουαρίου 2002 είναι το Ευρώ, κατά συνέπεια και οι οικονομικές καταστάσεις της παρουσιάζονται σε Ευρώ (€). Οι θυγατρικές εξωτερικού έχουν σταθερή ισοτιμία με το ευρώ και κατά συνέπεια δεν προκύπτουν συναλλαγματικές διαφορές από την μετατροπή.

Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται σε Ευρώ βάσει των ισοτιμιών που ισχύουν κατά τις ημερομηνίες των συναλλαγών. Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών

καταστάσεων προσαρμόζονται ώστε να αντανakλούν τις συναλλαγματικές ισοτιμίες της ημερομηνίας σύνταξης. Τα κέρδη και οι ζημιές που προκύπτουν από τέτοιες συναλλαγές (και από τη μετατροπή στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού εκφρασμένα σε ξένο νόμισμα) αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

### **3.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία**

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία συμπεριλαμβάνονται η υπεραξία, τα σήματα 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.

**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.

### **3.5 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία**

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

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

Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων (πλὴν 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

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ισολογισμό. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα. Κατά την πώληση ενσωμάτων ακινητοποιήσεων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές 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.

### **3.6 Επενδύσεις σε ακίνητα**

Οι επενδύσεις σε ακίνητα περιλαμβάνουν οικόπεδα και κτίρια που κατέχονται από τον Όμιλο για να κερδίζονται μισθώματα ή για αύξηση της αξίας των κεφαλαίων ή για αμφότερα και δεν χρησιμοποιούνται από αυτόν.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεώς τους, προσαυξημένο με τα έξοδα που σχετίζονται με τη συναλλαγή για την απόκτησή τους.

Μετά την αρχική αναγνώριση αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν συσσωρευμένες ζημίες από την απομείωση της αξίας τους.

Μεταγενέστερες δαπάνες επαυξάνουν την αξία του παγίου ή αναγνωρίζονται ως ξεχωριστό πάγιο, μόνο όταν είναι πολύ πιθανό να προκύψουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη. Δαπάνες συντηρήσεων και επισκευών των επενδύσεων σε ακίνητα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

### **3.7 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών στοιχείων**

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

### **3.8 Χρηματοοικονομικά Μέσα**

- **Εμπορικές απαιτήσεις**

Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι ποσά που οφείλονται από πελάτες για αγαθά που πωλήθηκαν ή για υπηρεσίες που παρασχέθηκαν στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών πρακτικών. Οι εμπορικές απαιτήσεις συνήθως διακανονίζονται εντός 60 - 180 ημερών και ως εκ τούτου κατατάσσονται στις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις. Οι εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο ποσό του τιμήματος εκτός κι αν περιέχουν σημαντικό σκέλος χρηματοδότησης στην οποία περίπτωση αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία. Ο Όμιλος διακρατεί τις εμπορικές απαιτήσεις με στόχο να εισπράξει τις συμβατικές ταμειακές ροές και επομένως τις επιμετρά μεταγενέστερα στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση της μεθόδου πραγματικού επιτοκίου.

Αναφορικά με τις πολιτικές απομείωσης ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 για την επιμέτρηση των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, χρησιμοποιώντας την αναμενόμενη διάρκεια ζωής όλων των εμπορικών απαιτήσεων.

Για να επιμετρηθούν οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές, οι εμπορικές απαιτήσεις έχουν ομαδοποιηθεί σύμφωνα με τα κοινά χαρακτηριστικά πιστωτικού κινδύνου και τις ημέρες που βρίσκονται σε καθυστέρηση. Στο τέλος της περιόδου η διοίκηση του Ομίλου εκτίμησε ότι δεν υπήρχαν ουσιώδεις πιστωτικοί κίνδυνοι για τον Όμιλο, οι οποίοι να μην έχουν ήδη καλυφθεί από προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις.

- **Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω λοιπών εισοδημάτων**

Κατά την αρχική αναγνώριση, η Εταιρεία μπορεί να επιλέξει να ταξινομήσει αμετάκλητα τις συμμετοχικές επενδύσεις της ως συμμετοχικούς τίτλους που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω συνολικών εισοδημάτων όταν πληρούν τον ορισμό της καθαρής θέσης σύμφωνα με το ΔΛΠ 32 Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση, και δεν κατέχονται προς εμπορία. Η ταξινόμηση καθορίζεται ανά χρηματοοικονομικό μέσο. Τα κέρδη και οι ζημιές από αυτά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεν ανακυκλώνονται ποτέ στα κέρδη ή τις ζημιές. Τα μερίσματα αναγνωρίζονται ως άλλα έσοδα στην κατάσταση αποτελεσμάτων όταν έχει αποδειχθεί το δικαίωμα πληρωμής, εκτός εάν η Εταιρεία επωφελείται από τα έσοδα αυτά ως ανάκτηση μέρους του κόστους του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, οπότε τα κέρδη αυτά αναγνωρίζονται στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων. Οι συμμετοχικοί τίτλοι που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων δεν υπόκεινται σε εξέταση απομείωσης.

### **3.9 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.

### **3.10 Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων**

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

### **3.11 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 επιχείρησης που αποκτάται.

Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων.

### **3.12 Λάνεια τραπεζών**

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Οι δανειακές υποχρεώσεις ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες εκτός από τις περιπτώσεις που υπάρχει δικαίωμα αναβολής της εξόφλησης της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

### **3.13 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος**

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες και τους αναβαλλόμενους φόρους. Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις η και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές, που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και τους τυχόν πρόσθετους φόρους που αφορούν την τρέχουσα η τις προηγούμενες χρήσεις. Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενοι στο φορολογικό κέρδος της χρήσης.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύσουν κατά το χρόνο της ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και του διακανονισμού των υποχρεώσεων.

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

### **3.14 Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους**

(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 αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method).

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, αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβλεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method) από ανεξάρτητη εταιρία αναλογιστών.

### **3.15 Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων**

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.

### **3.16 Προβλέψεις**

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

### **3.17 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.

### **3.18 Μισθώσεις**

Ο Όμιλος έχει εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 16 χρησιμοποιώντας την τροποποιημένη αναδρομική προσέγγιση καταχωρίζοντας τη σωρευτική επίδραση της αρχικής εφαρμογής του παρόντος Προτύπου ως προσαρμογή στο υπόλοιπο έναρξης των κερδών εις νέο κατά την ημερομηνία πρώτης εφαρμογής. Η συγκριτική πληροφόρηση δεν έχει επαναδιατυπωθεί και εξακολουθεί να γνωστοποιείται σύμφωνα με το ΔΛΠ 17 και την Διερμηνεία ΕΔΔΠΧΑ 4.

#### **Όταν η Εταιρία είναι μισθωτής**

Ο Όμιλος αναγνωρίζει ένα δικαίωμα χρήσης περιουσιακού στοιχείου και μια υποχρέωση μίσθωσης κατά την έναρξη της μίσθωσης. Το δικαίωμα χρήσης αρχικά αποτιμάται στο κόστος, το οποίο περιλαμβάνει το ποσό της αρχικής αναγνώρισης της υποχρέωσης μίσθωσης, τυχόν πληρωμές μισθωμάτων που πραγματοποιήθηκαν κατά την έναρξη ή πριν από την έναρξη της μίσθωσης μείον οποιαδήποτε κίνητρα μίσθωσης έχουν εισπραχθεί, τυχόν αρχικά άμεσα έξοδα και την εκτίμηση της υποχρέωσης για τυχόν έξοδα αποκατάστασης του δικαιώματος χρήσης περιουσιακού στοιχείου.

Μετά την αρχική αναγνώριση, το δικαίωμα χρήσης αποτιμάται στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης και προσαρμοσμένο κατά την τυχόν επανεκτίμηση της υποχρέωσης από τη μίσθωση.

Το δικαίωμα χρήσης αποσβένεται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης έως το τέλος της περιόδου μίσθωσης, εκτός και εάν στην σύμβαση προβλέπεται μεταβίβαση της κυριότητας του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου στην Εταιρία στο τέλος της περιόδου μίσθωσης. Στην περίπτωση αυτή το δικαίωμα χρήσης αποσβένεται στην διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου. Επιπλέον, το δικαίωμα χρήσης ελέγχεται για ζημίες απομείωσης, εάν υπάρχουν, και προσαρμόζεται στις περιπτώσεις όπου υπάρχει αναπροσαρμογή της υποχρέωσης μίσθωσης.

Η υποχρέωση μίσθωσης κατά την αρχική αναγνώριση αποτελείται από την παρούσα αξία των μελλοντικών υπολειπόμενων πληρωμών μισθωμάτων. Η Εταιρία για να προεξοφλήσει τα υπολειπόμενα μελλοντικά μισθώματα χρησιμοποιεί το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης και όπου αυτό δεν μπορεί να προσδιορισθεί, χρησιμοποιεί το οριακό επιτόκιο δανεισμού (IBR).

Οι πληρωμές μισθωμάτων που περιλαμβάνονται στην αποτίμηση της υποχρέωσης από μισθώσεις περιλαμβάνουν τα ακόλουθα:

- σταθερές πληρωμές,
- μεταβλητές πληρωμές που εξαρτώνται από ένα δείκτη ή ένα επιτόκιο,
- ποσά που αναμένεται να καταβληθούν βάσει των εγγυήσεων υπολειμματικής αξίας,
- την τιμή άσκησης του δικαιώματος αγοράς που η Εταιρία εκτιμά ότι θα ασκήσει και ποινές για καταγγελία μίσθωσης, εάν στον καθορισμό της διάρκειας της μίσθωσης έχει ληφθεί υπόψη η άσκηση του δικαιώματος καταγγελίας από τον Όμιλο.

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, η υποχρέωση από τη μίσθωση μειώνεται με τις καταβολές των μισθωμάτων, αυξάνεται με το χρηματοοικονομικό έξοδο και επανεκτιμάται για τυχόν επανεκτιμήσεις ή τροποποιήσεις της μίσθωσης.

Επανεκτίμηση γίνεται όταν υπάρχει μεταβολή στις μελλοντικές πληρωμές μισθωμάτων που μπορεί να προκύπτουν από τη μεταβολή ενός δείκτη ή εάν υπάρχει μια μεταβολή στην εκτίμηση του Ομίλου για το ποσό που αναμένεται να καταβληθεί για μια εγγύηση υπολειμματικής αξίας, μεταβολή στη διάρκεια της σύμβασης μίσθωσης και μεταβολή στην εκτίμηση άσκησης του δικαιώματος αγοράς του υποκείμενου στοιχείου, εφόσον υπάρχει. Όταν η υποχρέωση μίσθωσης αναπροσαρμόζεται, γίνεται και αντίστοιχη προσαρμογή στη λογιστική αξία του δικαιώματος χρήσης ή καταχωρείται στα αποτελέσματα όταν η λογιστική αξία του δικαιώματος χρήσης μειωθεί στο μηδέν.

Σύμφωνα με την πολιτική που επέλεξε να εφαρμόσει ο Όμιλος, το δικαίωμα χρήσης αναγνωρίζεται σε διακριτή γραμμή στον Ισολογισμό με τίτλο «Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης» και η υποχρέωση μίσθωσης διακριτά από τις άλλες υποχρεώσεις στις Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις στο κονδύλιο «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης» και στο κονδύλι «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης». Στις περιπτώσεις που ο Όμιλος λειτουργεί ως υπεκμισθωτής με λειτουργική μίσθωση το δικαίωμα χρήσης που αφορά στην κύρια σύμβαση περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Επενδύσεις σε ακίνητα». Ο Όμιλος επέλεξε να κάνει χρήση της εξαίρεσης που παρέχει το ΔΠΧΑ 16 και να μην αναγνωρίζει δικαίωμα χρήσης και υποχρέωση μίσθωσης για μισθώσεις των οποίων η διάρκεια δεν υπερβαίνει τους 12 μήνες ή για μισθώσεις στις οποίες το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι χαμηλής αξίας (αξίας μικρότερης των € 5.000 όταν είναι καινούργιο).

### **Όταν η Εταιρία είναι εκμισθωτής**

Λειτουργικές μισθώσεις:

Στις περιπτώσεις λειτουργικών μισθώσεων, η Εταιρία κατατάσσει το μισθωμένο πάγιο ως στοιχείο του ενεργητικού, διενεργώντας αποσβέσεις με βάση την ωφέλιμη ζωή του. Τα ποσά των μισθωμάτων, που αντιστοιχούν στη χρήση του μισθωμένου παγίου αναγνωρίζονται ως έσοδα, στην κατηγορία λοιπά έσοδα, με τη μέθοδο του δεδουλευμένου.

Όταν η Εταιρία είναι ενδιάμεσος εκμισθωτής, αξιολογεί την κατάταξη της υπεκμίσθωσης κάνοντας αναφορά στο δικαίωμα χρήσης της κύριας μίσθωσης, δηλαδή η Εταιρία συγκρίνει τους όρους της κύριας μίσθωσης με αυτούς της υπεκμίσθωσης. Αντίθετα, εάν η κύρια μίσθωση είναι μια βραχυπρόθεσμη μίσθωση στην οποία η Εταιρία εφαρμόζει την εξαίρεση που περιγράφεται παραπάνω, τότε κατατάσσει την υπεκμίσθωση ως λειτουργική μίσθωση. Στην περίπτωση αυτή, η Εταιρία αναγνωρίζει τα ποσά των μισθωμάτων, που αντιστοιχούν στην υπεκμίσθωση του μισθωμένου παγίου ως έσοδα, στην κατηγορία λοιπά έσοδα, με τη μέθοδο του δεδουλευμένου.

### **3.19 Διανομή Μερισμάτων**

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

## **4. Διαχείριση Κινδύνων**

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

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

Η διαχείριση η αναγνώριση και η αξιολόγηση των κινδύνων είναι ενσωματωμένη στην καθημερινή λειτουργία της εταιρείας , σε όλους τους τομείς οργάνωσης , με στόχο τον εντοπισμό τους και την αποτελεσματική αντιμετώπισή τους. Ο Εσωτερικός Έλεγχος του Ομίλου σε τακτική βάση ενημερώνει την Επιτροπή Ελέγχου για τις διαδικασίες που εφαρμόζονται σχετικά με τα συστήματα ελέγχων και τα μέτρα που λαμβάνονται για την άμβλυνση των εν λόγω κινδύνων. Το 2019 το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη σε αξιολόγηση των κυριότερων κινδύνων που αντιμετωπίζει ο Όμιλος, παρακολούθησε την εφαρμογή των πολιτικών διαχείρισης εσωτερικών ελέγχων και εξέτασε την αποτελεσματικότητά τους.

### **Κίνδυνος επιτοκίου**

Την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019, οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 8,1 εκ. ευρώ, έναντι 9,3 εκ ευρώ το 2018. Οι λογαριασμοί όψεως, του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 615 χιλ. ευρώ και 528 χιλ ευρώ αντίστοιχα.

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

### **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 31/12/2019, θα αυξανόταν η θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 40.639 περίπου και οι ζημιές μετά από φόρους θα αυξανόταν η θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 30.885 περίπου.(συντελεστής φόρου 24%)

### **Πιστωτικός κίνδυνος**

Η διαχείριση πιστωτικού κινδύνου εκτελείται κεντρικά σε επίπεδο Ομίλου.

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

Σε κάλυψη του ανωτέρω κινδύνου και λόγω των δυσμενών οικονομικών καταστάσεων της εγχώριας αγοράς , ο Όμιλος αύξησε τις προβλέψεις που αντιπροσωπεύουν την εκτίμηση για ζημιές σε σχέση με τους πελάτες, όπως προκύπτει αναλυτικά και στη σημείωση 6.9 των Οικονομικών Καταστάσεων.

### **Κίνδυνος ρευστότητας**

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

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

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019 και 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2018 αναλύονται ως εξής :

**31/12/2019**

	<b>Όμιλος</b>			<b>Εταιρία</b>		
	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη
Δανεισμός	7.352.756	775.000	0	7.317.252	775.000	0
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	4.072.266	9.595	0	3.672.956	9.595	0
Υποχρεώσεις μισθώσεων	114.448	107.254	80.528	96.048	68.223	969.737

**31/12/2018**

	<b>Όμιλος</b>			<b>Εταιρία</b>		
	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη
Δανεισμός	8.362.639	400.000	575.009	8.279.135	400.000	575.009
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	4.812.816	17.831	5.944	4.383.311	17.831	5.944

### Συναλλαγματικός κίνδυνος

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

### Λοιποί κίνδυνοι

Εξαιτίας των γενικότερων συνθηκών που έχουν δημιουργηθεί λόγω της πανδημίας , οι εκτιμήσεις και οι προβλέψεις για τη πορεία της ελληνικής οικονομίας είναι δυσοίωνες .

Σχεδόν όλες οι αναλύσεις συγκλίνουν στο γεγονός ότι η Ελληνική Οικονομία θα χτυπηθεί βαρύτερα από άλλες οικονομίες εξαιτίας της πρόσφατης εξόδου της χώρας από το μνημόνια και της έτσι κι αλλιώς ασταθούς κατάστασης της. Επίσης η έντονη εξάρτηση που έχει η Ελληνική Οικονομία από τον τουρισμό, καθιστά σχεδόν αδύνατο να γίνει αυτή τη στιγμή βέβαιη πρόβλεψη της ύφεσης εξαιτίας του ρευστού τοπίου που υπάρχει αναφορικά με το χρόνο επανεκκίνησης του τουριστικού κλάδου και την ανταπόκριση της αγοράς.

Μόνη θετική πρόβλεψη είναι ότι η οικονομία θα κινηθεί έντονα θετικά το 2021 καταγράφοντας σημαντικό ρυθμό ανάπτυξης . Αυστηρή προϋπόθεση, να υπάρξουν οι κατάλληλες συνθήκες και να ληφθούν τα κατάλληλα μέτρα. Όλα αυτά βέβαια εφόσον ο ιός δεν συνεχίσει να ταλαιπωρεί την παγκόσμια οικονομία, οδηγώντας της σε ένα νέο lock down.

Καθώς η εξέλιξη του ιού και οι περαιτέρω επιπτώσεις του στην αγορά και την οικονομία είναι αβέβαια, η διοίκηση δεν μπορεί να ποσοτικοποιήσει τις επιπτώσεις του φαινομένου στη λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας στην παρούσα φάση.

Η σχεδόν καθολική αναστολή της οικονομικής δραστηριότητας το πρώτο τετράμηνο θα επηρεάσει αρνητικά τα ετήσια αποτελέσματα, καθώς αναμένεται η ζήτηση των προϊόντων μας και κατ' επέκταση οι πωλήσεις και τα αποτελέσματα του Ομίλου, ότι θα επηρεαστούν σημαντικά από την κρίση που έχει προκληθεί , η οποία είναι παγκόσμια και έχει πλήξει τις περισσότερες αγορές δραστηριοποίησης του. Κατά την παρουσίαση των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων αναμένεται να υπάρχει πιο ξεκάθαρη εικόνα για τις επιπτώσεις αυτές στη λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας.

Σε αυτή τη δύσκολη διεθνή συγκυρία ,ο όμιλος διαβλέποντας την κρισιμότητα της κατάστασης υιοθέτησε άμεσα μέτρα προστασίας των εργαζομένων , πελατών και προμηθευτών και προκειμένου να συνεχιστεί η λειτουργία των παραγωγικών της μονάδων , φρόντισε για την επάρκεια αποθεμάτων.

#### Διαχείριση κεφαλαιουχικού κινδύνου

Πολιτική του Ομίλου είναι η διατήρηση ισχυρής κεφαλαιακής βάσης προκειμένου να διατηρεί υψηλή πιστοληπτική ικανότητα , να τυγχάνει εμπιστοσύνης εκ μέρους των επενδυτών και των εν γένει πιστωτών της και τέλος να υποστηρίζεται η μελλοντική της ανάπτυξη.

Η διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί σε συνεχή βάση την κεφαλαιακή της διάρθρωση καθώς και το κόστος και τους κινδύνους για κάθε κατηγορία κεφαλαίου. Η σχέση καθαρού χρέους προς ίδια κεφάλαια έχει ως ακολούθως.

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	775.000	975.009	775.000	975.009
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	7.352.756	8.362.639	7.317.252	8.279.135
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	-618.301	-1.981.506	-528.210	-1.758.233
Καθαρό χρέος	7.509.455	7.356.142	7.564.042	7.495.911
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	5.527.988	5.811.260	5.644.195	5.779.847
Σχέση καθαρού χρέους προς ίδια κεφάλαια	1,36	1,27	1,34	1,30

Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των ανωνύμων Εταιρειών , ν. 4548/2018 , επιβάλλονται περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια που έχουν ως εξής :

- i) Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη γενική συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, με θέμα τη λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.
- ii) Με την επιφύλαξη της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων που βρίσκονται στην ίδια θέση και των διατάξεων για την κατάχρηση της αγοράς, η εταιρεία μπορεί, η ίδια ή με πρόσωπο το οποίο ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της, να αποκτήσει μετοχές της που έχουν ήδη εκδοθεί, μόνο όμως ύστερα από έγκριση της γενικής συνέλευσης, η οποία ορίζει τους όρους και τις προϋποθέσεις των προβλεπόμενων αποκτήσεων και, ιδίως, τον ανώτατο αριθμό μετοχών που είναι δυνατόν να αποκτηθούν, τη διάρκεια για την οποία χορηγείται η έγκριση, η οποία δεν μπορεί να υπερβαίνει τους είκοσι τέσσερις (24) μήνες και, σε περίπτωση απόκτησης από επαχθή αιτία, τα κατώτατα και ανώτατα όρια της αξίας απόκτησης.

Οι αποκτήσεις γίνονται με ευθύνη των μελών του διοικητικού συμβουλίου, με τις εξής προϋποθέσεις:

- Η ονομαστική αξία των μετοχών που αποκτήθηκαν, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η εταιρεία και διατηρεί, και των μετοχών τις οποίες απέκτησε πρόσωπο το οποίο ενεργούσε στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της εταιρείας, δεν είναι δυνατόν να υπερβαίνει το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

- Η απόκτηση μετοχών, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η εταιρεία και διατηρεί, και των μετοχών τις οποίες απέκτησε πρόσωπο, το οποίο ενεργούσε στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της εταιρείας, δεν επιτρέπεται να έχει ως αποτέλεσμα τη μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο του οριζόμενου στην παράγραφο 1 του άρθρου 159 του Ν. 4548/2018.

iii) Κάθε έτος αφαιρείται το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτική, μόλις τούτο φθάσει το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά πριν από κάθε διανομή μερίσματος προς εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων.

iv) Το ελάχιστο μέρισμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη.

Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της παραγράφου 1 και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, είναι δυνατόν τα κέρδη, που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα, να χορηγηθούν με μορφή τίτλων ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών, εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, ή ιδίων τίτλων τους οποίους έχει στην κυριότητά της η εταιρεία, εφόσον είναι και αυτοί εισηγμένοι, με την επιφύλαξη της τήρησης της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων και με την προϋπόθεση ότι οι ως άνω τίτλοι θα αποτελέσουν αντικείμενο αποτίμησης, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18. Διανομή άλλων περιουσιακών στοιχείων αντί μετρητών είναι επιτρεπτή με τις παραπάνω προϋποθέσεις μόνο ύστερα από ομόφωνη απόφαση όλων των μετόχων.

Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

## 7. Πληροφόρηση κατά τομέα

### 1. 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 2019 και 31 Δεκεμβρίου 2018 έχουν ως εξής :

<b>ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ 31/12/2019</b>			
	<b>ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ</b>	<b>ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα</b>	13.050.329	6.681.147	19.731.477
<b>Ενδοεταιρικές πωλήσεις</b>	72.811	2.521.732	2.594.544
<b>Καθαρές πωλήσεις</b>	<b>12.977.518</b>	<b>4.159.415</b>	<b>17.136.933</b>
<b>Λειτουργικά κέρδη/ (ζημιές)</b>	<b>699.752</b>	<b>-253.361</b>	<b>446.391</b>
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά			693.140
<b>Ζημιές προ φόρων</b>			<b>-246.749</b>
Φόρος εισοδήματος			9.363
<b>Ζημιές μετά φόρων</b>			<b>-256.112</b>

<b>ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ 31/12/2018</b>			
	<b>ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ</b>	<b>ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα</b>	8.176.525	8.693.294	16.869.819
<b>Ενδοεταιρικές πωλήσεις</b>	72.183	2.698.640	2.770.823
<b>Καθαρές πωλήσεις</b>	<b>8.104.342</b>	<b>5.994.654</b>	<b>14.098.996</b>
<b>Λειτουργικά κέρδη/ (ζημιές)</b>	<b>123.087</b>	<b>-294.013</b>	<b>-170.926</b>
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά			689.632
<b>Ζημιές προ φόρων</b>			<b>-860.558</b>



Φόρος εισοδήματος  
Ζημιές μετά φόρων

36.811  
**-897.369**

	ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ	ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	Σύνολο
<b>31 Δεκέμβριος 2019</b>			
Ενεργητικό	9.931.839	8.609.298	<b>18.541.137</b>
Υποχρεώσεις	6.737.779	6.275.370	<b>13.013.149</b>
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>	<b>3.194.059</b>	<b>2.333.929</b>	<b>5.527.988</b>

	ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ	ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	Σύνολο
<b>31 Δεκέμβριος 2018</b>			
Ενεργητικό	10.159.666	10.306.867	<b>20.466.533</b>
Υποχρεώσεις	7.278.982	7.376.291	<b>14.655.273</b>
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>	<b>2.880.684</b>	<b>2.930.576</b>	<b>5.811.260</b>

## 2. Τομέας πληροφόρηση - γεωγραφικές περιοχές

Οι πωλήσεις της εταιρείας κατανέμονται σε τρεις κυρίως γεωγραφικές περιοχές (Ελλάδα, Λοιπές χώρες Ευρωπαϊκής Ένωσης, λοιπές χώρες) και διευθύνονται από την έδρα της εταιρείας στην Ελλάδα. Η κύρια περιοχή δραστηριότητας της εταιρείας είναι η Ελλάδα. Οι άλλες περιοχές λειτουργίας είναι κυρίως οι τόποι πώλησης των προϊόντων της.

Τα έσοδα κατανέμονται κατά γεωγραφική περιοχή ως κατωτέρω :

### Ο Όμιλος

	Ελλάδα	Λοιπές Χώρες Ε.Ε.	Λοιπές Χώρες	Συνολικά Ποσά
1/1-31/12/2019				
Σύνολο πωλήσεων	<u>12.161.069</u>	<u>2.202.808</u>	<u>2.773.056</u>	<u>17.136.933</u>

	Ελλάδα	Λοιπές Χώρες Ε.Ε.	Λοιπές Χώρες	Συνολικά Ποσά
1/1-31/12/2018				
Σύνολο πωλήσεων	<u>9.466.309</u>	<u>2.513.590</u>	<u>2.119.097</u>	<u>14.098.996</u>

### Η Εταιρεία

	Ελλάδα	Λοιπές Χώρες Ε.Ε.	Λοιπές Χώρες	Συνολικά Ποσά
1/1-31/12/2019				
Σύνολο πωλήσεων	<u>11.864.675</u>	<u>2.117.976</u>	<u>2.773.056</u>	<u>16.755.707</u>

	Ελλάδα	Λοιπές Χώρες Ε.Ε.	Λοιπές Χώρες	Συνολικά Ποσά
1/1-31/12/2018				
Σύνολο πωλήσεων	<u>9.251.919</u>	<u>2.555.144</u>	<u>2.119.097</u>	<u>13.926.160</u>

### 3. Τομέας πληροφόρηση – σημαντικοί πελάτες

Οι πωλήσεις του ομίλου και της εταιρείας γίνονται κυρίως χονδρικός επί πιστώσει είτε μέσω ανοικτού λογαριασμού είτε μέσω μεταχρονολογημένων επιταγών.

Ο Όμιλος εμφανίζει συγκέντρωση πελατών, καθώς στην περίοδο 01.01.2019 – 31.12.2019, ένας πελάτης υπερέβη το 9% του συνόλου των εμπορικών απαιτήσεων. Επίσης ένας πελάτης υπερέβη το 29,5% των συνολικών πωλήσεων. Προκειμένου να περιοριστεί ο σχετικός κίνδυνος, η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς.

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. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται τοις μετρητοίς.

### 6. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

#### 6.1 Ιδιογρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

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

	Ενσώματες Ακινητοποιήσεις Ο Όμιλος						Σύνολο
	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηγ/κός & Λοιπός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Ακινητοποιήσεις Υπό Εκτέλεση	
<b>Όμιλος - Αξία Κτήσης</b>							
<b>Υπόλοιπο 01/01/2018</b>	<b>1.748.989</b>	<b>4.396.434</b>	<b>13.112.800</b>	<b>821.488</b>	<b>1.550.040</b>	<b>3.535</b>	<b>21.633.286</b>
Προσθήκες	0	24.866	419.254	60.029	33.011	0	537.160
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	-124.325	0	-5.950	0	-130.275
<b>Υπόλοιπο 31/12/2018</b>	<b>1.748.989</b>	<b>4.421.300</b>	<b>13.407.729</b>	<b>881.517</b>	<b>1.577.101</b>	<b>3.535</b>	<b>22.040.171</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>							
<b>Υπόλοιπο 01/01/2018</b>	<b>0</b>	<b>2.749.901</b>	<b>11.465.908</b>	<b>793.192</b>	<b>1.506.606</b>	<b>0</b>	<b>16.515.607</b>
Αποσβέσεις Περιόδου	0	148.008	420.055	15.196	17.866	0	601.125
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	-1.224	0	-5.950	0	-7.174
<b>Υπόλοιπο 31/12/2018</b>	<b>0</b>	<b>2.897.909</b>	<b>11.884.739</b>	<b>808.388</b>	<b>1.518.522</b>	<b>0</b>	<b>17.109.558</b>
<b>Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2018</b>	<b>1.748.989</b>	<b>1.523.391</b>	<b>1.522.990</b>	<b>73.129</b>	<b>58.579</b>	<b>3.535</b>	<b>4.930.613</b>
<b>Όμιλος - Αξία Κτήσης</b>							
<b>Υπόλοιπο 01/01/2019</b>	<b>1.748.989</b>	<b>4.421.300</b>	<b>13.407.729</b>	<b>881.517</b>	<b>1.577.101</b>	<b>3.535</b>	<b>22.040.171</b>
Προσθήκες	0	36.804	283.942	5.053	41.353	0	367.152
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	-23.393	0	-364	0	-23.757
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>1.748.989</b>	<b>4.458.104</b>	<b>13.668.278</b>	<b>886.570</b>	<b>1.618.090</b>	<b>3.535</b>	<b>22.383.566</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>							
<b>Υπόλοιπο 01/01/2019</b>	<b>0</b>	<b>2.897.909</b>	<b>11.884.739</b>	<b>808.388</b>	<b>1.518.522</b>	<b>0</b>	<b>17.109.558</b>

Αποσβέσεις Περιόδου	0	130.086	388.762	16.414	20.964	0	556.226
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	-65	0	-45	0	-110
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>0</b>	<b>3.027.995</b>	<b>12.273.436</b>	<b>824.802</b>	<b>1.539.441</b>	<b>0</b>	<b>17.665.674</b>
<b>Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2019</b>	<b>1.748.989</b>	<b>1.430.109</b>	<b>1.394.842</b>	<b>61.768</b>	<b>78.649</b>	<b>3.535</b>	<b>4.717.892</b>

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	Μηγ/κός & Λοιπός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Ακινήτοποιήσεις Υπό Εκτέλεση	
<b>Εταιρία - Αξία Κτήσης</b>							
<b>Υπόλοιπο 01/01/2018</b>	<b>1.090.181</b>	<b>1.849.127</b>	<b>7.687.090</b>	<b>613.334</b>	<b>1.155.586</b>	<b>-866</b>	<b>12.394.452</b>
Προσθήκες		0	413.550	45.800	11.795		471.145
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			-124.325	0	-5.950		-130.275
<b>Υπόλοιπο 31/12/2018</b>	<b>1.090.181</b>	<b>1.849.127</b>	<b>7.976.315</b>	<b>659.134</b>	<b>1.161.431</b>	<b>-866</b>	<b>12.735.322</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>							
<b>Υπόλοιπο 01/01/2018</b>	<b>0</b>	<b>1.408.453</b>	<b>6.619.895</b>	<b>606.032</b>	<b>1.148.073</b>	<b>0</b>	<b>9.782.453</b>
Αποσβέσεις Περιόδου		43.800	361.614	4.456	11.140		421.010
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			-1.224	0	-5.950		-7.174
<b>Υπόλοιπο 31/12/2018</b>	<b>0</b>	<b>1.452.253</b>	<b>6.980.285</b>	<b>610.488</b>	<b>1.153.263</b>	<b>0</b>	<b>10.196.289</b>
<b>Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2018</b>	<b>1.090.181</b>	<b>396.874</b>	<b>996.030</b>	<b>48.646</b>	<b>8.168</b>	<b>-866</b>	<b>2.539.033</b>
<b>Εταιρία - Αξία Κτήσης</b>							
<b>Υπόλοιπο 01/01/2019</b>	<b>1.090.181</b>	<b>1.849.127</b>	<b>7.976.315</b>	<b>659.134</b>	<b>1.161.431</b>	<b>-866</b>	<b>12.735.322</b>
Προσθήκες		0	241.538	4.363	14.922		260.823
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			-23.393	0	0		-23.393
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>1.090.181</b>	<b>1.849.127</b>	<b>8.194.460</b>	<b>663.497</b>	<b>1.176.353</b>	<b>-866</b>	<b>12.972.752</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>							
<b>Υπόλοιπο 01/01/2019</b>	<b>0</b>	<b>1.452.253</b>	<b>6.980.285</b>	<b>610.488</b>	<b>1.153.263</b>	<b>0</b>	<b>10.196.289</b>
Αποσβέσεις Περιόδου		41.562	322.856	6.648	9.446		380.512
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			-65	0	0		-65
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>0</b>	<b>1.493.815</b>	<b>7.303.076</b>	<b>617.136</b>	<b>1.162.709</b>	<b>0</b>	<b>10.576.736</b>
<b>Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2019</b>	<b>1.090.181</b>	<b>355.312</b>	<b>891.384</b>	<b>46.361</b>	<b>13.644</b>	<b>-866</b>	<b>2.396.016</b>

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

## 6.2 Επενδύσεις σε Ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα έχουν ως ακολούθως:

	Εταιρία Οικόπεδα	Κτίρια	Σύνολο
<b>Εταιρία - Αξία Κτήσης</b>			
<b>Αξία Κτήσης</b>			
<b>Υπόλοιπο 01/01/2018</b>	<b>88.975</b>	<b>93.432</b>	<b>182.407</b>
Προσθήκες			
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			<b>0</b>
<b>Υπόλοιπο 31/12/2018</b>	<b>88.975</b>	<b>93.432</b>	<b>182.407</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>			
<b>Υπόλοιπο 01/01/2018</b>	<b>0</b>	<b>77.859</b>	<b>77.859</b>
Αποσβέσεις Περιόδου		1.316	<b>1.316</b>
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			<b>0</b>
<b>Υπόλοιπο 31/12/2018</b>	<b>0</b>	<b>79.175</b>	<b>79.175</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία στις 31/12/2018</b>	<b>88.975</b>	<b>14.257</b>	<b>103.232</b>
<b>Αξία Κτήσης</b>			
<b>Υπόλοιπο 01/01/2019</b>	<b>88.975</b>	<b>93.432</b>	<b>182.407</b>
Προσθήκες			<b>0</b>
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			<b>0</b>
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>88.975</b>	<b>93.432</b>	<b>182.407</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>			
<b>Υπόλοιπο 01/01/2019</b>	<b>0</b>	<b>79.175</b>	<b>79.175</b>
Αποσβέσεις Περιόδου		1.316	<b>1.316</b>
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>0</b>	<b>80.491</b>	<b>80.491</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία στις 31/12/2019</b>	<b>88.975</b>	<b>12.941</b>	<b>101.916</b>

Οι επενδύσεις σε ακίνητα για την εταιρεία παρουσιάζονται σε αξίες κτήσης και αφορά οικόπεδο και κτίριο στο οποίο στεγάζεται η θυγατρική μας εταιρεία ΜΠΑΟΥ MARKET Α.Ε.

Τα έσοδα από ενοίκια ανέρχονται στο ποσό των 5.792 ευρώ ετήσια και η περίοδος της λειτουργικής μίσθωσης είναι αορίστου διάρκειας .

### 6.3 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Οι ασώματες ακινητοποιήσεις του Ομίλου περιλαμβάνουν την υπεραξία των εταιρειών, δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας και λογισμικά προγράμματα. Η Διοίκηση του Ομίλου διενέργησε έλεγχο για την απομείωση της υπεραξίας και δε συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού πρόβλεψης απομείωσης.

Η κίνηση των σχετικών λογαριασμών έχει ως εξής:

#### Ο ΟΜΙΛΟΣ

	Υπεραξία	Δικαιώματα Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας	Λογισμικό	Σύνολο
<b><u>Αξία κτήσεως</u></b>				
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018</b>	<b>1.893.608</b>	<b>51.565</b>	<b>281.171</b>	<b>2.226.344</b>
Προσθήκες	0	0	6.025	6.025
Μειώσεις/Μεταφορές	0	0	0	0
<b>Υπόλοιπο 31/12/2018</b>	<b>1.893.608</b>	<b>51.565</b>	<b>287.196</b>	<b>2.232.369</b>
<b><u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u></b>				
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018</b>	<b>0</b>	<b>48.267</b>	<b>257.588</b>	<b>305.855</b>
Αποσβέσεις περιόδου	0	675	11.783	12.458
Μειώσεις/Μεταφορές	0	0	0	0
<b>Υπόλοιπο 31/12/2018</b>	<b>0</b>	<b>48.942</b>	<b>269.371</b>	<b>318.313</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2018</b>	<b>1.893.608</b>	<b>2.623</b>	<b>17.825</b>	<b>1.914.056</b>
<b><u>Αξία κτήσεως</u></b>				
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019</b>	<b>1.893.608</b>	<b>51.565</b>	<b>287.196</b>	<b>2.232.369</b>
Προσθήκες	0	0	4.259	4.259
Μειώσεις/Μεταφορές	0	0	0	0
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>1.893.608</b>	<b>51.565</b>	<b>291.455</b>	<b>2.236.628</b>
<b><u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u></b>				
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019</b>	<b>0</b>	<b>48.942</b>	<b>269.371</b>	<b>318.313</b>
Αποσβέσεις περιόδου	0	675	8.052	8.727
Μειώσεις/Μεταφορές	0	0	0	0
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>0</b>	<b>49.617</b>	<b>277.423</b>	<b>327.040</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2019</b>	<b>1.893.608</b>	<b>1.948</b>	<b>14.032</b>	<b>1.909.588</b>

## Η ΕΤΑΙΡΙΑ

	Υπεραξία	Δικαιώματα Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας	Λογισμικό	Σύνολο
<b><u>Αξία κτήσεως</u></b>				
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018</b>	<b>1.814.933</b>	<b>51.565</b>	<b>255.038</b>	<b>2.121.536</b>
Προσθήκες			4.259	4.259
Μειώσεις/Μεταφορές				0
<b>Υπόλοιπο 31/12/2018</b>	<b>1.814.933</b>	<b>51.565</b>	<b>259.297</b>	<b>2.125.795</b>
<b><u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u></b>				
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018</b>	<b>0</b>	<b>48.268</b>	<b>236.796</b>	<b>285.064</b>
Αποσβέσεις περιόδου		675	9.856	10.531
Μειώσεις/Μεταφορές				0
<b>Υπόλοιπο 31/12/2018</b>	<b>0</b>	<b>48.943</b>	<b>246.652</b>	<b>295.595</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2018</b>	<b>1.814.933</b>	<b>2.622</b>	<b>12.645</b>	<b>1.830.200</b>
<b><u>Αξία κτήσεως</u></b>				
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019</b>	<b>1.814.933</b>	<b>51.565</b>	<b>259.297</b>	<b>2.125.795</b>
Προσθήκες			4.259,00	4.259
Μειώσεις/Μεταφορές				0
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>1.814.933</b>	<b>51.565</b>	<b>263.556</b>	<b>2.130.054</b>
<b><u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u></b>				
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019</b>	<b>0</b>	<b>48.943</b>	<b>246.652</b>	<b>295.595</b>
Αποσβέσεις περιόδου		675	6.658	7.333
Μειώσεις/Μεταφορές				0
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>		<b>49.618</b>	<b>253.310</b>	<b>302.928</b>
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2019</b>	<b>1.814.933</b>	<b>1.947</b>	<b>10.246</b>	<b>1.827.126</b>

### **6.4 Περιουσιακά Στοιχεία με δικαίωμα χρήσης**

Ο Όμιλος έχει εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 16 χρησιμοποιώντας την τροποποιημένη αναδρομική προσέγγιση καταχωρίζοντας τη σωρευτική επίδραση της αρχικής εφαρμογής του παρόντος Προτύπου ως προσαρμογή στο υπόλοιπο έναρξης των κερδών εις νέο κατά την ημερομηνία πρώτης εφαρμογής. Η συγκριτική πληροφόρηση δεν έχει επαναδιατυπωθεί και εξακολουθεί να γνωστοποιείται σύμφωνα με το ΔΛΠ 17 και την Διερμηνεία ΕΔΔΠΧΑ 4.

Οι αναταξινομήσεις και οι προσαρμογές που προκύπτουν από τους νέους κανόνες των μισθώσεων αναγνωρίζονται επομένως στον ισολογισμό έναρξης την 1η Ιανουαρίου 2019.

#### **Αναπροσαρμογές που αναγνωρίζονται κατά την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16.**

Κατά την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16, ο Όμιλος αναγνώρισε υποχρεώσεις μίσθωσης σε σχέση με μισθώσεις που είχαν προηγουμένως ταξινομηθεί ως «λειτουργικές μισθώσεις» σύμφωνα με τις αρχές του ΔΛΠ 17 «Μισθώσεις». Αυτές οι υποχρεώσεις αποτιμήθηκαν στην παρούσα αξία των υπολειπόμενων μισθωμάτων, προεξοφλημένων με το επιτόκιο δανεισμού κατά την 1η Ιανουαρίου 2019.

Η αλλαγή στη λογιστική πολιτική επηρέασε τα ακόλουθα στοιχεία στον ισολογισμό της 1η Ιανουαρίου 2019:

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Δικαιώματα χρήσης παγίων	290.775	1.091.147
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	-220.378	-1.092.966
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	-118.133	-111.186
Αποτελέσματα εις νέο	32.621	85.885
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	15.114	27.121

Τα αναγνωρισμένα δικαιώματα χρήσης αφορούν σε ακίνητα και μεταφορικά μέσα .

Οι κινήσεις των δικαιωμάτων χρήσης παγίων του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την χρήση 1/1-31/12/2019 παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα:

#### Ο ΟΜΙΛΟΣ

	Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο 01/01/2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Δικαιώματα χρήσης ΔΠΧΑ 16 01/01	501.267	250.942	752.209
Προσθήκες	0	87.628	87.628
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	0
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>501.267</b>	<b>338.570</b>	<b>839.837</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>			
<b>Υπόλοιπο 01/01/2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Αποσβέσεις Δικαιωμάτων χρήσης ΔΠΧΑ 16 01/01	340.779	120.655	461.434
Αποσβέσεις Περιόδου	39.647	62.956	102.603
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	0
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>380.426</b>	<b>183.611</b>	<b>564.037</b>
<b>Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2019</b>	<b>120.841</b>	<b>154.959</b>	<b>275.800</b>

#### Η ΕΤΑΙΡΙΑ

	Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο 01/01/2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Δικαιώματα χρήσης ΔΠΧΑ 16 01/01	1.289.845	250.943	1.540.788
Προσθήκες	0	41.042	41.042
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	0
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>1.289.845</b>	<b>291.985</b>	<b>1.581.830</b>

<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>			
<b>Υπόλοιπο 01/01/2019</b>			<b>0</b>
Αποσβέσεις Δικαιωμάτων χρήσης ΔΠΧΑ 16 01/01	328.986	120.655	<b>449.641</b>
Αποσβέσεις Περιόδου	51.809	58.308	<b>110.117</b>
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			<b>0</b>
<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>	<b>380.795</b>	<b>178.963</b>	<b>559.758</b>
<b>Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2019</b>	<b>909.050</b>	<b>113.022</b>	<b>1.022.072</b>

## 6.5 Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019, έχουν ως εξής:

	<b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Από Περιουσιακά Στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	10.148	0	26.865	0
Φορολογικές αποσβέσεις των παγίων	82.144	92.073	0	0
Από Προβλέψεις για Παροχές σε εργαζόμενους	115.099	111.495	111.997	108.452
Από προβλέψεις για Απαιτήσεις	73.313	73.091	64.287	66.966
<b>Σύνολο</b>	<b>280.704</b>	<b>276.659</b>	<b>203.149</b>	<b>175.418</b>

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

Για τις υφιστάμενες κατά την 31/12/2019 προσωρινές διαφορές μεταξύ φορολογικής και λογιστικής βάσης υπολογίσθηκε αναβαλλόμενος φόρος με συντελεστή 24% για τη μητρική και τις θυγατρικές του εσωτερικού.

Για τις θυγατρικές εξωτερικού υπολογίσθηκε αναβαλλόμενος φόρος με τους ισχύοντες συντελεστές της χώρας που δραστηριοποιούνται.

Η συνολική μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος για την εταιρεία και τον όμιλο το 2019 και 2018 είναι η παρακάτω:

<b>Εταιρία</b>	<b>Υπόλοιπο 1/1/2019</b>	<b>Χρέωση/πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων</b>	<b>Χρέωση/πίστωση στα λοιπά συνολικά έσοδα</b>	<b>Υπόλοιπο 31/12/2019</b>
Δικαιώματα χρήσης παγίων (αλλαγή λογιστικής πολιτικής ΔΠΧΑ 16)	27.121	-256	0	26.865
Από Προβλέψεις για Παροχές σε εργαζόμενους	108.452	5.201	-1.656	111.997



Από προβλέψεις για Απαιτήσεις	66.966	-2.679	0	64.287
<b>Σύνολο</b>	<b>202.539</b>	<b>2.266</b>	<b>-1.656</b>	<b>203.149</b>

	Υπόλοιπο 1/1/2019	Χρέωση/ πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	Χρέωση/ πίστωση στα λοιπά συνολικά έσοδα	Υπόλοιπο 31/12/2019
<b>Όμιλος</b>				
Δικαιώματα χρήσης παγίων (αλλαγή λογιστικής πολιτικής ΔΠΧΑ 16)	15.114	-4.966	0	10.148
Φορολογικές αποσβέσεις των παγίων	92.073	-9.928	0	82.145
Από Προβλέψεις για Παροχές σε εργαζόμενους	111.495	5.309	-1.706	115.099
Από προβλέψεις για Απαιτήσεις	73.091	222	0	73.313
<b>Σύνολο</b>	<b>291.773</b>	<b>-9.363</b>	<b>-1.706</b>	<b>280.704</b>

	Υπόλοιπο 1/1/2018	Χρέωση/ πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	Χρέωση/ πίστωση στα λοιπά συνολικά έσοδα	Υπόλοιπο 31/12/2018
<b>Εταιρία</b>				
Από Προβλέψεις για Παροχές σε εργαζόμενους	116.624	-5.024	-3.148	108.452
Από προβλέψεις για Απαιτήσεις	77.681	-10.715	0	66.966
				0
<b>Σύνολο</b>	<b>194.305</b>	<b>-15.739</b>	<b>-3.148</b>	<b>175.418</b>

	Υπόλοιπο 1/1/2018	Χρέωση/ πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	Χρέωση/ πίστωση στα λοιπά συνολικά έσοδα	Υπόλοιπο 31/12/2018
<b>Όμιλος</b>				
Φορολογικές αποσβέσεις των παγίων	111.430	-19.357	0	92.073
Από Προβλέψεις για Παροχές σε εργαζόμενους	119.944	-5.302	-3.146	111.495
Από προβλέψεις για Απαιτήσεις	85.243	-12.152	0	73.091
<b>Σύνολο</b>	<b>316.616</b>	<b>-36.811</b>	<b>-3.146</b>	<b>276.659</b>

## 6.6 Επενδύσεις σε θυγατρικές

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 :

	ΠΟΣΟΣΤΟ	
ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΕΔΡΑ
BAU MARKET	94,59%	ΕΛΛΑΔΑ
MATHIOS AD	99,99%	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ
MATHIOS GBMH	85,80%	ΓΕΡΜΑΝΙΑ
IDEAL	100%	ΕΛΛΑΔΑ

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

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

	BAU MARKET	MATHIOS AD	MATHIOS GBMH	IDEAL	Σύνολο
<b>Αξία κτήσης</b>	747.173	222.217	850.000	283.523	2.102.913
Απομείωση 2015	-800.000				-800.000
Προσθήκες έως 31/12/2017	462.192				462.192
Απομείωση 2018			-480.000		-480.000
Προσθήκες περιόδου 2019	58.000				58.000
Απομείωση 2019	-150.000				-150.000
<b>Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019</b>	<b>317.365</b>	<b>222.217</b>	<b>370.000</b>	<b>283.523</b>	<b>1.193.105</b>

Σημειώνεται ότι η Μαθιός ΑΕ αναγνώρισε τις θυγατρικές της εταιρίες στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής επιχείρησης στο κόστος κτήσης. Η μητρική εταιρεία το 2015 το 2018 και το 2019 διενήργησε προβλέψεις απομείωσης συμμετοχών στις θυγατρικές της εταιρείες BAU MARKET και Mathios GmbH.

Η θυγατρική εταιρεία BAU MARKET Α.Ε. με την από 27/6/2019 απόφασης της ΓΣ, αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά 7.395 ευρώ, με την έκδοση 2.900 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας εκάστης, 2,55 ευρώ και τιμή έκδοσης ανά μετοχή 20 ευρώ. Η διαφορά της τιμής έκδοσης μείον την ονομαστική αξία ανά μετοχή ποσού 17,45 ευρώ, για το σύνολο των νέων μετοχών, ήτοι μετοχές 2.900\*17,45 ευρώ = αξία 50.605 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 94,59%.

Η εν λόγω μεταβολή δεν είχε επίπτωση άνω του 25% στο κύκλο εργασιών, στα αποτελέσματα μετά από φόρους και στην καθαρή θέση του ομίλου. Η παραπάνω αύξηση ολοκληρώθηκε τον Σεπτέμβριο του 2019.

#### 6.7 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 2019 αναλύονται ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31η Δεκεμβρίου 2019	31η Δεκεμβρίου 2018	31η Δεκεμβρίου 2019	31η Δεκεμβρίου 2018
Μετοχές	6.124	6.124	1.280	1.280
Δοσμένες εγγυήσεις	125.330	124.722	123.256	122.648
<b>Σύνολο λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων</b>	<b>131.454</b>	<b>130.846</b>	<b>124.536</b>	<b>123.928</b>

## 6.8 Αποθέματα

Τα αποθέματα του ομίλου και της εταιρείας αφορούν κυρίως σε εμπορεύματα, προϊόντα έτοιμα και σε πρώτες και βοηθητικές ύλες. Η εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλιση, φύλαξη, κτλ) για να ελαχιστοποιήσει τους κινδύνους και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω φυσικών καταστροφών ή κλοπών των αποθεμάτων της. Για βραδέως κινούμενα ή απαξιωμένα αποθέματα σχηματίστηκε σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη απομείωσης συνολικού ποσού ευρώ 50.000.

Τα αποθέματα του Ομίλου και Εταιρείας, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019, έχουν ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Εμπορεύματα	1.537.283	1.453.485	1.245.982	1.205.605
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα	1.331.759	1.475.510	930.955	1.057.087
Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας	1.761.697	1.974.086	1.645.550	1.890.470
Προβλέψεις απομείωσης	50.000	50.000	50.000	50.000
<b>Σύνολο</b>	<b>4.580.739</b>	<b>4.853.081</b>	<b>3.772.487</b>	<b>4.103.162</b>

## 6.9 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι πελάτες του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019, αποτελούνται από απαιτήσεις από την πώληση αγαθών και υπηρεσιών.

Ακολουθεί ανάλυση πελατών :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Πελάτες	6.497.245	6.007.994	8.002.266	7.303.340
Γραμμάτια Εισπρακτέα	7.011	7.011	7.011	7.011
Επιταγές Εισπρακτέες	850.352	843.822	828.364	812.834
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	2.162.946	1.973.515	2.045.793	1.856.332
<b>Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις</b>	<b>5.191.662</b>	<b>4.885.312</b>	<b>6.791.848</b>	<b>6.266.853</b>

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

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

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

Για τον προσδιορισμό των εν λόγω ζημιών χρησιμοποιήθηκε ο κατωτέρω πίνακας χρονολογικής ανάλυσης και ποσοστών, που αναπτύχθηκε με τη χρήση ιστορικών δεδομένων και εύλογων προβλέψεων για το μέλλον, με βάση τον οποίο οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για την περίοδο 01.01.2019 – 31.12.2019 σε 189.431,26 ευρώ για τον όμιλο και 189.461,57 ευρώ για την εταιρεία, οι οποίες βάρυναν τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου.

31/12/2019 Όμιλος	ΧΩΡΙΣ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ	1-90 ΗΜΕΡΕΣ	91-180 ΗΜΕΡΕΣ	181-360 ΗΜΕΡΕΣ	ΑΝΩ ΤΩΝ	
					361 ΗΜΕΡΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.840.271,67	1.408.629,79	350.798,41	1.142.250,53	2.612.658,03	7.354.608,43
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΩΛΕΙΩΝ	0,10%	0,50%	2,00%	5,00%	80,00%	
	1.748,27	6.973,15	7.000,97	57.110,53	2.090.113,34	2.162.946,26

31/12/2019 ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΩΡΙΣ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ	1-90 ΗΜΕΡΕΣ	91-180 ΗΜΕΡΕΣ	181-360 ΗΜΕΡΕΣ	ΑΝΩ ΤΩΝ	
					361 ΗΜΕΡΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.548.847,28	1.370.969,75	321.506,55	1.130.800,53	2.465.517,15	8.837.641,26
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΩΛΕΙΩΝ	0,10%	0,50%	2,00%	5,00%	80,00%	
	3.554,84	6.854,85	6.430,13	56.540,03	1.972.413,72	2.045.793,57

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

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

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

#### Μεταβολή στην πρόβλεψη απομείωσης πελατών

	Όμιλος		Εταιρία	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Υπόλοιπο έναρξης	1.973.515	1.842.085	1.856.332	1.726.013
Σχηματισθείσες στη χρήση προβλέψεις	189.462	131.678	189.462	130.319

Διαγραφή απαιτήσεων	-30	-248	0	0
<b>Υπόλοιπο λήξης</b>	<b>2.162.946</b>	<b>1.973.515</b>	<b>2.045.793</b>	<b>1.856.332</b>

#### 6.10 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019, αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	29.273	78.868	28.191	77.754
Προκαταβολές Προσωπικού	5.043	10.582	5.043	10.482
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0	181.133	0	181.133
Προκαταβολές και Προπληρωμένα Έξοδα	324.812	884.388	308.049	745.403
Απαιτήσεις από δημόσιο	151.225	101.490	136.462	70.999
Διάφοροι Χρεώστες	324.644	237.999	600.402	636.475
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	0	0	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>834.997</b>	<b>1.494.460</b>	<b>1.078.147</b>	<b>1.722.246</b>

#### 6.12 Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων

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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Ταμείο	27.321	27.799	25.327	25.263
Καταθέσεις όψεως	590.980	1.459.107	502.883	1.238.370
Προθεσμιακές καταθέσεις	0	494.600	0	494.600
<b>Σύνολο</b>	<b>618.301</b>	<b>1.981.506</b>	<b>528.210</b>	<b>1.758.233</b>

#### 6.13 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 31.12.2019 οι μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία οι οποίοι συμμετέχουν και στη διοίκηση του Ομίλου ήταν οι:

Μέτοχοι	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό
<b>ΜΑΘΙΟΣ Κ. ΙΩΑΝΝΗΣ</b>	<b>4.605.656</b>	<b>46,90%</b>

<b>ΜΑΘΙΟΣ Ν. ΙΩΑΝΝΗΣ</b>	<b>1.256.150</b>	<b>12,80%</b>
<b>ΜΑΘΙΟΣ Ν. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b>	<b>1.399.416</b>	<b>14,25%</b>

**Αποθεματικά**

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

#### 6.14 Δάνεια τραπεζών

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. Το υπόλοιπο του δανείου στις 31 Δεκεμβρίου 2019 είναι 975 χιλ ευρώ, από το οποίο, το ποσό των 200 χιλ ευρώ έχει μεταφερθεί στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις.

Οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 αναλύονται ως εξής :

	<b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Alpha Bank	775.000	975.009	775.000	975.009
	<b>775.000</b>	<b>975.009</b>	<b>775.000</b>	<b>975.009</b>

#### 6.15 Μακροπρόθεσμες / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις μίσθωσης

Παρακάτω παρουσιάζονται οι υποχρεώσεις μισθώσεων της Εταιρείας και του Ομίλου και η κίνηση τους για την χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019.

	Όμιλος	Εταιρεία
Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις στις 31 Δεκεμβρίου 2018	386.222	2.515.235
Σταθμισμένο μέσο τεκμαρτό επιτόκιο την 01.01.2019	6,1%	6,1%
Παρούσα αξία μελλοντικών μισθωμάτων την 01.01.2019	338.511	1.204.152
Λοιπές προσαρμογές	0	0
Υποχρεώσεις μισθώσεων την 01.01.2019	338.511	1.204.152
<u>Αναλύονται σε:</u>		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	220.378	1.092.966
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	118.133	111.186
Σύνολο	338.511	1.204.152

**Κίνηση στη χρήση****Υπόλοιπο 31.12.2018**

Επίδραση από την πρώτη εφαρμογή 1.1.2019	338.511	1.204.152
Προσθήκες μισθώσεων	87.628	41.042
Τόκοι	19.762	71.776
Πληρωμές	-143.671	-182.962
Υπόλοιπο 31.12.2019	302.230	1.134.008

31/12/2019

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	114.448	96.048
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	187.782	1.037.960
	302.230	1.134.008

Οι μισθώσεις είναι αποπληρωτέες ως ακολούθως:

Εντός ενός έτους	128.184	162.102
Εντός του δεύτερου έτους	89.148	105.067
Από 3 έως 5 χρόνια	110.976	232.003
Μετά από 5 χρόνια	7.288	1.878.000
Σύνολο υποχρεώσεων μισθώσεων	335.596	2.377.172
Προεξόφληση	-33.366	-1.243.164
Σύνολο υποχρεώσεων μισθώσεων	302.230	1.134.008

Τα ποσά που αναγνωρίστηκαν στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων για την εταιρεία και τον όμιλο παρουσιάζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης	102.604	110.117
Τόκοι μισθώσεων	19.762	71.775
Έξοδα βραχυχρόνιων μισθώσεων	67.220	67.220
Σύνολο	189.585	249.112

**Επίδραση στο EBITDA και τα κέρδη ανά μερίδιο.**

Το προσαρμοσμένο EBITDA του Ομίλου αυξήθηκε κατά ποσό ευρώ 142.158 και στην εταιρεία κατά ποσό ευρώ 183.009, ως αποτέλεσμα της αλλαγής της λογιστικής αρχής. Τα κέρδη ανά μετοχή αυξήθηκαν ανά μερίδιο ως αποτέλεσμα της υιοθέτησης του ΔΠΧΑ 16 στην εταιρεία κατά 0,001 και στον όμιλο κατά 0,0015.

Οι καθαρές πληρωμές μισθώσεων που αφορούν το κεφάλαιο των υποχρεώσεων μισθώσεων ανέρχονται για τον Όμιλο στο ποσό των 123.909 ευρώ και για την εταιρεία στο ποσό των 111.186 ευρώ.

## 6.16 Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους

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 31.12.19 και 31.12.2018 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	
	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018
<b>Υποχρεώσεις ενάρξεως για:</b>				
Συνταξιοδοτικές παροχές	448.511	415.887	433.811	402.155
<b>Χρεώσεις στα αποτελέσματα</b>				
Κόστος τρέχουσα υπηρεσίας	35.978	34.792	35.144	33.966
Δαπάνη τόκου	12.815	12.046	12.387	11.646
Κόστος τερματικών παροχών	-7.785	-1.627	-7.785	-1.627
<b>Συνολικό Έξοδο που αναγνωρίστηκε στην Κ.Α.Χ.</b>	<b>41.008</b>	<b>45.210</b>	<b>39.746</b>	<b>43.985</b>
Αναλογιστικό κέρδος / ζημία στην υποχρέωση	-7.167	-12.586	-6.901	-12.329
<b>Παρούσα αξία της υποχρέωσης την 31η Δεκεμβρίου</b>	<b>482.352</b>	<b>448.511</b>	<b>466.656</b>	<b>433.811</b>

Η συνολική χρέωση καταχωρήθηκε στα Άλλα Έξοδα

Οι κύριες αναλογιστικές παροχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι οι εξής :

	2019	2018
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	453.165	514.086	514.242	453.018
% Μεταβολής	-6,4%	6,2%	6,2%	-6,5%



### 6.17 Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων

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. – 31.12.2019, του λογαριασμού των επιχορηγήσεων, είχε ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/19	31/12/18	31/12/19	31/12/18
Υπόλοιπο έναρξης	32.522	59.491	32.522	59.491
Μείον: Αναγνωρισμένο στην περίοδο έσοδο	13.572	26.969	13.572	26.969
<b>Υπόλοιπο Λήξεως</b>	<b>18.950</b>	<b>32.522</b>	<b>18.950</b>	<b>32.522</b>

### 6.18 Προμηθευτές και λοιπές Υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας (πλην τραπεζών ) κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 και την 31 Δεκεμβρίου 2018, αναλύονται ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/19	31/12/18	31/12/19	31/12/18
Προμηθευτές	1.202.649	1.511.004	1.079.194	1.350.245
Προκαταβολές Πελατών	419.539	1.045.848	308.875	936.109
Επιταγές Πληρωτέες	191.072	289.661	191.072	289.661
Υποχρεώσεις προς το Προσωπικό	190.977	188.135	154.120	149.728
Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικά Ταμεία	208.540	218.132	178.391	189.357
Διάφοροι Πιστωτές	1.032.948	792.957	1.030.843	790.033
Υποχρεώσεις μέλη Δ.Σ.	70.000	0	70.000	0
Factoring	402.160	277.275	402.160	277.275
Μερίσματα-Αμοιβές Δ.Σ.	11.933	9.533	11.933	9.533
Δεδουλευμένα Έξοδα	149.935	222.230	64.662	143.329
Υποχρεώσεις από Φόρους	202.108	281.817	191.301	271.816
<b>Σύνολο</b>	<b>4.081.861</b>	<b>4.836.592</b>	<b>3.682.551</b>	<b>4.407.086</b>

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

### 6.19 Βραχυπρόθεσμα Δάνεια

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2019 και την 31 Δεκεμβρίου 2018 αναλύονται κατά κύριο χρηματοδότη , ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Εθνική Τράπεζα	771.275	766.817	771.275	766.817

Πειραιώς	1.939.877	1.838.239	1.904.373	1.754.735
Eurobank	1.616.980	1.942.380	1.616.980	1.942.380
Alpha Bank	3.024.624	3.815.203	3.024.624	3.815.203
	<b>7.352.756</b>	<b>8.362.639</b>	<b>7.317.252</b>	<b>8.279.135</b>

#### Ανάλυση ευαισθησίας δανειακών υποχρεώσεων

Εάν τα υφιστάμενα επιτόκια ήταν κατά 50 μονάδες βάσης υψηλότερα ή χαμηλότερα (+/- 0,50%) , κρατώντας σταθερές τις υπόλοιπες μεταβλητές, οι ζημίες του ομίλου και της εταιρείας προ φόρων για τη χρήση που έληξε την 31/12/2019, θα αυξανόταν η θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 40.639 περίπου και οι ζημίες μετά από φόρους θα αυξανόταν η θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 30.885 περίπου.(συντελεστής φόρου 24%)

#### 6.22 Κύκλος εργασιών

Τα έσοδα από πωλήσεις αναλύονται ως εξής :

	<b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>	<b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>		
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
ΠΩΛΗΣΕΙΣ				
ΕΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	5.454.535	5.173.403	5.169.277	4.893.127
ΠΩΛΗΣΕΙΣ				
ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ	5.341.900	5.055.707	5.161.196	5.025.283
ΠΩΛΗΣΕΙΣ				
ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΟΘ.				
& ΑΧΡΗΣΤΩΝ	357.528	474.834	357.466	474.834
ΠΩΛΗΣΕΙΣ				
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	5.531.962	2.799.747	5.506.767	2.798.263
ΕΣΟΔΑ				
ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ				
ΑΣΧ	451.008	595.305	561.001	734.653
	<b>17.136.933</b>	<b>14.098.996</b>	<b>16.755.707</b>	<b>13.926.160</b>

## 6.23 Ανάλυση Λειτουργιών

Το κόστος λειτουργιών του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 και 2018 διαμορφώθηκε όπως φαίνεται στον παρακάτω πίνακα:

	Ο Όμιλος					Η εταιρία				
	31/12/19					31/12/19				
	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	2.471.863	1.458.461	1.350.415	0	5.280.739	1.947.324	1.423.026	1.001.813	0	4.372.163
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	5.472.420	1.417	43.665	0	5.517.502	6.288.082	1.417	43.665	0	6.333.164
Αποσβέσεις παγίων	200.139	346.185	121.232	0	667.556	108.089	299.080	92.109	0	499.278
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	2.470.672	243.097	347.991	0	3.061.760	2.363.688	219.517	284.108	0	2.867.313
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0	0	0	695.154	695.154	0	0	0	736.002	736.002
Λοιπά	385.785	480.131	1.093.718	0	1.959.634	345.301	430.659	897.222	0	1.673.182
<b>Σύνολο</b>	<b>11.000.879</b>	<b>2.529.291</b>	<b>2.957.021</b>	<b>695.154</b>	<b>17.182.345</b>	<b>11.052.484</b>	<b>2.373.699</b>	<b>2.318.917</b>	<b>736.002</b>	<b>16.481.102</b>
	Ο Όμιλος					Η εταιρία				
	31/12/18					31/12/18				
	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	1.647.568	1.527.927	1.199.975	0	4.375.470	1.166.899	1.464.131	850.078	0	3.481.108
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	4.906.070	3.799	57.488	0	4.967.357	5.928.591	3.799	57.488	0	5.989.878
Αποσβέσεις παγίων	195.661	329.379	88.543	0	613.583	68.337	282.432	82.088	0	432.857
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	1.293.153	298.983	528.677	0	2.120.813	1.184.856	276.694	505.016	0	1.966.566
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0	0	0	690.672	690.672	0	0	0	673.344	673.344
Λοιπά	346.790	446.310	1.175.698	0	1.968.798	335.868	392.167	933.935	0	1.661.970
<b>Σύνολο</b>	<b>8.389.242</b>	<b>2.606.398</b>	<b>3.050.381</b>	<b>690.672</b>	<b>14.736.693</b>	<b>8.684.551</b>	<b>2.419.223</b>	<b>2.428.605</b>	<b>673.344</b>	<b>14.205.723</b>

#### 6.24 Άλλα Έσοδα

Τα άλλα έσοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2019 και 2018 είχαν ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/19	31/12/18	31/12/19	31/12/18
Έσοδα από Ενοίκια	1.800	900	7.592	6.691
Αναλογούσες				
Επιχορηγήσεις				
ενσώματων πάγιων				
στοιχείων	13.572	26.969	13.572	26.969
Κέρδη από πώληση				
παγίων	12.219	27.860	11.803	29.216
Λοιπά Έσοδα	49.839	35.822	48.983	35.539
<b>Σύνολο</b>	<b>77.430</b>	<b>91.551</b>	<b>81.950</b>	<b>98.415</b>

#### 6.25 Άλλα λειτουργικά Έξοδα

Τα άλλα λειτουργικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2019 και 2018 έχουν ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/19	31/12/18	31/12/19	31/12/18
Χρεωστικές Συναλλαγματικές				
Διαφορές	24.062	20.759	24.062	20.759
Προβλέψεις για αναμενόμενες				
πιστωτικές ζημίες εμπορικών				
απαιτήσεων	189.462	131.685	189.462	130.319
Προβλέψεις για απομείωση				
αποθεμάτων	0	50.000	0	50.000
Άλλα λειτουργικά έξοδα (έκτακτα ή				
ανόργανα έξοδα ,έξοδα προηγούμενων				
χρήσεων ,έξοδα				
επιχ.προγρ,συνταξιοδοτικές παροχές				
κλπ.)	63.936	110.829	49.001	80.495
Πρόστιμα και Προσαυξήσεις	3.321	2.179	3.321	2.179
<b>Σύνολο</b>	<b>280.781</b>	<b>315.452</b>	<b>265.846</b>	<b>283.752</b>

#### 6.26 Χρηματοοικονομικά έξοδα (καθαρά)

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2019 και 2018 είχαν ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/19	31/12/18	31/12/19	31/12/18
<b>Έξοδα τόκων από:</b>				
- Τραπεζικούς Τόκους και Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών	695.154	690.672	736.002	673.344
Πιστωτικοί Τόκοι	2.014	1.040	2.013	1.039
	<b>693.140</b>	<b>689.632</b>	<b>733.989</b>	<b>672.305</b>

#### 6.27 Απομειώσεις επενδύσεων σε θυγατρικές

Οι προβλέψεις απομείωσης συμμετοχών και υπεραξίας για τον Όμιλο και την εταιρεία την 31 Δεκεμβρίου 2019 και 2018 είχαν ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/19	31/12/18	31/12/19	31/12/18
Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών	0	0	150.000	480.000
Πρόβλεψη απομείωσης υπεραξίας	0	0		0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>480.000</b>

#### 6.28 Φόρος Εισοδήματος

Για τις υφιστάμενες κατά την 31/12/2019 προσωρινές διαφορές μεταξύ φορολογικής και λογιστικής βάσης υπολογίστηκε αναβαλλόμενος φόρος με συντελεστή 24% .

Η επίδραση στα αποτελέσματα από την αλλαγή των συντελεστών υπολογισμού των αναβαλλόμενων φόρων για τον όμιλο ανήλθε σε ευρώ 12.029 και για την εταιρεία σε ευρώ 7.015 αντίστοιχα.

Ο υπολογισμός του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/19	31/12/18	31/12/19	31/12/18
Τρέχουσα Φορολογική	0	0	0	0

Επιβάρυνση Αναβαλλόμενη Φορολογική Επιβάρυνση (Ελάφρυνση)	9.363	36.811	-2.266	15.739
<b>Σύνολο</b>	<b>9.363</b>	<b>36.811</b>	<b>-2.266</b>	<b>15.739</b>

	31/12/19	31/12/18	31/12/19	31/12/18
<b>Ζημιές προ φόρων</b>	-246.749	-860.558	-57.278	-943.861
Συντελεστής Φόρου	24,00%	29,00%	24%	29%
<b>Τρέχων φόρος</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Διαφορά φορολογικών συντελεστών στον υπολογισμό του αναβαλλόμενου φόρου	12.029	0	7.015	0
Αναβαλλόμενη φορολογία χρήσης	-2.666	36.811	-9.281	15.739
	<b>9.363</b>	<b>36.811</b>	<b>-2.266</b>	<b>15.739</b>

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 εκπίπτουν, για σκοπούς προσδιορισμού του φορολογητέου εισοδήματος, δημιουργεί την ανάγκη της λογιστικής αναγνώρισης αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων ή υποχρεώσεων (deferred tax assets ή deferred tax liabilities).

#### 6.29 Βασικά κέρδη / (ζημιές) 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	
	31/12/19	31/12/18	31/12/19	31/12/18
Ζημιές / Κέρδη περιόδου	-244.247	-884.731	-55.012	-959.600
Σταθμικός μέσος όρος των σε κυκλοφορία μετοχών	9.819.370	9.819.370	9.819.370	9.819.370
Ζημιές / Κέρδη ανά μετοχή	-0,0249	-0,0901	-0,0056	-0,0977

#### 6.30 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

<b>ΑΓΟΡΕΣ-ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ</b>		
	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
<b>BAU</b>	7.777	4.832
<b>MATHIOS GmbH</b>	28.111	43.947
<b>MATHIOS AD</b>	1.682.692	1.780.712
<b>IDEAL AE</b>	72.000	72.000
	<b>1.790.580</b>	<b>1.901.491</b>
<b>ΠΩΛΗΣΕΙΣ</b>		
	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
<b>BAU</b>	63.521	55.661
<b>MATHIOS GmbH</b>	174.563	188.010
<b>MATHIOS AD</b>	572.216	632.625
<b>IDEAL AE</b>	811	183
	<b>811.111</b>	<b>876.479</b>

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

<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>		
	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
<b>BAU</b>	93.052	106.537
<b>MATHIOS GmbH</b>	787.488	846.036
<b>MATHIOS AD</b>	1.100.311	920.109
<b>IDEAL AE</b>	96.214	97.418
	<b>2.077.065</b>	<b>1.970.100</b>

<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
<b>BAU</b>		
<b>MATHIOS GmbH</b>	0	0
<b>MATHIOS AD</b>	0	0
<b>IDEAL AE</b>	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**Συναλλαγές και αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικών στελεχών.**

**A. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικών στελεχών.**

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

(ποσά σε €)	Όμιλος	Εταιρία
	01/01-31/12/2019	01/01-31/12/2019
Συναλλαγές & αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	585.802	585.802
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	75.400	75.400

Οι συναλλαγές της προηγούμενης χρήσης είχαν ως εξής :

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

#### **B. Λοιπές συναλλαγές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικών στελεχών**

Το 2019 έγιναν πωλήσεις από την θυγατρική μας εταιρεία Mathios AD προς εταιρεία συμφερόντων μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας ποσού ευρώ 3.864. Οι πωλήσεις αυτές έγιναν σε κανονικές τιμές.

Οι απαιτήσεις της θυγατρικής εταιρείας ανέρχονται κατά την 31/12/2019 στο ποσό των ευρώ 5.051.

#### **6.31 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

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

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

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

Οι χρήσεις 2011-2018 για την μητρική εταιρεία έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Λογιστές – Ελεγκτές βάσει της φορολογικής νομοθεσίας. Ομοίως και για την θυγατρική εταιρεία BAU MARKET A.E. Για τη μητρική εταιρεία και την θυγατρική BAU MARKET A.E ο έλεγχος της χρήσης 2019 από τον Ορκωτό Ελεγκτή βρίσκεται σε εξέλιξη.

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου έχουν εξής :



<u>ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</u>	<u>ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ</u>
INTEAL ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.	2014-2019
MATHIOS GmbH	2017-2019
MATHIOS AD	2009-2019

#### **Εγγυήσεις σε τράπεζες υπέρ θυγατρικών εταιριών εξωτερικού:**

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

#### **6.32 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.**

Η εμφάνιση του κορονοϊού και τα μέτρα που ελήφθησαν για τον περιορισμό του επηρεάζουν με τρόπο πρωτόγνωρο το οικονομικό περιβάλλον. Σε αυτή την πραγματικά δύσκολη συγκυρία, ο όμιλος, συνεπής στις αξίες του, ενέργησε με υπευθυνότητα προς όφελος των εργαζομένων, των συνεργατών, των πελατών και της ευρύτερης κοινότητας.

Άμεσα διαβλέποντας τη σοβαρότητα της κατάστασης, υιοθετήσαμε μέτρα για να μετριαστούν όσο το δυνατόν περισσότερο οι δυνητικές επιπτώσεις της πανδημίας με προτεραιότητά την υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων και των οικογενειών τους καθώς και των συμπολιτών μας, παράλληλα με τη διασφάλιση της επιχειρησιακής συνέχειας της ίδιας της εταιρίας.

Για τη διασφάλιση της αδιάλειπτης λειτουργίας της εταιρείας φροντίσαμε για την επάρκεια πρώτων υλών ώστε να διατηρήσουμε σταθερή την παραγωγή μας και την συνέχιση της παραγωγικής διαδικασίας, και την παράδοση προϊόντων μας. Επίσης ο όμιλος και η εταιρεία προκειμένου να ανταπεξέλθει στις οικονομικές υποχρεώσεις θα φροντίσει την εξασφάλιση επαρκών ταμειακών διαθεσίμων.

Καθώς η εξέλιξη του ιού και οι περαιτέρω επιπτώσεις του στην αγορά και την οικονομία είναι αβέβαια, η διοίκηση δεν μπορεί να ποσοτικοποιήσει τις επιπτώσεις του φαινομένου στη λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας στην παρούσα φάση. Κατά την παρουσίαση των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων αναμένεται να υπάρξει πιο ξεκάθαρη εικόνα για τις επιπτώσεις αυτές στη λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας.

Με εξαίρεση τα παραπάνω, δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2019 γεγονότα, που να αφορούν είτε την Εταιρεία είτε τον Όμιλο, τα οποία χρήζουν αναφοράς σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ).

Υπεύθυνοι για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων

Αθήνα 24/06/2020

**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 2018.Σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο (α) του άρθρου 1 της απόφασης 7/448/11.10.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, το εν λόγω πληροφοριακό έγγραφο αποτελεί μέρος της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 2019 της Εταιρείας η οποία προβλέπεται στο άρθρο 4 του Ν.3556/2007.

<b>ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ ΕΤΟΥΣ 2019</b>	
<b>Θέμα</b>	<b>Ημερομηνία</b>
Ανακοίνωση οικονομικού ημερολογίου.	23/4, 06/6
Προαναγγελία Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	06-Ιουν
Αποφάσεις Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	27-Ιουν
Γνωστοποίηση αλλαγής σύνθεσης Δ.Σ.	23-Οκτ
Προαναγγελία Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	24-Οκτ
Αποφάσεις Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	15-Νοε
Γνωστοποίηση αλλαγής σύνθεσης Δ.Σ.	15-Νοε
Ανακοίνωση σχετικά με την επιτροπή ελέγχου της εταιρείας	18-Δεκ

## Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης των Οικονομικών Εκθέσεων των εταιριών του Ομίλου

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

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

Ο Γραμματέας της Συνέλευσης καλεί τους μετόχους να ψηφίσουν επί του πρώτου θέματος, και η Γενική Συνέλευση εγκρίνει με ψήφους 7.456.286 δηλαδή παμψηφεί τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της οικονομικής χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2019 όπως αυτές εκτίθενται ανωτέρω.

## Θέμα 2<sup>ο</sup>

**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 1/1-31/12/2019, ο οποίος έχει ως εξής:

### Πίνακας ανάλυσης Λογαριασμού Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέον

Υπόλοιπο αδιανέμητων κερδών με 31/12/2018.	- 5.956.898,36
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική	-85.884,89
Πλέον ζημίες χρήσεως	-49.766,95
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προς διάθεση	-6.092.550,20

Λόγω ζημιογόνου, όμως αποτελέσματος των κατά Δ.Λ.Π. επίσημων βιβλίων της εταιρείας, δεν προβλέπεται διανομή μερίσματος για τη χρήση 2019.

Ο Γραμματέας της Συνέλευσης καλεί τους μετόχους να ψηφίσουν την έγκριση του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων περιόδου 1/1/2019 έως 31/12/2019.

Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.456.286 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει τον παραπάνω πίνακα.

## Θέμα 3<sup>ο</sup>

**Έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την χρήση 2019**

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

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων καλείται να αποφασίσει σχετικά με την έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και την απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών που διενήργησαν τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2019 από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την εταιρική χρήση 2019. Διευκρινίζεται ότι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της Εταιρείας δικαιούνται να μετάσχουν στη σχετική ψηφοφορία μόνο με τις μετοχές, των οποίων είναι κύριοι ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται ομόφωνα στη γενική Συνέλευση την έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας από τα Μέλη του Δ.Σ. και συγκεκριμένα των κ.κ. Ιωάννη Μαθιού του Κωνσταντίνου, Δημητρίου Μαθιού του Νικολάου, Ιωάννη Μαθιού του Νικολάου, Νικολάου Μαθιού του Ιωάννου, Παναγιώτη Κοκκινιώτη του Αθανασίου, Σταύρου Θεοδωρόπουλου του Θεοδοσίου, Χρήστο Μαρίδη του Γεωργίου, Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτου, σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και την απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών κα. Γρατσία – Δρομπίκη Αγγελική Α.Μ. ΣΟΕΛ 13071 ΑΜ ΕΛΤΕ 1229 και Αναπληρωματικό κ. Νάκο Νικόλαο Α.Μ.ΣΟΕΛ 14741 ΑΜ ΕΛΤΕ 1572 της Ελεγκτικής Λογιστικής Εταιρείας ΣΟΛ ΑΕ με Α.Μ ΣΟΕΛ 125, που διενήργησαν τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2019 από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την εταιρική χρήση 2019

Διενεργείται φανερή ψηφοφορία και η Γενική Συνέλευση εγκρίνει τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας για την εταιρική χρήση 2019, και απαλλάσσει τους ορκωτούς ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης με ψήφους 7.456.286, ήτοι με πλειοψηφία 100% των εκπροσωπούμενων στη Γενική Συνέλευση ψήφων.

#### **Θέμα 4<sup>ο</sup>**

##### **Έγκριση της πολιτικής αποδοχών της Εταιρείας**

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

Ο κ. Πρόεδρος αναφέρθηκε στο προτεινόμενο προς Έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κείμενο της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, τετραετούς διάρκειας, -το οποίο διενεμήθη και στους κ.κ. παρευρισκομένους μετόχους,- και είναι αναρτημένο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, και το οποίο επί λέξει έχει ως εξής:

#### **ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

##### **1. Εισαγωγή**

Η παρούσα πολιτική αποδοχών καταρτίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, βάσει των διατάξεων των άρθρων 110 και 111 του νόμου 4548/2019 προκειμένου να τεθεί στην έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

Στο πεδίο εφαρμογής της, εμπíπτουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και, εφόσον υπάρχουν, ο γενικός και ο αναπληρωτής γενικός διευθυντής της εταιρείας. Για τους σκοπούς της παρούσας Πολιτικής Αποδοχών, όπου γίνεται αναφορά σε εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, νοείται ότι περιλαμβάνονται και οι ρόλοι του γενικού και του αναπληρωτή γενικού διευθυντή της εταιρείας-εφόσον υπάρχουν- είτε είναι μέλη του ΔΣ είτε όχι.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι επιφορτισμένο με την εισήγηση προς την Γενική Συνέλευση της Πολιτικής Αποδοχών, την παρακολούθηση την επανεξέταση και την εφαρμογή της.

Η πολιτική αποδοχών έχει διάρκεια τεσσάρων (4) ετών από την ημερομηνία έγκρισής της από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, εκτός αν στο ενδιάμεσο σημειωθεί ουσιώδης μεταβολή των συνθηκών με βάση τις οποίες καταρτίστηκε η παρούσα Πολιτική Αποδοχών. Για την αναμόρφωση, αναθεώρηση και επανεξέταση της Πολιτικής Αποδοχής εφαρμόζονται και λαμβάνονται υπόψη οι παράγοντες και τα κριτήρια που λήφθηκαν για την κατάρτιση της παρούσας Πολιτικής Αποδοχών, εκτός να διαπιστωθεί ότι απαιτείται η λήψη υπόψη και εκτίμηση νέων παραγόντων.

Η παρούσα Πολιτική Αποδοχών έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στην ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.mathios.com>.

## **2. Βασικές Αρχές της Πολιτικής Αποδοχών.**

Η Πολιτική Αποδοχών αποτυπώνει τη στρατηγική και την πολιτική, που εφαρμόζει η Εταιρεία, με σκοπό τη συμμόρφωση με το ισχύον θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο στην Ελλάδα, συμπεριλαμβανομένου του Ν. 4548/2018, του Ν. 3016/2002 και των βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης. Έχει στόχο τη μεγιστοποίηση της αξίας της Εταιρείας, ενισχύοντας και υιοθετώντας διαδικασίες διαρκούς βελτίωσης, εξέλιξης και υψηλών επιδόσεων και δέσμευσης προς την επίτευξη των στόχων και των συμφερόντων των εμπλεκόμενων μερών. Οι αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, βάσει της παρούσας Πολιτικής Αποδοχών, συνάδουν με τις εξουσίες, τα καθήκοντα, την εξειδίκευση και τις αρμοδιότητές τους και επηρεάζονται από την πορεία των οικονομικών στοιχείων της Εταιρείας και την επίτευξη των στόχων της. Ως εκ τούτου, η Πολιτική Αποδοχών συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και τη βιωσιμότητα της εταιρείας, και εν τέλει την προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος. Η Εταιρεία υιοθετεί πλαίσιο αποδοχών, με σκοπό να προσελκύει νέα και επίσης να παρακινεί και να διατηρεί στην Εταιρεία ικανά, εξειδικευμένα και αποτελεσματικά

Το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνει περιοδική πληροφόρηση για τα στοιχεία της δομής των αποδοχών και των πρακτικών που υιοθετούνται στην Εταιρεία, και τα λαμβάνει υπόψη κατά την κατάρτιση και επανεξέταση της Πολιτικής αποδοχών της Εταιρείας. Αναγνωρίζεται ταυτόχρονα ότι η δομή των αποδοχών των εκτελεστικών μελών του ΔΣ, αναγκαία διαφοροποιείται σε σχέση με

αυτή των λοιπών εργαζομένων, λόγω των ευθυνών που συναρτώνται με τον ρόλο τους, και λόγω της επίδρασής τους στην απόδοση της Εταιρείας.

### **Κριτήρια πολιτικής αποδοχών**

Κατά τον καθορισμό της Πολιτικής Αποδοχών και για την αποτελεσματικότερη εφαρμογή της λαμβάνονται υπόψη καταρχήν η κατηγορία θέσης, η συμμετοχή στη λήψη αποφάσεων, τα τυπικά και ουσιαστικά προσόντα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, οι αποδοχές στην αγορά εργασίας με παρόμοια χαρακτηριστικά. Για τον καθορισμό των αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία συνδέονται με την Εταιρεία με σύμβαση εργασίας και αποτελούν Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας, λαμβάνονται υπόψη, πέραν των ανωτέρω, η θέση ευθύνης που αναλαμβάνουν και οι ξεχωριστές ανά περίπτωση συνθήκες εργασίας τους.

### **Εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου**

Τα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν μόνον σταθερές αποδοχές, που απαρτίζονται από τον μισθό τους βάσει των τυχόν συμβάσεων εξηρημένης εργασίας ή/και την ετήσια αμοιβή τους υπό την ιδιότητά τους ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα επίπεδά τους προσδιορίζονται από συνδυασμό κριτηρίων όπως η εμπειρία και η αρχαιότητά του/της συμβούλου/στελέχους, ο ρόλος, οι αρμοδιότητές τους και οι ευθύνες τους, λαμβανομένων υπόψιν των συνήθως κρατούντων στην αγορά εργασίας για αντίστοιχους ρόλους εταιρειών παρεμφερούς μεγέθους.

### **Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου**

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δύναται να λαμβάνουν σταθερές αμοιβές και τυχόν αποζημιώσεις ανάλογα με την συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του και τη συμβολή τους στην λήψη αποφάσεων και στις επιτροπές της Εταιρείας (πχ Επιτροπή Ελέγχου), οι οποίες προσδιορίζονται από την Γενική Συνέλευση μετά από εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου. Πρόκειται για σταθερές ετήσιες αμοιβές όπως προαναφέρθηκε, οι οποίες δεν μεταβάλλονται από άλλες παραμέτρους.

### **Λοιπές παροχές**

Οι λοιπές παροχές αφορούν μόνο τα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και δεν εντάσσονται στον ορισμό των μεταβλητών αποδοχών, αποτελούν δε οικειοθελείς παροχές τις οποίες η Εταιρεία διατηρεί το δικαίωμα να αναθεωρεί ή να τις καταργεί πλήρως οποτεδήποτε στο μέλλον κατά την ελεύθερη κρίσης της.

Ενδεικτικά ως τέτοιες αναφέρονται, χρήση εταιρικού αυτοκινήτου, χρήση εταιρικού κινητού, υπολογιστή, εταιρικής Πιστωτικής κάρτας, ομαδική ασφάλιση ζωής και ατυχήματος και

ιατροφαρμακευτική περίθαλψη, και ασφαλίσεις για καλύψεις επαγγελματικών και λοιπών κινδύνων, κλπ.

#### Στοιχεία συμβάσεων της Εταιρείας με μέλη του ΔΣ

Για όσα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχουν συναφθεί συμβάσεις εργασίας, ισχύουν οι διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας εργατικής νομοθεσίας, χωρίς ειδικότερες συμβατικές προβλέψεις. Η διάρκεια των συμβάσεων αυτών είναι αόριστη και οι προθεσμίες προειδοποίησης για την καταγγελία τους και οι αποζημιώσεις που έλαστο μέρος (Εταιρεία ή/και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) οφείλει να καταβάλει, καθορίζονται από τις διατάξεις του υφιστάμενου νομοθετικού πλαισίου της εργατικής νομοθεσίας. Η Εταιρεία δεν αναλαμβάνει υποχρέωση καταβολής οποιασδήποτε μορφής αποζημίωσης ή άλλων παροχών, σε περίπτωση παραίτησης, ανάκλησης ή μη επανεκλογής οποιουδήποτε μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, που δεν συνδέεται με την Εταιρεία με σύμβαση εργασίας. Η Εταιρεία δεν υιοθετεί προγράμματα συμπληρωματικής σύνταξης ή πρόωρης συνταξιοδότησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

#### Διάρκεια-Καταγγελία-Αποζημιώσεις

Στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ισχύουν τα κατά νόμο προβλεπόμενα αναφορικά με την λήξη της σχέσης τους υπό την ιδιότητα τους ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τόσο ως προς το χρόνο προειδοποίησης όσο και ως προς τις τυχόν πληρωμές που συνδέονται με την λήξη αυτών.

Στο μέτρο που πρόσωπα τα οποία κατέχουν θέση εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ταυτόχρονα συνδέονται με σύμβαση εξαρτημένης εργασίας με την Εταιρεία, πρόκειται για συμβάσεις εργασίας αορίστου χρόνου, για την καταγγελία των οποίων από την Εταιρεία, τηρούνται οι νόμιμες προθεσμίες και καταβάλλεται η νόμιμη αποζημίωση, όπως προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία.

Η παύση των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου πραγματοποιείται σύμφωνα με τα κατά νόμο προβλεπόμενα και δεν καταβάλλεται άλλη αμοιβή πλην της αναλογούσας έως την ημερομηνία παύσης του μέλους.

Η διάρκεια της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικών και μη εκτελεστικών) ορίζεται στο καταστατικό της Εταιρείας.

### **3. Επιτρεπόμενη παρέκκλιση.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται σε εξαιρετικές περιστάσεις να εφαρμόζει παρέκκλιση ως προς τα οριζόμενα στην παρούσα Πολιτική Αποδοχών για τις σταθερές ή/και μεταβλητές αποδοχές, εφόσον αυτή είναι αναγκαία για τη μακροπρόθεσμη εξυπηρέτηση των συμφερόντων της Εταιρείας ή τη διασφάλιση της βιωσιμότητάς της. Στην περίπτωση αυτή οι πληροφορίες σχετικά με την τυχόν παρέκκλιση από την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών με επεξήγηση της εξαιρετικής φύσης των

περιστάσεων και την ένδειξη των συγκεκριμένων στοιχείων της Πολιτικής Αποδοχών, έναντι των οποίων σημειώθηκε η παρέκκλιση περιλαμβάνονται στην έκθεση αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 112 παρ. 2(ζ) του ν. 4548/2018.

#### **4. Προσδιορισμός περιεχομένου – Επίβλεψη εφαρμογής – Επανεξέταση / Αναθεώρηση Πολιτικής Αποδοχών.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται το περιεχόμενο της Πολιτικής Αποδοχών στη Γενική Συνέλευση προς έγκριση και επιπλέον επιβλέπει και διασφαλίζει την ορθή εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, εξετάζει την έκθεση αποδοχών και προτείνει τις αποδοχές των μελών του προς τη Γενική Συνέλευση, εφόσον εγκρίνονται από την τελευταία, κατά την οποία συζήτηση δεν συμμετέχει το μέλος στο οποίο αφορά.

Επιπλέον, εξετάζει τυχόν αναγκαίες τροποποιήσεις της Πολιτικής Αποδοχών, εφόσον παρίσταται ανάγκη προς τούτο, παραθέτοντας πληροφόρηση με συγκριτικά στοιχεία και τις τάσεις της αγοράς για τις κατηγορίες των στελεχών της Εταιρείας οι οποίες εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της. Σε περίπτωση ανάγκης αντικατάστασης ή τροποποίησης της Πολιτικής Αποδοχών, αυτή τροποποιείται και τίθεται σε νέα έγκριση από τη Γενική Συνέλευση.

Για τον ανωτέρω σκοπό το Διοικητικό Συμβούλιο φροντίζει να λαμβάνει παρατηρήσεις των αρμόδιων μονάδων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης και αυτής του Εσωτερικού Ελέγχου που προέκυψαν από τον έλεγχο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, από αλλαγές στο κανονιστικό πλαίσιο, καθώς και από τις βέλτιστες πρακτικές που υιοθετούνται στην αγορά.

Κάθε έτος, βάσει των διατάξεων του άρθρου 112 του νόμου 4548/2018, συντάσσεται ετήσια έκθεση αποδοχών για την κατανομή των αποδοχών που διατέθηκαν στην προηγούμενη χρήση, η οποία υποβάλλεται στη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις προαναφερθείσες διατάξεις.

Και ζήτησε την έγκριση της προτεινομένης Πολιτικής αποδοχών της Εταιρείας.

Η Γενική Συνέλευση με 7.456.286 ψήφους δηλαδή παμψηφεί, ενέκρινε ομόφωνα την προταθείσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας.

#### **Θέμα 5<sup>ο</sup>**

**Υποβολή προς συζήτηση και ψήφιση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 2019 σύμφωνα με το άρθρο 112 παρ. 3 του Ν. 4548/2018**

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



Ο κ. Πρόεδρος ανέγνωσε την από 24/6/2020 Έκθεση Αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, για την εταιρική χρήση από 1/1/2019 ως 31/12/2019 σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018, η οποία διενεμήθη και στους κ.κ. παρευρισκομένους μετόχους,- είναι ανηρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, και η οποία επί λέξει έχει ως εξής:

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ  
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ  
«ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.»  
ΑΡ.ΓΕΜΗ 44347007000  
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2019 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2019-31.12.2019)**

**Κύριοι Μέτοχοι,**

Σας παραθέτουμε την έκθεση αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» για την εταιρική χρήση από 1/1/2019 έως 31/12/2019 σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

Η εταιρεία έχει θεσπίσει Πολιτική Αποδοχών, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 110 και 111 του Ν. 4548/2018, η οποία αναμένεται να εγκριθεί από την ίδια Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, η οποία θα εγκρίνει και την παρούσα Έκθεση Αποδοχών.

Σύμφωνα λοιπόν, με τις αρχές που διέπουν την προτεινόμενη προς έγκριση πολιτική αποδοχών της Εταιρείας καταρτίστηκε η παρούσα έκθεση αποδοχών, που αφορά τα υφιστάμενα δικαιώματα των μελών του ΔΣ και των εκάστοτε Γενικών Διευθυντών, και τις υποχρεώσεις της εταιρείας προς τα ως άνω πρόσωπα, και την διαμόρφωση των αμοιβών των μελών του ΔΣ, λαμβάνοντας υπόψη τις μισθολογικές και εργασιακές συνθήκες των εργαζομένων.

Η έκθεση αποδοχών του έτους 2019 υποβάλλεται προς συζήτηση στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Η ψήφος των μετόχων όσον αφορά την έκθεση αποδοχών είναι συμβουλευτική. Η έκθεση αποδοχών θα παραμένει διαθέσιμη στον διαδικτυακό τόπο της εταιρείας για περίοδο 10 ετών.

**ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ**

Η παρούσα έκθεση αποδοχών αναφέρεται στα μέλη του ΔΣ/ή και σε όσα τυχόν πρόσωπα κατέχουν θέση Γενικών Διευθυντών

**Οι συνιστώσες που λαμβάνονται υπόψιν για την χορήγηση πάσης φύσεως αποδοχών των στελεχών της Εταιρείας είναι οι ακόλουθες**

**Α. Σταθερές αποδοχές:** στοχεύουν στην ανταμοιβή ανάλογα με τις γνώσεις εμπειρίες, επίπεδο διεύθυνσης/ ή και βαρύτητα θέσεως. Οι αποδοχές εκφράζονται σε μικτά ποσά και υπόκεινται στις εκάστοτε νόμιμες παρακρατήσεις

**Β. Λοιπές παροχές:** (πχ ομαδικά ασφαλιστήρια, εταιρικό αυτοκίνητο, κα) Οι παροχές αυτές ενισχύουν την ανταγωνιστικότητα της εταιρείας όσον αφορά την προσέλκυση και διακράτηση ικανών στελεχών και την δίκαιη αμοιβή γενικότερα των στελεχών.

**Η διάρθρωση των αποδοχών των μελών του ΔΣ σύμφωνα με την προτεινόμενη Πολιτική έχει ως ακολούθως:**

**Εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ**

Τα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ λαμβάνουν αμοιβές από την εταιρεία ως ακολούθως:

- Σταθερές αποδοχές: συναρτώνται με έμμισθη σχέση (σύμβαση εργασίας, σύμβαση παροχής υπηρεσιών) που έχουν τα εκτελεστικά και κάποια από τα μη εκτελεστικά όργανα της εταιρείας, η φύση της οποίας προσδιορίζεται κατά περίπτωση και εγκρίνεται από τα αρμόδια εταιρικά όργανα
- Παροχή ασφάλισης βάσει ασφαλιστικών συμβολαίων: Η εταιρεία καταρτίζει ασφαλιστικά συμβόλαια για την κάλυψη νοσοκομειακής περίθαλψης για τα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ καθώς και ασφαλιστήρια για καλύψεις των επαγγελματικών και λοιπών κινδύνων, για το σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- Λοιπές παροχές: Η εταιρεία παρέχει στα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μη χρηματικές παροχές προκειμένου να υποστηριχθεί η εκπλήρωση των καθηκόντων τους και στα πλαίσια της σύμβασης εξηρημένης εργασίας που έχουν με την εταιρεία (πχ κινητό τηλέφωνο, αυτοκίνητο, έξοδα φιλοξενίας κλπ) βάσει έγκρισης των αρμοδίων εταιρικών οργάνων.

Διευκρινίζεται ότι τα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να λαμβάνουν όλες τις παραπάνω ή κάποιες από τις παραπάνω παροχές

**Ανεξάρτητα Μη εκτελεστικά Μέλη**

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη λαμβάνουν αποκλειστικά και μόνο σταθερές αμοιβές, που συνιστούν αποζημίωση για την συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

Σας παραθέτουμε κατωτέρω και σύμφωνα με το άρθρο 112 του Νόμου 4548/2012 ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που χορηγήθηκαν ή οφείλονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, οι οποίες και έχουν προεγκριθεί από την προηγούμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 27/6/2019

**Σύνολο αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2019**

Στον πίνακα 1 παρατίθενται αναλυτικά οι ετήσιες μικτές σταθερές αμοιβές, αποζημιώσεις και λοιπές παροχές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που καταβλήθηκαν κατά την χρήση του 2019

Διευκρινίζεται ότι οι αμοιβές που δηλώνονται στον Πίνακα 1 είναι μικτές ενώ οι καθαρές αμοιβές διαμορφώνονται με βάση τις κρατήσεις και τις εισφορές που επιβαρύνουν κάθε δικαιούχο.

#### **Ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

Στον πίνακα 2 παρατίθεται η ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, δείκτες και μεγέθη που αφορούν την απόδοση και χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας, καθώς και ο μέσος όρος των μικτών ετησίων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της εταιρείας, για τις χρήσεις της Εταιρείας 2015,2016,2017 και 2018

Τα οικονομικά στοιχεία της Εταιρείας που περιλαμβάνονται στον Πίνακα 2 είναι με βάση τα στοιχεία των αντιστοίχων χρήσεων, όπως αυτές έχουν ελεγχθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές της εταιρείας.

#### **Επιπλέον αποδοχές από εταιρείες που ανήκουν στον ίδιο όμιλο**

Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβάνουν αποδοχές αποκλειστικά από την Μαθιός Πυρίμαχα ΑΕ και όχι από οποιαδήποτε άλλη εταιρεία του ομίλου.

#### **Πληροφορίες σχετικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την προτεινόμενη πολιτική αποδοχών**

Δεν υφίστανται

#### **Έγκριση Έκθεσης Αποδοχών**

Σύμφωνα με το άρθρο 112 παρ. 3 του Ν. 4548/18, η έκθεση αποδοχών του έτους 2019 υποβάλλεται προς συζήτηση στην τακτική γενική συνέλευση, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Η ψήφος των μετόχων όσον αφορά την Έκθεση Αποδοχών είναι συμβουλευτική. Το ΔΣ οφείλει να επεξηγεί στην επόμενη έκθεση αποδοχών, τον τρόπο με τον οποίο έλαβε υπόψη το αποτέλεσμα της συμβουλευτικής ψηφοφορίας.

#### **Δημοσιότητα έκθεσης αποδοχών**

Σύμφωνα με το άρθρο 112 παρ. 6 του προαναφερομένου νόμου, τα μέλη του ΔΣ διασφάλισαν ότι η έκθεση αποδοχών καταρτίστηκε και προβλέπεται να δημοσιευτεί σύμφωνα με τις απαιτήσεις των διατάξεων του παραπάνω άρθρου. Η έκθεση αποδοχών θα παραμένει διαθέσιμη στον διαδικτυακό τόπο της εταιρείας για περίοδο 10 ετών.

Ρέντης 24/6/2020  
Για το Διοικητικό Συμβούλιο

**ΠΙΝΑΚΑΣ 1- Σύνολο αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για το 2019**

(ποσά σε Ευρώ)

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	Ετήσιες Μεικτές Αμοιβές για Συμμετοχή στο Δ.Σ.	%	Ετήσιες Μεικτές Αμοιβές Εξαρτημένης Εργασίας	%	Λοιπές Παροχές	%	Διανομή κερδών χρήσης 2019 σε Μέλη του Δ.Σ.	%	Κάλυψη εξόδων κίνησης, διαμονής και λοιπά έξοδα παράστασης για συμμετοχή στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. και των Επιτροπών (2)	%	Σύνολο
Ιωάννης Μαθιός του Κωνσταντίνου	Πρόεδρος - Εκτελεστικό μέλος	0		77.189	95%	3.738	5%	0		0		80.927
Δημήτριος Μαθιός του Νικολάου	Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό μέλος	0		65.095	95%	3.253	5%	0		0		68.349
Ιωάννης Μαθιός του Νικολάου	Ανυπερρέδρος- Μη Εκτελεστικό Μέλος,	0		70.664	91%	6.640	9%	0		0		77.304
Νικόλαος Μαθιός του Ιωάννου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	0		20.422	96%	928	4%	0		0		21.349
Παναγιώτης Κοκκινιώτης του Αθανασίου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	0		48.909	96%	1.876	4%	0		0		50.786
Θάλεια Μαθιού του Ιωάννου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	759,11	84%	0	0%	148	16%	0		0		907
Χρήστος Μαριίδης του Γεωργίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	759,11	84%	0	0%	148	16%	0		0		907
Ιωάννης Στρούτσης του Παναγιώτη	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	759,11	84%	0	0%	148	16%	0		0		907
Σταύρος Θεοδωρόπουλος του Θεοδοσίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	151,82	51%	0	0%	148	49%	0		0		299
Γεώργιος Μοσχόπουλος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	607,29	100%	0	0%			0		0		607

Σύνολο		3.036	1%	282.279	93%	17.027	6%	0	0	302.342
--------	--	-------	----	---------	-----	--------	----	---	---	---------

ΠΙΝΑΚΑΣ 2- Ετήσιες Μεταβολές (ποσά σε Ευρώ)	2016 vs. 2015(%)		2017 vs. 2016(%)		2018 vs. 2017(%)		2019 vs. 2018(%)		2019	
	2015	2015(%)	2016	2016(%)	2017	2017(%)	2018	2018(%)		
<b>Μεικτές Αποδοχές</b>										
Σύνολο Ετήσιων Μεικτών Αποδοχών Μελών Δ.Σ	299.892	-0,1%	299.511	0,1%	299.898	0,4%	301.108	0,4%	302.342	
Μέσες Ετήσιες Μεικτές Αποδοχές Προσωπικού (1)	22.601	2,3%	23.119	-3,6%	22.292	-3,7%	21.471	30,5%	28.011	
Αριθμός Προσωπικού την 31η Δεκεμβρίου	106	3,8%	110	6,4%	117	10,3%	129	-7,0%	120	
<b>Οικονομικά Στοιχεία Χρήσεων</b>										
Ζημιές/ Κέρδη προ φόρων	-972.201	-59,8%	-391.220	-29,7%	-275.221	242,9%	-943.861	-93,9%	-57.278	
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	675.206	-2,3%	659.408	-30,5%	458.213	-5,5%	432.857	15,3%	499.278	
Αποσβέσεις Επιχορηγήσεων	-39.854	75,6%	-69.977	-50,2%	-34.828	-22,6%	-26.969	-49,7%	-13.572	
Απομείωση συμμετοχών-υπεραξίας	900.000	-88,9%	100.000	-100,0%	0	0,0%	480.000	-68,8%	150.000	
Χρηματοοικονομικά έξοδα	591.045	2,7%	607.033	4,0%	631.299	6,5%	672.305	9,2%	733.989	
<b>ΕΒΙΤΔΑ</b>	<b>1.154.196</b>	<b>-21,6%</b>	<b>905.244</b>	<b>-13,9%</b>	<b>779.463</b>	<b>-21,2%</b>	<b>614.332</b>	<b>114%</b>	<b>1.312.417</b>	

(1)Ο μέσος όρος υπολογίζεται με βάση την περίοδο υπηρεσίας (ήτοι σύνολο μεικτών αποδοχών δια του αριθμού προσωπικού σε αναλογία με τους μήνες υπηρεσίας).

Και ζήτησε την έγκριση της από την Γενική Συνέλευση.

Η Γενική Συνέλευση με 7.456.286 ψήφους δηλαδή παμπηφεί, ενέκρινε ομόφωνα την προταθείσα Έκθεση Αποδοχών.

## Θέμα 6<sup>ο</sup>

Έγκριση των καταβληθείσων αποζημιώσεων και αμοιβών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις παρασχεθείσες υπηρεσίες τους κατά την χρονική περίοδο από 1-1-2019 έως 31-12-2019, προέγκριση καταβολής αποζημιώσεων και αμοιβών για την διαχειριστική χρήση 2020, σύμφωνα με το άρθρο 109 του ν. 4548/2018

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

Επί του θέματος αυτού ο Πρόεδρος της Συνέλευσης αναφέρει ότι κατά την χρήση από 1 Ιανουαρίου 2019 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2019 κατεβλήθησαν στα μέλη του Δ.Σ. αμοιβές που αφορούν παροχή εξηρημένης εργασίας συνολικού ποσού 282.279,12 ευρώ και έξοδα παραστάσεως στα μη εκτελεστικά μέλη 600 ευρώ, και ζητεί την έγκριση αυτών.

Επίσης, προτείνει την προέγκριση αμοιβής των μελών του Δ.Σ. για την περίοδο οικονομικής χρήσης 2020 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 για αποζημίωση των μελών της επιτροπής ελέγχου και για παροχή αναγκαίων πόρων για την διενέργεια του έργου της επιτροπής ελέγχου έως το ποσό των ογδόντα χιλιάδων (80.000) €.

Ο Γραμματέας της Συνέλευσης καλεί τους μετόχους να ψηφίσουν επί του ανωτέρω θέματος. Η Γενική Συνέλευση με ψήφους 7.456.286 εγκρίνει και προεγκρίνει τις παραπάνω αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 109 ν. 4548/2018 και η προέγκριση και καθορισμός των αμοιβών των για την διαχειριστική χρήση 2020 (όπως αυτές είχαν κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση, και κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 109)

## Θέμα 7<sup>ο</sup>

**Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 2020 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 2020, ο κ. Πρόεδρος της Συνέλευσης, προτείνει σαν Τακτικό Ελεγκτή Λογιστή την κα Γρατσία – Δρομπάκη Αγγελική Α.Μ.ΣΟΕΛ 13071 ΑΜ ΕΛΤΕ 1229 και Αναπληρωματικό τον κ. Νάκο Νικόλαο Α.Μ.ΣΟΕΛ 14741 ΑΜ ΕΛΤΕ 1572 της Ελεγκτικής Λογιστικής Εταιρείας ΣΟΛ ΑΕ. Αναφέρει δε ότι η αμοιβή αυτών είναι η οριζόμενη από τις διατάξεις του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και ζητά από τη Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις καταβληθείσες για τη χρήση του 2019 οι οποίες είχαν προεγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση, και να προεγκρίνει αυτές για τη χρήση 2020 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 7.456.286 δηλαδή παμψηφεί, εγκρίνει την εισήγηση του κ.κ. Προέδρου και της Επιτροπής Ελέγχου, επί της εκλογής του Τακτικού και Αναπληρωματικού Ελεγκτού και εκλέγει την κα Γρατσία – Δρομπάκη Αγγελική και τον κ. Νάκο Νικόλαο ως τακτικό και αναπληρωματικό ελεγκτή αντίστοιχα, της εταιρείας, και με τις ίδιες ψήφους εγκρίνει τις καταβληθείσες για την χρήση 2019 αμοιβές, και προεγκρίνει τις αμοιβές της χρήσης 2020.

## Θέμα 8<sup>ο</sup>

**Έγκριση των πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2019.**

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

Ο κ. Πρόεδρος αναφέρθηκε στην από 15/7/2020 Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας για την χρήση 2019, η οποία διενεμήθη και στους κ.κ. παρευρισκομένους μετόχους και είναι ανηρημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, και η οποία επί λέξει έχει ως εξής:

## **ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ**

Με την ιδιότητά μας των Μελών και του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, θα θέλαμε να σας παρουσιάσουμε συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2019 (01.01.2019-31.12.2019) προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στην συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου, μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες και πολυεπίπεδες προκλήσεις και πρωτοφανείς αβεβαιότητες.

### **1. ΣΥΝΘΕΣΗ**

**Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας για την χρήση 2019, διαμορφώθηκε ως εξής:**

**A. Η επιτροπή ελέγχου για το χρονικό διάστημα από 1/1/2019 έως 14/11/2019 ήτο τριμελής και αποτελείτο από τα εξής μέλη**

1. Γεώργιο Μοσχόπουλο του Αγγέλου
2. Χρήστο Μαρίδη του Γεωργίου και
3. Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη

με πρόεδρο τον κ. Γεώργιο Μοσχόπουλο, και είχε εκλεγεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας στις 19/6/2017 για τριετή θητεία λήγουσα στις 18/6/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου τόσο ως προς την δομή της όσο και ως προς τον αριθμό μελών της, καθώς και την ιδιότητα αυτών, πληρούσε απόλυτα τις απαιτήσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/ 2017 και ειδικότερα ήταν ανεξάρτητη από οποιοδήποτε όργανο της εταιρείας (κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002), αποτελούμενη από ένα μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., και δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Επιπλέον τα μέλη της Επιτροπής πληρούσαν όλες τις εκ του νόμου προϋποθέσεις γνωστικής επάρκειας. Συγκεκριμένα:

**Ο Πρόεδρος της Επιτροπής κύριος Γεώργιος Μοσχόπουλος του Αγγέλου**, ήταν μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της Εταιρείας μας, Οικονομολόγος και στέλεχος επιχειρήσεων.

Η βασική προϋπηρεσία του ήταν :

1989-1995 Οικονομικός Διευθυντής στην AEG HELLAS

1995-1999 Οικονομικός Διευθυντής στην ΣΟΦΙΑ HELLAS AE

2002-2008 Δ/ΝΤΗΣ Εσωτερικού Ελέγχου και εν συνεχεία Οικονομικός Διευθυντής στην AE ΤΣΙΜΕΝΤΑ ΤΙΤΑΝ

Ο κ. Μοσχόπουλος, ήταν παντελώς ανεξάρτητος από την εταιρεία ως οντότητα κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002 (Α 110) καθώς ουδεμία σχέση είχε ή διατηρούσε με την εταιρεία πέραν της συγκεκριμένης ιδιότητάς του, του μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ της Εταιρείας. Επίσης λόγω της πολυετούς εμπειρίας του, διέθετε διοικητική γνώση και εμπειρία σε εταιρικά θέματα εταιρειών όπως η Μαθιός Πυρίμαχα Α.Ε, καθώς και επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική (διεθνή πρότυπα) βάσει του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, προκειμένου η Επιτροπή Ελέγχου να είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στην παρ. 3 του άρ. 44 του Ν. 4449/2017.

**Το μέλος της Επιτροπής κ. Χρήστος Μαρίδης του Γεωργίου** ήταν και είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας. Αποφοίτησε από την Γερμανική σχολή Θεσσαλονίκης και εν συνεχεία σπούδασε Οικονομολόγος Μηχανολόγος στο πανεπιστήμιο της Καρλσρούης. Είναι Πρόεδρος και Διευθύνων σύμβουλος της εταιρείας Κλιματεχνική Α.Ε Πέραν των σπουδών, των διοικητικών, λογιστικών και οικονομικών του γνώσεων στον δικό του τομέα δραστηριοποίησης,

είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Μαθιός Πυρίμαχα Α.Ε επί σειράν ετών ούτως ώστε να διαθέτει πλέον και επαρκέστατη γνώση στους συγκεκριμένους τομείς που δραστηριοποιείται η εταιρεία.

**Το μέλος της Επιτροπής κ. Ιωάννης Στρούτσης του Παναγιώτη,** ήταν και είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας μας. Αποφοίτησε από Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών (ΑΣΟΕ) και έχει Master (MBA) με διάκριση από το Babson College της Μασαχουσέτης με ειδίκευση Strategy και Finance. Διετέλεσε Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Ηλεκτρονικής Αθηνών.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους διέθεταν- και στην σημερινή σύνθεση της επιτροπής διαθέτουν-αποδεδειγμένα διοικητική γνώση και εμπειρία στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, και τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική (διεθνή πρότυπα) βάσει του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, προκειμένου η Επιτροπή Ελέγχου να είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στην παρ. 3 του άρ. 44 του Ν. 4449/2017.

Εν συνεχεία κατόπιν της παραίτησης του κ. Μοσχόπουλου από την θέση του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και την θέση του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εξέλεξε τον κ. Σταύρο Θεοδωρόπουλο ως μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, και δυνάμει της από 14/11/2019 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, ο ίδιος κατέστη ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, και η ίδια γενική συνέλευση αποφάσισε η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας να είναι επιτροπή του Διοικητικού συμβουλίου, να αποτελείται από τρία μέλη με κατά κανόνα πενταετή θητεία ώστε να συμβαδίζει με την θητεία του ΔΣ, εκ των οποίων τουλάχιστον τα δύο μέλη να είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, αλλά ειδικά για την προς εκλογή της παρούσας Επιτροπής, αποφάσισε να έχει μικρότερη θητεία εναρμονισμένη με την λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ήτοι έως τις 30/9/2021 και τέλος εξουσιοδότησε το ΔΣ της εταιρείας να ορίσει τα πρόσωπα που θα συμμετέχουν στην Επιτροπή Ελέγχου εκ των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών και των μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ, τηρουμένων όλων των προϋποθέσεων του Ν. 4497/2017 και ειδικώς των κριτηρίων της παρ. 1 του άρθρου 44 του Νόμου αυτού, και όλων των σχετικών νόμων και προϋποθέσεων που αφορούν τις Επιτροπές Ελέγχου.

Εν συνεχεία το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, με βάση τις παραπάνω εγκρίσεις, στην συνεδρίασή του της 14/11/2019 εξέλεξε ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου τους κκ Χρήστο Μαρίδη του Γεωργίου και Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη που λόγω αποφυγής επαναλήψεων δεν επαναλαμβάνονται τα προσόντα τους, και ως τρίτο μέλος τον κ. Σταύρο Θεοδωρόπουλο, μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της Εταιρείας

**Β. Άρα η επιτροπή ελέγχου της εταιρείας για το χρονικό διάστημα από 14/11/2019 έως και τις 30/9/2021 απαρτίζεται πλέον από τους κκ. Χρήστο Μαρίδη του Γεωργίου ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και Σταύρο Θεοδωρόπουλο του Θεοδοσίου μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας.**

Ο κ. Σταύρος Θεοδωρόπουλος γεννήθηκε το 1966 στην Αθήνα, αποφοίτησε από το Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών και έλαβε Master στη Διοίκηση Επιχειρήσεων από το Πανεπιστήμιο Harvard των ΗΠΑ. Έχει πολυετή εμπειρία ως στέλεχος μεγάλων βιομηχανικών επιχειρήσεων. Διετέλεσε μέλος ΔΣ -και Πρόεδρος της επιτροπής εσωτερικού ελέγχου του ΔΣ- της εταιρείας ΟΠΑΠ Α.Ε. (2007-2009) και είναι ιδρυτής της εταιρείας «Τεχνικές Ανάκτησης και Διαχωρισμού ΑΕ» με δ.τ. ECORESET ΑΕ. Είναι παντελώς ανεξάρτητος από την εταιρεία ως οντότητα κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002 (Α 110) καθώς ουδεμία σχέση έχει ή διατηρεί με την εταιρεία πέραν της συγκεκριμένης ιδιότητάς του, του μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ της Εταιρείας. Επίσης λόγω της πολυετούς εμπειρίας του, διαθέτει διοικητική γνώση και εμπειρία σε εταιρικά θέματα εταιρειών όπως η δική μας, καθώς και επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική (διεθνή πρότυπα) βάσει του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, ιδιότητες που είναι απαραίτητες προκειμένου να συμμετάσχει σε Επιτροπή Ελέγχου Εισηγμένης Εταιρείας, και να είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στην παρ. 3 του άρ. 44 του Ν. 4449/2017.



**Εν συνεχεία στις 18/11/2019 συνεδρίασε η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας και εξέλεξε ως**

**Πρόεδρο της Επιτροπής τον κ. Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη.**

Κατόπιν των ανωτέρω και αυτά τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου από την ημέρα της εκλογής τους έως και σήμερα, πληρούν απόλυτα τις απαιτήσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/ 2017, όπως αυτό ισχύει σήμερα καθότι **στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής, προεξάρχοντος βέβαια του μέλους το οποίο προίσταται της Επιτροπής Ελέγχου.**

## **2. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Η επιτροπή ελέγχου, μέσα στην χρήση 2019 συνεδρίασε τέσσερις φορές στις κάτωθι ημερομηνίες :28/2/2019 ,23/4/2019 ,18/11/2019,21/11/2019.Επίσης κατά το έτος 2020 και σε σχέση με την παρακολούθηση της διαδικασίας ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας της χρήσης που έληξε στις 31/12/2019 συνεδρίασε 2 φορές και συγκεκριμένα στις 13/02/2020 και στις 25/06/2020.

## **3. ΣΚΟΠΟΣ**

Βασικός στόχος της Επιτροπής είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπíπτουν στις αρμοδιότητές της, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο , δηλαδή κυρίως την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο, την κανονιστική συμμόρφωση, την διαχείριση εταιρικών κινδύνων και την προστασία των προσωπικών δεδομένων, ο εντοπισμός πιθανών περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα ή τυχόν ασυνήθιστων συναλλαγών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς και η υποβολή στο Δ.Σ. των σχετικών αναφορών

Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι να παρουσιάσει μία συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της επιτροπής σχετικά με την χρήση 2019.

Τα κυριότερα από τα θέματα που χειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου κατηγοριοποιούνται συνοπτικά ως εξής:

- ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας αναφορικά με τον σχεδιασμό του ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα και τις ομάδες ελέγχου, την ελεγκτική προσέγγιση τόσο για τη μητρική εταιρία όσο και τις θυγατρικές, το εύρος ελέγχου, την μέθοδο καθορισμού του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες για την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.
- εξέτασε, σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας(εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και την συνέπεια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.
- ενημερώθηκε για το νέο Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Δ.Π.Χ.Α. 16 («Μισθώσεις»), το οποίο εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκίνησαν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019, και επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην υφιστάμενη αποτύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ενημερώθηκε για τις βασικές διατάξεις του Ν. 4548/2018 με έμφαση σε θέματα που άπτονται στην επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.
- εξέτασε, με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου, τα θέματα που προέκυψαν κατά τον έλεγχο και τα αποτελέσματα του ελέγχου και ενημέρωσε το Δ.Σ. σχετικά.

- παρακολούθησε τις παρασχεθείσες υπηρεσίες των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και αξιολόγησε την απόδοσή τους κατά τη χρήση.
- συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου
- Εντός του 2019 επίσης, και σε ανταπόκριση της από 24/04/2019 σχετικής επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς προς όλες τις εισηγμένες εταιρείες, η Διοίκηση της Εταιρείας σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου, παρείχε την αιτηθείσα τεκμηρίωση περί του ότι τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τις προϋποθέσεις που θέτουν οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 44 του Νόμου 4449/2017.

Τέλος οφείλουμε να υπογραμμίσουμε ότι την παρούσα χρονική στιγμή μας απασχολεί όλους η πανδημία του COVID-19, ενός πρωτοφανούς νέου υγειονομικού και οικονομικού κινδύνου τον οποίο η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη της και θα παρακολουθεί στενά στο μέλλον, τόσο όσο αφορά τα μέτρα για την προστασία υγείας των εργαζομένων της εταιρείας όσο και σχετικά με τους οικονομικούς κινδύνους που εκτίθεται η οικονομία και κατά συνέπεια και η εταιρεία.

Τέλος πρέπει να σημειώσουμε ότι κατά την άσκηση του έργου μας, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία μας παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντα μας

### **Ο Πρόεδρος και τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου**

Ζήτησε από την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για την παραπάνω χρήση.

Η Γενική Συνέλευση με 7.456.286 ψήφους δηλαδή παμψηφεί, ενέκρινε ομόφωνα την προταθείσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου.

### **Θέμα 9<sup>ο</sup>**

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

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

Ο κ. Πρόεδρος ζήτησε την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης προκειμένου τα μέλη του Δ.Σ και τα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας να μετέχουν στην Διοίκηση άλλων Εταιρειών οι οποίες συνδέονται με οποιονδήποτε τρόπο με την εταιρεία

Η Γενική Συνέλευση με 7.456.286 ψήφους δηλαδή παμψηφεί, παρείχε την παραπάνω Έγκριση.

## Θέμα 10<sup>ο</sup>

*Έγκριση της από 14/11/2019 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο κατόπιν εξουσιοδότησης παρασχεθείσης από την υπό ίδια ημερομηνία Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, εξέλεξε ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας τους κ,κ, 1.Μαρίδη Χρήστο του Γεωργίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ 2. Στρούτση Ιωάννη του Παναγιώτη, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ και 3. Θεοδωρόπουλο Σταύρο του Θεοδοσίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ για θητεία από της εκλογής τους έως τις 30/9/2021.*

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

Ο κ. Πρόεδρος ζήτησε από την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει την από 14/11/2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο κατόπιν εξουσιοδότησης παρασχεθείσης από την υπό ίδια ημερομηνία Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, εξέλεξε ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας τους κ,κ, 1.Μαρίδη Χρήστο του Γεωργίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ 2. Στρούτση Ιωάννη του Παναγιώτη, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ και 3. Θεοδωρόπουλο Σταύρο του Θεοδοσίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ για θητεία από της εκλογής τους έως τις 30/9/2021

Η Γενική Συνέλευση με 7.456.286 ψήφους δηλαδή παμψηφεί, παρέιχε την παραπάνω Έγκριση.

## Θέμα 11<sup>ο</sup>

**Παροχή εξουσιοδότησης προς το ΔΣ της Εταιρείας, να αποφασίσει την τυχόν μείωση του μετοχικού κεφαλαίου ή την λύση της θυγατρικής εταιρείας Bau Market A.E, ή οποιαδήποτε άλλη λύση κρίνει σκόπιμη για την εξυγίανση της εταιρείας αυτής, και παροχή εξουσιοδότησης προς το ΔΣ προκειμένου να ορίσει εκπροσώπους του και να προχωρήσει στην υλοποίηση κάθε ενέργειας η οποία θα απαιτηθεί για την υλοποίηση της τυχόν ληφθείσης απόφασης λύσης της εταιρείας, για την επιλογή του τρόπου λύσης και εκκαθάρισης ή μεταβίβασης της περιουσίας της κατά την απόλυτο κρίση του.**

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

Ο κ. Πρόεδρος ζήτησε από την Γενική Συνέλευση να εξουσιοδοτήσει το ΔΣ της Εταιρείας, να αποφασίσει την τυχόν μείωση του μετοχικού κεφαλαίου ή την λύση της θυγατρικής εταιρείας Bau Market A.E, ή οποιαδήποτε άλλη λύση κρίνει σκόπιμη για την εξυγίανση της εταιρείας αυτής, καθώς και η παροχή εξουσιοδότησης προς το ΔΣ προκειμένου να ορίσει εκπροσώπους του και να προχωρήσει στην υλοποίηση κάθε ενέργειας η οποία θα απαιτηθεί για την υλοποίηση της τυχόν ληφθείσης απόφασης λύσης της εταιρείας, για την επιλογή του τρόπου λύσης και εκκαθάρισης ή μεταβίβασης της περιουσίας της κατά την απόλυτο κρίση του

Η Γενική Συνέλευση με 7.456.286 ψήφους δηλαδή παμψηφεί, παρέιχε αιτούμενη

## **Θέμα 12<sup>ο</sup>**

### ***Διάφορες ανακοινώσεις- προτάσεις.***

Επί του 12<sup>ου</sup> θέματος δεν προτάθηκαν θέματα προς έγκριση και λήψη αποφάσεων και ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Ιωάννης Μαθιός του Κωνσταντίνου, ενημέρωσε τους παρισταμένους μετόχους για τις πρόσφατες εξελίξεις και την πορεία των εργασιών της Εταιρείας.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται προσηκόντως το παρόν πρακτικό.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Γ.Σ.**

**Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΥΣ**

**Δημήτριος Ν. Μαθιός**

**Παναγιώτης Α.Κοκκινιώτης**