



ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε.6445/06/Β/86/35

ΑΡ.ΓΕΜΗ 44347007000

Επιδάφρου 5 -ΑΓ.Ι.Ρέντης

ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021

(σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς ΔΠΧΑ όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2021)

Η παρούσα Ετήσια Οικονομική Έκθεση είναι εκείνη που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» την 29 Απριλίου 2022 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 Διαχείρισεως 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 :

A. Οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της περιόδου 1.1.2021-31.12.2021 ,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.

B. 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 29 Απριλίου 2022

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**

ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ.ΜΑΘΙΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Δ.ΜΑΘΙΟΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α. ΚΟΚΚΙΝΙΩΤΗΣ

ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΜ 236394

ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΚ 557235

ΑΡ.ΤΑΥΤ.: ΑΚ 243476

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2021 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2021-31.12.2021)

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου , η οποία ακολουθεί, αφορά την χρονική περίοδο της χρήσεως 2021. 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 2021, 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 2022 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

Στη παγκόσμια οικονομία κρίσιμα θέματα όπως η ενεργειακή κρίση που τροφοδοτείται από την αλματώδη αύξηση των τιμών των πρώτων υλών και της ενέργειας , οι διαταραχές στον εφοδιασμό της αγοράς , η εξέλιξη της πανδημίας καθώς και οι πρόσφατες εξελίξεις με επίκεντρο την Ουκρανία αναμένεται να επηρεάσουν σημαντικά την πορεία και εξέλιξη της οικονομίας.

Παρά το δυσμενές περιβάλλον που δημιουργούν η συνεχής άνοδος του πληθωρισμού και η αναζωπύρωση των κρουσμάτων από κορονοϊό, η Ελλάδα έχει να περιμένει ακόμη καλές ειδήσεις από διεθνείς οργανισμούς που παρακολουθούν την οικονομία.

Η ελληνική οικονομία ωφελήθηκε περισσότερο από την έναρξη των εμβολιασμών και την επιστροφή στην κανονικότητα, εξαιτίας της μεγάλης εξάρτησής της από τον τουρισμό, γεγονός το οποίο αποτυπώνεται, άλλωστε, στις προβλέψεις για ανάπτυξη, η οποία αναμένεται να είναι αισθητά υψηλότερη από το μέσο όρο της Ευρωζώνης

Η ανάκαμψη για την ελληνική οικονομία το 2021 ξεπέρασε τις αρχικές προβλέψεις και αναμένεται να συνεχιστεί και το επόμενο διάστημα με σημαντική ενίσχυση των επενδύσεων και των εξαγωγών.

Η οργανωτική δομή και η ετοιμότητα της Εταιρείας συνέβαλαν στη αύξηση των πωλήσεων το 2021 σε σχέση με το 2020 , παρά τις αρνητικές επιδράσεις που έχουν δημιουργηθεί λόγω της πανδημίας , της αύξησης του μεταφορικού κόστους και κατά συνέπεια της μειωμένης ζήτησης προϊόντων και υπηρεσιών από την εγχώρια και παγκόσμια αγορά .

Ο κύκλος εργασιών του ομίλου το 2021 αυξήθηκε κατά 14% σε σχέση με τον αντίστοιχο του 2020, και αντίστοιχα στη μητρική αυξήθηκε κατά 12%.

Σε ενοποιημένο επίπεδο το μικτό κέρδος το 2021 ανήλθε € 5.078 χιλ έναντι € 4.375 χιλ το 2020 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 16 %. Το μικτό κέρδος της μητρικής εταιρείας κατά το 2021 ανήλθε € 4.532 χιλ. ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά το 2020 ανερχόταν σε € 4.098 χιλ, σημειώνοντας αύξηση κατά 11 %.

Οι λειτουργικές δαπάνες του Ομίλου (δαπάνες διοίκησης και διάθεσης) το 2021 αυξήθηκαν κατά € 46 χιλ. (-0,9%) και στην εταιρεία παρέμειναν στα επίπεδα του προηγούμενου έτους .

Τα άλλα λειτουργικά έξοδα του Ομίλου αυξήθηκαν κατά € 16 χιλ και της εταιρείας μειώθηκαν κατά € 38 χιλ σε σχέση με το προηγούμενο έτος.

Το καθαρό χρηματοοικονομικό κόστος είναι μειωμένο σε σχέση με το αντίστοιχο της περσινής περιόδου κατά € 6 χιλ για τον Όμιλο και 3 χιλ για την εταιρεία .

Η μητρική εταιρεία διενήργησε απομείωση συμμετοχών ποσού € 100 χιλ το οποίο δεν επηρέασε τα αποτελέσματα του Ομίλου .

Τα καθαρά αποτελέσματα (μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας) του Ομίλου ανήλθαν στο ποσό των € -198 χιλ. και της εταιρείας σε € -111χιλ., έναντι € -1.821 χιλ. και € -1.921χιλ. αντίστοιχα της περσινής περιόδου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας , λαμβάνοντας υπόψιν τα αποτελέσματα που κατέγραψε η Εταιρεία το 2021 , θα προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων , που έχει προγραμματιστεί για τις 23 Ιουνίου 2022 , τη μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2021 λόγω ζημιών.

Καθαρή Θέση

Το σύνολο του ενεργητικού του ομίλου ανέρχεται σε € 25 εκ. και της εταιρείας σε € 22 εκ. κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021.

Τα αποθέματα του ομίλου αυξήθηκαν κατά €28 χιλ και της εταιρείας μειώθηκαν κατά €95 χιλ σε σχέση με το 2020

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της εταιρείας αυξήθηκαν σε σχέση με το 2020 κατά € 1.801χιλ. και € 1.663χιλ. αντίστοιχα.

Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός του Ομίλου και της εταιρείας μειώθηκε κατά €904 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 36,7% το 2021 έναντι 36,1% το 2020 και για την εταιρεία στο 34,5% το 2021 έναντι 35,0% το 2020.

«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 2021 έναντι 0,01 το 2020 και για την εταιρεία στο 1,50 το 2021 έναντι 0,10 το 2020.

«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 -654,03 το 2021 έναντι 14,24 το 2020 και για την εταιρεία στο 9,53 το 2021 έναντι 5,10 το 2020.

«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 36,1% το 2021 έναντι 38,3% το 2020 και για την εταιρεία στο 28,4% το 2021 έναντι 30,5% το 2020.

«Δείκτης γενικής άμεσης ρευστότητας » :

Ο δείκτης αυτός δείχνει το μέτρο ρευστότητας και τα περιθώρια ασφαλείας ανταπόκρισης πληρωμών των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων .Ο δείκτης προκύπτει διαιρώντας το κυκλοφορούν ενεργητικό με τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. Ο δείκτης για τον Όμιλο διαμορφώθηκε στο 1,00 το 2021 έναντι 1,07 το 2020 και για την εταιρεία στο 1,11 το 2021 έναντι 1,20 το 2020.

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	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Ζημιές/ Κέρδη προ φόρων	-107.670	-1.992.723	-111.784	-2.067.551
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	488.458	614.584	356.457	425.800
Αποσβέσεις Επιχορηγήσεων	-4.676	-5.153	-4.676	-5.153
Απομείωση συμμετοχών-υπεραξίας	0	750.000	100.000	1.135.000
Κέρδη από εκτίμηση ακινήτων	0	0	0	-104.400
Χρηματοοικονομικά έξοδα	634.593	640.696	683.826	686.612
EBITDA	1.010.705	7.404	1.023.823	70.308

«Σχέση Καθαρού χρέους προς Ίδια Κεφάλαια».

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	2.009.610	2.913.691	2.009.610	2.913.691
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	8.446.564	7.994.516	8.446.564	7.994.516
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	-2.672.429	-3.038.114	-2.377.690	-2.845.531
Καθαρό χρέος	7.783.745	7.870.093	8.078.484	8.062.676
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	7.978.318	8.033.391	5.712.103	5.784.246
Σχέση καθαρού χρέους προς ίδια κεφάλαια	0,98	0,98	1,41	1,39

Περιβαλλοντικά θέματα

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

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

Εργασιακά θέματα

- **Προσέλκυση προσωπικού**

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

- **Αξιολόγηση απόδοσης προσωπικού**

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

- **Επαγγελματική εξέλιξη, προαγωγή, αμοιβές**

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

Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς και λοιπούς κινδύνους. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης των κινδύνων του ομίλου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει ενδεχόμενη αρνητική επίδρασή τους στην χρηματοοικονομική κατάσταση του ομίλου. Λόγω της δραστηριοποίησής 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 του Ομίλου , σε όλους τους τομείς οργάνωσης , με στόχο τον εντοπισμό τους και την αποτελεσματική αντιμετώπισή τους.

Η διαχείριση κινδύνων που αφορούν τις τιμές των προϊόντων πραγματοποιείται από ανώτερα στελέχη των εμπορικών και οικονομικών διευθύνσεων, ενώ για τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους η διαχείριση γίνεται από τις Οικονομικές Υπηρεσίες του Ομίλου, πάντα στα πλαίσια των εγκρίσεων που έχουν δοθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι Οικονομικές Υπηρεσίες προσδιορίζουν και εκτιμούν τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε στενή συνεργασία με τις λειτουργικές μονάδες του Ομίλου.

Κίνδυνος επιτοκίου

Την 31^η Δεκεμβρίου 2021, οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 10,4 εκ. ευρώ, έναντι 10,9 εκ ευρώ το 2020. Οι λογαριασμοί όψεως, του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 2,6 εκ. ευρώ και 2,4 εκ. ευρώ αντίστοιχα.

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

Οι στόχοι του Ομίλου σε σχέση με την κεφαλαιακή δομή του, η οποία περιλαμβάνει ίδια κεφάλαια και δανειακή χρηματοδότηση, είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας της εταιρείας στο μέλλον, να διατηρήσει την ιδανική κεφαλαιακή δομή από πλευράς κόστους και ταυτόχρονα να εξασφαλίσει ότι πληρούνται οι οικονομικοί όροι των δανειακών συμβάσεων. 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. Οι πωλήσεις σε πελάτες λιανικής εξοφλούνται με μετρητά ή με χρήση πιστωτικών καρτών.

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 7.9 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, έκδοση βραχυπρόθεσμων εγγυητικών επιστολών ή ενέγγυων πιστώσεων για την πληρωμή υποχρεώσεων προς προμηθευτές, χρησιμοποιώντας υπάρχουσες γραμμές πίστωσης με τις συνεργαζόμενες τράπεζες, βάσει των εγκεκριμένων όρων και προϋποθέσεων κάθε τράπεζας σχετικά με το ποσό, και τη μέγιστη διάρκεια.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις την 31^η Δεκεμβρίου 2021 αναλύονται ως εξής :

	31/12/2021					
	Όμιλος			Εταιρία		
	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη
Δανεισμός	8.446.564	1.542.943	466.667	8.446.564	1.542.943	466.667
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	4.814.348	12.395	0	4.472.990	12.395	0
Υποχρεώσεις μισθώσεων	107.591	181.628	59.004	81.875	146.199	973.433

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

Στη διάρκεια του 2021 άρχισαν να διαφαίνονται θετικές προοπτικές στην οικονομική δραστηριότητα μετά την ύφεση που προκάλεσε η πανδημία και τα περιοριστικά μέτρα. Η ελληνική και η παγκόσμια οικονομία εξακολουθούν να υφίστανται τις πολύπλευρες αρνητικές επιπτώσεις της πανδημίας του κορωνοϊού αλλά παρ' όλα αυτά, σύμφωνα με τα διαθέσιμα οικονομικά δεδομένα η ανάκαμψη έχει ξεκινήσει σε παγκόσμιο επίπεδο.

Όσον αφορά την ελληνική οικονομία, τα μέτρα στήριξης που έχουν ληφθεί σε εθνικό και ευρωπαϊκό επίπεδο επέδρασαν θετικά και περιόρισαν τις επιπτώσεις της πανδημίας καθώς απέδειξε ανθεκτικότητα στην αντιμετώπιση της . Η σταδιακή διεύρυνση του εμβολιαστικού προγράμματος σε περισσότερες ηλικιακές ομάδες έχουν δημιουργήσει θετικές προσδοκίες στους καταναλωτές και στις επιχειρήσεις για την πορεία της οικονομίας τους επόμενους μήνες και αναμένεται να ενισχύσουν την εγχώρια ζήτηση.

Όμως η αβεβαιότητα σχετικά με την εξέλιξη της παγκόσμιας υγείας και οικονομίας είναι ακόμη έντονη καθώς η εξάπλωση των μεταλλάξεων του κορωνοϊού αποτελεί πηγή επιδείνωσης της πανδημίας και θα μπορούσε να οδηγήσει σε περαιτέρω αναστολή της οικονομικής δραστηριότητας.

Ο Όμιλος προέβη άμεσα σε διάφορες δράσεις αντιμετώπισής της με πρωταρχικό στόχο τη διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων του και όλων των ενδιαφερόμενων μερών, καθώς και τη διασφάλιση της ομαλής λειτουργίας των δραστηριοτήτων του και τον εφοδιασμό της αγοράς.

Στα αρνητικά του 2021, ωστόσο, κατατάσσεται η ραγδαία αύξηση του πληθωρισμού από το 3ο τρίμηνο του έτους κυρίως λόγω της μεγάλης αύξησης της ενέργειας, του περιορισμού της προσφοράς σε πρώτες ύλες και της επεκτατικής δημοσιονομικής πολιτικής των Κυβερνήσεων παγκοσμίως. Η τάση αυτή επιδεινώθηκε μέσα στο 2022 με την πρόσφατη γεωπολιτική κρίση που εξελίσσεται στην Ουκρανία.

Ο Όμιλος προκειμένου να αντιμετωπίσει με επιτυχία την παρούσα φάση , η οποία αναμένεται να παραμείνει στην πρώτη γραμμή του ενδιαφέροντος και να κρίνει την πορεία της παγκόσμιας οικονομίας κατά τη διάρκεια του 2022, έχει επικεντρωθεί στη διασφάλιση ρευστότητας, ώστε αφενός να ξεπεραστεί με επιτυχία η παρούσα συγκυρία και αφετέρου να υποστηρίξει την αναπτυξιακή πορεία , εκμεταλλευόμενος τις ευκαιρίες που θα παρουσιαστούν.

Εκτίμηση της επίδρασης της πανδημίας στο μέλλον

Το 2021 η παγκόσμια οικονομία εμφάνισε σημάδια ανάκαμψης συνέπεια της δημοσιονομικής και νομισματικής ενίσχυσης των οικονομιών από τις κυβερνήσεις και τις Κεντρικές Τράπεζες. Αν και η εξάπλωση της πανδημίας COVID-19 δεν τέθηκε υπό πλήρη έλεγχο, η οποία έχει διαταράξει την οικονομική δραστηριότητα σε παγκόσμιο επίπεδο από τις αρχές του 2020, η επίδραση της υγειονομικής κρίσης συνεχίστηκε με μικρότερη ένταση λόγω των προγραμμάτων εμβολιασμού και των ελαστικότερων περιοριστικών μέτρων.

Ο Όμιλος ανέκαμψε το 2021 σε σχέση με το 2020, παρά το δυσμενές περιβάλλον, τις αρνητικές συνέπειες από την επίδραση της εξέλιξης της πανδημίας του Covid-19, και τις τεράστιες πιέσεις στους κλάδους των κατασκευών, των πυριμάχων και των δομικών υλικών.

Η αύξηση στο 2021 οφείλεται κυρίως στη χαλάρωση των ταξιδιωτικών περιορισμών και στην δυνατότητα επαγγελματικών ταξιδιών και συμμετοχών σε διεθνείς εκθέσεις καθώς και στην συνέχιση των κατασκευών τεχνικών έργων.

Με πρωταρχικό στόχο την προστασία της Υγείας και της Ασφάλειας των εργαζομένων του, και όλων των ενδιαφερόμενων μερών ο Όμιλος συνέχισε να λαμβάνει όλα τα κατάλληλα μέτρα ώστε να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη λειτουργία του.

Παρόλα αυτά η διοίκηση του Ομίλου θα συνεχίσει να παρακολουθεί με αδιάλειπτη προσοχή τις εξελίξεις αυτές, να αξιολογεί τους κινδύνους και να προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες έτσι ώστε να συνεχιστεί η απρόσκοπτη λειτουργία του των εργασιών του Ομίλου.

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.

Το 2021 η επίδραση της υγειονομικής κρίσης COVID-19, η οποία έχει διαταράξει την οικονομική δραστηριότητα σε παγκόσμιο επίπεδο από τις αρχές του 2020, συνεχίστηκε με μικρότερη ένταση λόγω των προγραμμάτων εμβολιασμού και των ελαστικότερων περιοριστικών μέτρων.

Ο Όμιλος, συνεπής στις αξίες του, ενέργησε με υπευθυνότητα προς όφελος των εργαζομένων, των συνεργατών, των πελατών και της ευρύτερης κοινότητας.

Η αβεβαιότητα όμως που σχετίζεται τόσο με την εξάπλωση των παραλλαγών του COVID-19, όσο και με την πιο πρόσφατη πολεμική διένεξη μεταξύ των χωρών της Ρωσίας και της Ουκρανίας, οι αυξανόμενες πληθωριστικές πιέσεις αλλά και οι δυσκολίες που αντιμετωπίζει η εφοδιαστική αλυσίδα παγκοσμίως, ως αποτέλεσμα της μεγάλης αύξησης της ενέργειας, ενδέχεται να επηρεάσει σημαντικά την ανάκαμψη της οικονομίας.

Η στρατηγική του Ομίλου πάντα στοχεύει στην δυναμική του παρουσία στις αγορές που δραστηριοποιείται, προκειμένου να συνεχίσει την δραστηριότητα του με σκοπό την διασφάλιση βιώσιμης λειτουργίας αντιμετωπίζοντας όλες τις επικείμενες δυσκολίες.

Ο Όμιλος δεν διαθέτει επιχειρηματική παρουσία στη Ρωσία και την Ουκρανία και ως εκ τούτου δεν επηρεάζεται άμεσα. Εντούτοις, οι συνέπειες του υψηλού πληθωρισμού και της ύφεσης της Οικονομίας ενδεχομένως να επηρεάσουν έμμεσα τις δραστηριότητές του. Επιπλέον, η αύξηση των τιμών της ενέργειας

και των καυσίμων αναμένεται να επηρεάσει σε κάποιο βαθμό την κοστολογική βάση του Ομίλου, κυρίως μέσω της αύξησης του κόστους των πρώτων υλών και του κόστους διανομής των προϊόντων.

Ο Όμιλος, με στόχο την διατήρηση και την περαιτέρω ανάπτυξη του πελατολογίου καθώς και την διεύρυνση της αγοράς θα συνεχίσει να στοχεύει στην παρουσία του στις αγορές που δραστηριοποιείται και παράλληλα, θα επανεξετάσει όλα εκείνα τα μεγέθη και τις ευκαιρίες οι οποίες θα έχουν στόχο την μείωση του κόστους και την αύξηση της παραγωγικότητας του.

Η ανταγωνιστική παραγωγική βάση, οι λειτουργικές επιδόσεις και η επάρκεια χρηματοοικονομικής ρευστότητας είναι σημαντικά ανταγωνιστικά πλεονεκτήματα, που θα επιτρέψουν στον Όμιλο να αντιμετωπίσει τις αντιξοότητες.

Η Διοίκηση κρίνει ότι κατά την ημερομηνία έγκρισης των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, ο Όμιλος διαθέτει επαρκείς πόρους για να συνεχίσει τη λειτουργική του δραστηριότητα στο εγγύς μέλλον, δηλαδή τους επόμενους 12 μήνες από την ημερομηνία έγκρισης των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

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 2020 είναι οι ακόλουθες :

	ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ- ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
	1.1- 31.12.2021	1.1- 31.12.2021	1.1- 31.12.2021	1.1-31.12.2021
ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ	16.506		65.214	5.019
MATHIOS GmbH	2.915		148.149	
MATHIOS AD	1.419.907		382.592	151.965
IDEAL AE		72.000	443	
	1.439.328	72.000	596.398	156.984

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 της μητρικής σε θυγατρικές εταιρείες.

- i) Απαιτήσεις/ Υποχρεώσεις της μητρικής εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη (θυγατρικές) κατά την 31.12.2021

	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2021
ΜΠΑΟΥ MARKET	171.483	0
MATHIOS GmbH	880.261	0
MATHIOS AD	1.465.015	
IDEAL AE	73.342	0
	2.590.101	0

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

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

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης του Ομίλου και της Εταιρείας ανήλθαν κατά την περίοδο 1.1-31.12.2021 σε € 621.457 έναντι 583.378 ευρώ της αντίστοιχης περσινής περιόδου. Δεν υπάρχουν απαιτήσεις του Ομίλου από εταιρεία συμφερόντων μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας και οι υποχρεώσεις του Ομίλου και της εταιρείας προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης ανέρχονται σε € 5.850. Σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν. 4548/2018, η πολιτική αποδοχών θα κατατεθεί στην προσεχή Γενική Συνέλευση των μετόχων προς έγκριση.

Σημαντικά Γεγονότα

Στη Τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, στις 08/07/2021 τα θέματα που συζητήθηκαν και για τα οποία ελήφθησαν αποφάσεις στη συνέλευση ήταν εκτός των τυπικών μιας ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης, και σημαντικά θέματα που αφορούσαν την εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 1-24 του νέου Νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης ανωνύμων εταιρειών. Με βάση τις διατάξεις του νέου Νόμου 4706/2020 εγκρίθηκε η πολιτική καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκλέχθηκε νέο Διοικητικό Συμβούλιο και ορίστηκαν τα ανεξάρτητα μέλη του, επικαιροποιήθηκε η πολιτική αποδοχών του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018 και εκλέχθηκε νέα Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017. Στη διάρκεια της τακτικής γενικής συνέλευσης παρουσιάστηκε και η έκθεση πεπραγμένων της επιτροπής ελέγχου για την χρήση 2020.

Περαιτέρω, στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 10 του νέου Νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης ανωνύμων εταιρειών, το νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στη συνεδρίασή του της 8ης Ιουλίου, προχώρησε στη σύσταση νέας επιτροπής αμοιβών και υποψηφιοτήτων, προκειμένου η επιτροπή να έχει εκλεγεί από το τρέχον Διοικητικό της Συμβούλιο και η θητεία της θα είναι ταυτόσημη με αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου που την εξέλεξε.

Επίσης, με σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την συνεδρίασή του της 9ης Ιουλίου, αποφασίσθηκε η εφαρμογή από την Εταιρεία του νέου Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης ΕΣΕΔ-2021. Ολοκληρωμένη εικόνα σχετικά με την πλήρη ή μη συμμόρφωση της Εταιρείας με όλες τις πρακτικές του Κώδικα παρουσιάζεται σε ειδικό τμήμα της παρούσας ετήσιας έκθεσης διαχείρισης (VI. ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ)

Πέραν των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μετά τις τροποποιήσεις που επέφερε ο νέος Νόμος 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης ανωνύμων εταιρειών, στη συνεδρίαση του στις 31 Μαΐου, προέβη στην επικαιροποίηση του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας και στην σύσταση περίληψής του, την οποία και ανάρτησε στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Προοπτικές 2022

Για το 2022, οι προοπτικές για την περαιτέρω ισχυρή ανάκαμψη της παγκόσμιας οικονομίας επηρεάζονται από την αβεβαιότητα που σχετίζεται τόσο με την εξάπλωση των παραλλαγών του COVID-19, όσο και από την ενεργειακή κρίση η οποία δημιουργεί προβλήματα στην εφοδιαστική αλυσίδα παγκοσμίως.

Η ανάπτυξη θα πρέπει να βασιστεί σε πολύ μεγαλύτερο βαθμό σε μακροχρόνιες διαρθρωτικές αλλαγές που θα αφορούν τις επενδύσεις, την ενίσχυση του ανθρώπινου δυναμικού και γενικά μέτρα που θα αυξήσουν και θα βελτιώσουν την παραγωγικότητα της οικονομίας.

Η στρατηγική του Ομίλου για το 2022 συνεχίζει να στοχεύει στην δυναμική του παρουσία στις αγορές που δραστηριοποιείται, προκειμένου να συνεχίσει την απρόσκοπτη λειτουργία του, και την οικονομική του θέση, παραμένοντας στην υλοποίηση των στόχων του με σκοπό την διασφάλιση βιώσιμης λειτουργίας και αντιμετωπίζοντας όλες τις επικείμενες δυσκολίες.

Σε κάθε περίπτωση, η ανάκαμψη θα επηρεαστεί από την εξέλιξη της πανδημίας και των μέτρων αντιμετώπισής της.

Η Διοίκηση θα συνεχίσει να παρακολουθεί εκ του σύνεγγυς την κατάσταση και θα αξιολογήσει τυχόν πιθανές περαιτέρω επιπτώσεις στην οικονομική θέση και τα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου.

Σημαντικά γεγονότα που έχουν συμβεί έως σήμερα

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2021 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

**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 4.909.685,00 διαιρούμενο σε 9.819.370 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ 0,50 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 Εταιρείας είναι ελεύθερα διαπραγματεύσιμες και δεν υπάρχουν περιορισμοί από το Νόμο και το Καταστατικό της για την μεταβίβαση ή την κατοχή τους.

Κάθε μετοχή της Εταιρείας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από το Νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας 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 Εταιρείας και των νομίμων αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων. Το καταστατικό της Εταιρείας 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 Εταιρείας 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 Εταιρείας μόνο μέσω των Γενικών Συνελεύσεων.

Οι μέτοχοι έχουν προνόμιο προτίμησης σε κάθε μελλοντική αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας.

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 Εταιρείας 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 Εταιρείας με τα αρχεία της Ε.Χ.Α.Ε. Για να μετάσχει μέτοχος στη Γενική Συνέλευση πρέπει να καταθέσει στην Εταιρεία, 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 Εταιρείας, 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 Εταιρείας 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 περισσότερων 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 οριστεί. 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 Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων άρθρου 9 του Ν. 3556/2007 είναι οι εξής :

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

Τα στοιχεία σχετικά με τα ποσοστά των ανωτέρω μετόχων, αντλήθηκαν από το τηρούμενο από την Εταιρεία μετοχολόγιο και τις γνωστοποιήσεις που έχουν υποβάλλει στην Εταιρεία οι μέτοχοι σύμφωνα με την κείμενη χρηματιστηριακή νομοθεσία.

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.

Λοιπές πληροφορίες

- Επί των παγίων στοιχείων της Εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες- προσημειώσεις ύψους 4,45εκ. ευρώ για εξασφάλιση τραπεζικού δανεισμού.

- Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρείας, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας και ως εκ τούτου δεν έχει διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη.

- Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 ανερχόταν σε 210 άτομα και 142 άτομα αντίστοιχα.(2020: Όμιλος 214 άτομα , Εταιρία 126 άτομα)

Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.

- Έχουν τηρηθεί οι ίδιες λογιστικές αρχές με τις συγκριτικές οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2020.

- Δεν έγινε οποιαδήποτε διακοπή εκμετάλλευσης ή κλάδου της Εταιρείας.

Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2021 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει τις αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης όπως αυτές οριοθετούνται από την ισχύουσα Ελληνική Νομοθεσία και τις διεθνείς πρακτικές, στο βαθμό που αυτές είναι εφαρμόσιμες με βάση το μέγεθος και την οργάνωσή της. Με στόχο την διαφάνεια προς το επενδυτικό κοινό και την διασφάλιση των συμφερόντων των μετόχων της Εταιρείας και όλων όσων συνδέονται με αυτή, η Εταιρεία οργανώνεται και διοικείται από ένα σύνολο κανόνων, αρχών και μηχανισμών ελέγχου που αποτελούν το σύστημα της εταιρικής της διακυβέρνησης. Οι βασικές εφαρμοζόμενες από την Εταιρεία αρχές και πρακτικές αποτυπώνονται κυρίως στο καταστατικό και στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της.

1. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία υπόκειται στις διατάξεις του Ν. 4706/2020 «περί εταιρικής διακυβέρνησης ανωνύμων εταιριών» και έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, που εκδόθηκε από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) τον Ιούνιο του 2021 και είναι διαθέσιμος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στη διεύθυνση: <https://www.geb.gr/images/stories/geb/ependitikessxeseis/Kodikasetairikisdiakivernisis 2021.pdf>.

Ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης συνίσταται αφενός στην υιοθέτηση αναγκαστικού δικαίου νομικών κανόνων και αφετέρου στην εφαρμογή των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης καθώς και στην υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών και συστάσεων μέσω αυτορρύθμισης. Συγκεκριμένα, περιλαμβάνει τον ν. 4706/2020 («Νόμος εταιρικής διακυβέρνησης»), τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότηση του Νόμου, ορισμένες διατάξεις του Ν.4548/2018 περί ανωνύμων εταιριών, αρχές, βέλτιστες πρακτικές και συστάσεις αυτορρύθμισης.

Ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελείται από Μέρη και Ενότητες. Σε κάθε Ενότητα αρχικά παρατίθεται αυτούσιος ο σε ισχύ υποχρεωτικός κανόνας, όπως προκύπτει από τις νομοθετικές ή κανονιστικές διατάξεις, ο οποίος χαρακτηρίζεται «Υποχρεωτική Διάταξη». Παρατίθενται επίσης οι ρυθμίσεις της Εγκυκλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για την Πολιτική Καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και ακολούθως παρατίθενται οι «Ειδικές Πρακτικές» που διέπονται από την αρχή «Συμμόρφωση ή Εξήγηση» (“ComplyorExplain”) και χαρακτηρίζονται ως «Συμμόρφωση ή Εξήγηση», σύμφωνα με την αντίστοιχη αρχή. Οι εταιρείες που εφαρμόζουν τον Κώδικα είτε συμμορφώνονται με το σύνολο των διατάξεών του, είτε εξηγούν, αιτιολογημένα, τους λόγους μη συμμόρφωσής τους με τις συγκεκριμένες πρακτικές του.

Η Εταιρεία δεν έχει εναρμονισθεί ακόμα με κάποιες ειδικές πρακτικές του κώδικα που κατά την κρίση της διοίκησης δεν συνάδουν με τις ανάγκες λειτουργίας και πληροφόρησης της εταιρείας, οι οποίες θεσπίστηκαν για πολύ μεγαλύτερου μεγέθους και πολυπλοκότητας επιχειρήσεις. Ακολούθως παρατίθενται οι ειδικές πρακτικές του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης με τις οποίες η Εταιρεία δεν έχει συμμορφωθεί, με σύντομη ανάλυση και επεξήγηση των λόγων που δικαιολογούν την συγκεκριμένη μη συμμόρφωση/παρέκκλιση και εκείνες με τις οποίες βρίσκεται σε διαδικασία συμμόρφωσης.

Μη συμμόρφωση/παρέκκλιση από ειδικές πρακτικές

Μέρος Α - Διοικητικό Συμβούλιο

Διαδοχή του Διοικητικού Συμβουλίου

Η Εταιρεία δεν διαθέτει πλαίσιο πλήρωσης θέσεων και διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να εντοπίζει τις ανάγκες πλήρωσης θέσεων ή αντικατάστασης και να διασφαλίζεται κάθε φορά η ομαλή συνέχεια της Διοίκησης και η επίτευξη του σκοπού της Εταιρείας.

Επίσης η Εταιρεία δεν διασφαλίζει την ομαλή διαδοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με τη σταδιακή αντικατάστασή τους ώστε να αποφεύγεται η έλλειψη Διοίκησης και,

Δεν υπάρχει πλαίσιο διαδοχής που λαμβάνει ιδίως υπόψη τα πορίσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να επιτυγχάνονται οι απαιτούμενες αλλαγές στη σύνθεση ή στις δεξιότητες και να μεγιστοποιείται η αποτελεσματικότητα και η συλλογική καταλληλότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η επιλογή κατάλληλων προσώπων για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την υιοθετημένη πολιτική στο Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, έχει ανατεθεί στην επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.

Βάσει του κανονισμού λειτουργίας της, η επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συνεδριάζει με πρόσκληση του Προέδρου της όσες φορές κρίνεται απαραίτητο. Συνεπώς η επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων δύναται να συνεδριάσει άμεσα για αντικατάσταση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου σε κάθε περίπτωση που αυτό κριθεί αναγκαίο.

Περαιτέρω, η επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων μετέχει στη διαδικασία αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου και καθορίζει τα κριτήρια των εντύπων αξιολόγησης βάσει της σχετικής νομοθεσίας. Επίσης λαμβάνει γνώση των αξιολογήσεων και στις περιπτώσεις αρνητικών, δύναται να προβαίνει άμεσα στην επιλογή των κατάλληλων προσώπων σε αντικατάσταση μελών με μη ικανοποιητική αξιολόγηση, πολύ πριν τεθεί θέμα της επίσημης αντικατάστασης τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε να διασφαλίζεται η ομαλή συνέχεια της διοίκησης και η επίτευξη του σκοπού της Εταιρείας.

Επίσης, πολιτική της Εταιρείας ιστορικά, είναι τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να επιλέγονται από Διευθυντικά Στελέχη που εργάζονται μακροχρόνια στην Εταιρεία και διαθέτουν την απαιτούμενη γνώση και εμπειρία σχετικά με τις δραστηριότητες και τη λειτουργία της.

Η επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων παρέχει καθοδήγηση όσον αφορά την αξιολόγηση των Στελεχών και ενημερώνεται άμεσα για τα αποτελέσματα των αξιολογήσεων τους, ώστε να είναι σε θέση να προσθέσει τα διευθυντικά στελέχη στα υποψήφια κατάλληλα πρόσωπα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου. Σημειωτέο ότι δύο από τα σημερινά διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας έχουν διατελέσει στο παρελθόν επί σειρά ετών, με ιδιαίτερη επιτυχία, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της και των θυγατρικών της.

Επιπλέον, δεν τίθεται θέμα σταδιακής αντικατάστασης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεδομένου ότι η πρακτική που ακολουθεί η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι ότι η θητεία όλων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά

στην ίδια χρονική περίοδο. Η πρακτική αυτή έχει εφαρμοστεί με επιτυχία χωρίς να δημιουργηθεί θέμα έλλειψης διοίκησης από ιδρύσεως της Εταιρείας μέχρι σήμερα.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου. Η κατάρτιση ενός άρτιου πλάνου διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου δεν ανατίθεται στην επιτροπή υποψηφιοτήτων.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει εξειδικευμένο πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου μέσω της επιτροπής υποψηφιοτήτων, επί της ουσίας όμως υφίσταται διαδικασίες διαδοχής δεδομένου ότι η διαδοχή του στην Εταιρεία είναι προδιαγεγραμμένη από την φύση της, την μετοχική της σύνθεση και τις αρμοδιότητες των μελών και την σύνθεση του σημερινού της Διοικητικού Συμβουλίου. Συγκεκριμένα η θέση του μελλοντικού Διευθύνοντος Συμβούλου ανήκει σε έναν από τους δύο εκτελεστικούς αντιπροέδρους του, οι οποίοι πέραν των ειδικών αρμοδιοτήτων τους στην Διοίκηση της Εταιρείας, έχουν αναλάβει και εκτελούν σε συνεργασία με τον σημερινό Διευθύνοντα Σύμβουλο, όλα τα καθήκοντα που εμπίπτουν στην αρμοδιότητά του.

Αναφορικά με την αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου

Αναφορικά με την Πολιτική Αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου η εταιρεία προτίθεται να υιοθετήσει τα παρακάτω:

Το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί ετησίως την αποτελεσματικότητά του, την εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και των επιτροπών του. Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και το Διοικητικό Συμβούλιο συλλογικά αξιολογούνται ετησίως ως προς την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων τους.

Στη διαδικασία αξιολόγησης προΐσταται ο Πρόεδρος σε συνεργασία με την επιτροπή υποψηφιοτήτων. Το Διοικητικό Συμβούλιο επίσης αξιολογεί την επίδοση του Προέδρου του, διαδικασία στην οποία προΐσταται η επιτροπή υποψηφιοτήτων της Εταιρείας. Η επιτροπή υποψηφιοτήτων με βάση τις βέλτιστες πρακτικές, καθορίζει τις παραμέτρους αξιολόγησης και προΐσταται στα εξής:

- Την αξιολόγηση του σώματος του Διοικητικού Συμβουλίου,
- Τις ατομικές αξιολογήσεις του Προέδρου & Διευθύνοντος Συμβούλου,
- Στο στοχευμένο προφίλ της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου σε σχέση με την στρατηγική και την πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας.

Κατά τη συνολική αξιολόγηση λαμβάνεται υπόψη η σύνθεση, η πολυμορφία και η αποτελεσματική συνεργασία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Κατά την ατομική αξιολόγηση λαμβάνεται υπόψη η ιδιότητα του μέλους (εκτελεστικό, μη εκτελεστικό, ανεξάρτητο), η συμμετοχή σε επιτροπές, η ανάληψη ειδικών αρμοδιοτήτων / έργων, ο χρόνος που αφιερώνεται, η συμπεριφορά καθώς και η αξιοποίηση των γνώσεων και της εμπειρίας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο υπό την καθοδήγηση της επιτροπής υποψηφιοτήτων μεριμνά για την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης κοινοποιούνται στο Διευθύνοντα Σύμβουλο και λαμβάνονται υπόψη στον προσδιορισμό των μεταβλητών αποδοχών του.

Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου γνωστοποιούνται και συζητούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο και λαμβάνονται υπόψη στις εργασίες του σχετικά με τη σύνθεση, το πλάνο της ένταξης νέων μελών, την

ανάπτυξη προγραμμάτων και άλλα συναφή θέματά του. Σε συνέχεια της αξιολόγησης, το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση των διαπιστωμένων αδυναμιών.

Οι πρόεδροι των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνοι για την οργάνωση της αξιολόγησης των επιτροπών τους.

Η ατομική και συνολική αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του επιτυγχάνεται με την συμπλήρωση ερωτηματολογίων που περιλαμβάνουν κατ' ελάχιστο :

- τα προσωπικά στοιχεία του αξιολογούμενου
- την γνώση της θέσης για την οποία υποβάλλεται το ερωτηματολόγιο (Εκτελεστικό ή μη Εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου)
- την εκπαίδευση και την επαγγελματική εμπειρία
- την διάθεση χρόνου στα καθήκοντα του Διοικητικού Συμβουλίου
- τις λοιπές επαγγελματικές δραστηριότητες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- την σύγκρουση συμφερόντων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- την συμμετοχή στη χάραξη στρατηγικής και στην παρακολούθηση υλοποίησής της
- την κατανόηση της επιχείρησης και των κινδύνων της
- την γνώση του κανονιστικού πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης
- τις Επικοινωνίες / Κοινοποιήσεις του Διοικητικού Συμβουλίου
- τη γνώση του ρόλου και των αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου
- τη γνώση των θεσμικών και εποπτικών υποχρεώσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και
- την μεταβολή των ετήσιων οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας

Η αξιολόγηση έχει μεθοδευτεί να γίνεται ανά τριετία και θα διευκολυνθεί από εξωτερικό σύμβουλο.

Η Επιτροπή Ελέγχου και η Επιτροπή Καταλληλότητας παρακολουθεί και αξιολογεί το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας της εταιρείας και όσον αφορά την χρήση 2021, δεν υπήρξαν ευρήματα και δεν προτάθηκαν διορθωτικές ενέργειες που αφορούν στη ατομική και συλλογική λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και των μελών του.

Η αξιολόγηση των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου (Επιτροπής Ελέγχου και Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων) για την χρήση 2021, θα ολοκληρωθεί μέχρι την 30η Ιουνίου του επομένου έτους.

B. Ειδικές πρακτικές σε διαδικασία συμμόρφωσης.

Μέρος Β - Εταιρικό συμφέρον

5 Πέμπτη ενότητα – Βιωσιμότητα

Η Εταιρεία είναι σε διαδικασία εφαρμογής πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης και παροχής πληροφόρησης ESG, ώστε να είναι έτοιμη σε περίπτωση που οι εν λόγω απαιτήσεις καταστούν υποχρεωτικές και για το μέγεθός της.

Πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης επί πλέον των προβλέψεων του Νόμου.

Η Εταιρεία όσον αφορά την Εταιρική Διακυβέρνηση, εφαρμόζει πιστά όσα προβλέπονται από τους υποχρεωτικούς κανόνες που ορίζονται από την εκάστοτε νομοθεσία και δεν ακολουθούνται εφαρμοζόμενες πρακτικές επιπλέον των προβλέψεων του Νόμου.

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείριση κινδύνων.

Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει το σύνολο των δραστηριοτήτων και ενεργειών που αποσκοπούν στην αποτελεσματική και ασφαλή λειτουργία της. Στα πλαίσια αυτά η Διοίκηση της Εταιρείας έχει εντάξει στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας τις διάφορες πολιτικές, διαδικασίες και κανονισμούς, με την εφαρμογή των οποίων καλύπτεται η διαχείριση των πιθανών κινδύνων και η διαδικασία σύνταξης αξιόπιστων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και λοιπών πληροφοριών.

Ιδιαίτερα, το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει διαδικασίες που έχουν καθιερωθεί ώστε να εξασφαλίζεται η προστασία της περιουσίας της, να εντοπίζονται και να αντιμετωπίζονται οι σημαντικότεροι κίνδυνοι, να διασφαλίζεται ότι τα οικονομικά στοιχεία με βάση τα οποία συντάσσονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι σωστά, αληθή και ακριβή και ότι τηρούνται και εφαρμόζονται οι νόμοι και το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, καθώς και οι αρχές και οι πολιτικές που αποφασίζει η Διοίκηση.

Η επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου παρακολουθείται σε συστηματική βάση από την Επιτροπή Ελέγχου μέσω των τακτικών συναντήσεων που διεξάγονται με τον εσωτερικό ελεγκτή στα πλαίσια παρακολούθησης του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Εταιρείας.

Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας:

Εξασφαλίζει την τήρηση του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας και αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη Διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικότερα σε ό,τι αφορά στην επίτευξη του σκοπού της και στην προώθηση των δραστηριοτήτων της.

Καθορίζει τις κύριες αρμοδιότητες και το αντικείμενο κάθε διεύθυνσης, ώστε ο διευθύνων σύμβουλος να αναθέτει σε κάθε

διευθυντή καθήκοντα και αρμοδιότητες.

Είναι υπεύθυνο για την πρόσληψη των ανώτατων και ανώτερων στελεχών και τον καθορισμό της πολιτικής αμοιβών τους μετά από εισήγηση της Επιτροπής Αμοιβών.

Είναι υπεύθυνο για τον διορισμό των εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας, με τη σύμφωνη γνώμη και της Επιτροπής Ελέγχου, και τον καθορισμό των αμοιβών τους.

Είναι υπεύθυνο για τη σύνταξη έκθεσης με τις αναλυτικές συναλλαγές της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις και τα πρόσωπα όπως αυτά ορίζονται στο Δ.Λ.Π.24, την οποία κοινοποιεί στις εποπτικές αρχές.

Είναι υπεύθυνο για την σύνταξη της Έκθεσης Αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018.

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

Εγκριτικά όρια συναλλαγών

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

Υπηρεσία 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 τη διενέργεια των ελέγχων η υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου λαμβάνει γνώση όλων των αναγκαίων βιβλίων, εγγράφων, αρχείων, τραπεζικών λογαριασμών και χαρτοφυλακίων της Εταιρείας. Επίσης 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.

Μετά την ολοκλήρωση κάθε ελέγχου συντάσσει έκθεση προς τις ελεγχόμενες μονάδες με τα ευρήματα που αφορούν τους κινδύνους που απορρέουν από τις αδυναμίες που διαπιστώθηκαν, καθώς και τις προτάσεις βελτίωσης, εάν υπάρχουν. Τα προσχέδια των εκθέσεων αυτών συζητούνται με τους ελεγχόμενους. Στη συνέχεια ενσωματώνονται σε αυτά οι σχετικές απόψεις από τις ελεγχόμενες μονάδες, οι συμφωνημένες δράσεις, αν υπάρχουν, ή η αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, υποβάλλονται ανά τρίμηνο στην Επιτροπή Ελέγχου για συζήτηση και τελική έγκριση.

Στη συνέχεια η Επιτροπή Ελέγχου τα παρουσιάζει και τα υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο. Επιπλέον σκοπός του Εσωτερικού Ελέγχου είναι η διαβεβαίωση της Διοίκησης της Εταιρείας ότι οι επιμέρους μονάδες (Διευθύνσεις, Τμήματα) εργάζονται σύμφωνα με τα πρότυπα και τις αρχές της.

Στο πλαίσιο των καθηκόντων του, ο Εσωτερικός Έλεγχος παρέχει όποιες αναλύσεις, αξιολογήσεις, συστάσεις, συμβουλές και πληροφορίες που αφορούν τις δραστηριότητες που ελέγχονται, του ζητηθούν από την Επιτροπή Ελέγχου ή από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, αφού ενημερώσει σχετικά την Επιτροπή.

Το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου επίσης παρέχει στη Διοίκηση της Εταιρείας πληροφορίες σχετικά με την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της, εκφέροντας Γνώμη για αυτά, σε κάθε Έκθεση ελέγχου που διενεργεί.

Ο επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρίσταται στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων.

Επιπλέον των ανωτέρω σε ετήσια βάση ελέγχονται και εξετάζονται, αφενός η λειτουργία και οργάνωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αφετέρου η λειτουργία της υπηρεσίας εξυπηρέτησης των μετόχων και η υπηρεσία εταιρικών ανακοινώσεων που λειτουργούν με βάση τις διατάξεις των άρθρων 19 και 20 του Ν.4706/2020 και των αποφάσεων και εγκυκλίων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Δήλωση Διοικητικού Συμβουλίου

Στην τρέχουσα περίοδο δεν πραγματοποιήθηκε επανεξέταση της εταιρικής στρατηγικής και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ενώ έγινε εξέταση και επικαιροποίηση των κύριων επιχειρηματικών κινδύνων της Εταιρείας σύμφωνα με την επίσημη πολιτική διαχείρισης κινδύνων.

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 μεταξύ άλλων και για 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. Βάσει του άρθρου 10 του καταστατικού εξαιρείται η εκλογή των μελών του πρώτου Δ.Σ., ενώ βάσει 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 εταιρείας 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 λήψης 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.

Διοικητικό Συμβούλιο

Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 19 του Καταστατικού τις, διοικείται από τρεις (3) μέχρι δέκα πέντε (15) συμβούλους, οι οποίοι εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας για πενταετή θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά την λήξη θητείας του, η οποία δεν μπορεί όμως να περάσει την εξαετία. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απεριόριστως επανεκλέξιμα. Κάθε σύμβουλος υποχρεούται να τηρεί αυστηρώς τα τυχόν απόρρητα της επιχείρησης τα οποία γνωρίζει λόγω 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, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών(3). Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται.

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

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

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να διορίζει από τα μέλη του ένα ή περισσότερους Διευθύνοντες Συμβούλους ή Γενικούς Διευθυντές, που η θητεία τους δεν μπορεί να υπερβαίνει τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου που τους έχει διορίσει και

να αναθέτει σε αυτούς αρμοδιότητες που ενδεικτικά αναφέρονται σε άρθρο του καταστατικού, εκτός από εκείνες που απαιτούν συλλογική ενέργεια του Διοικητικού Συμβουλίου.

Πληροφορίες για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

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

1. Μαθιός Ιωάννης του Κων/νου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος).
2. Νικόλαος Μαθιός του Δημητρίου, Αναπληρωτής Αντιπρόεδρος για τις εκτελεστικές πράξεις του Προέδρου, (εκτελεστικό μέλος)
3. Μαθιός Ιωάννης του Νικολάου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό μέλος)
4. Μαθιός Δημήτριος του Νικολάου, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό μέλος) .
5. Νικόλαος Μαθιός του Ιωάννη, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό και Γραμματέας του Δ.Σ.)
6. Κοκκινιώτης Παναγιώτης του Αθανασίου, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό)
7. Χρήστος Μαρίδης του Γεωργίου , μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)
8. Στρούτσης Ιωάννης του Παναγιώτη ,μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)
9. Μαθιού Θάλεια του Ιωάννου ,μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό)
10. Μαθιού Μυρτώ του Ιωάννου ,μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό)
11. Σταύρος Θεοδωρόπουλος του Θεοδοσίου ,μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)
12. Σακκά Αντωνία-Μαρία (Μάνια) του Κωνσταντίνου, 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 8^η Ιουλίου 2021 και η θητεία του λήγει στις 8^η Ιουλίου 2026.

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

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

ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΑΘΙΟΣ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ

Ο κύριος Ιωάννης Κ. Μαθιός είναι μέλος της τέταρτης γενιάς της οικογενείας Μαθιού που ασχολείται με τα πυρίμαχα και δομικά ,είναι Πρόεδρος της Εταιρείας ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε η οποία είναι πρωτοπόρος στον τομέα των Πυριμάχων στην Ελλάδα, από το έτος 1984 ως σήμερα. Έχει μεγαλώσει μαζί με την εταιρεία, απασχολούμενος κατά την οικογενειακή τακτική, σε όλες τις θέσεις της εταιρείας (παραγωγή, διανομή, τεχνικά έργα κλπ) πριν αναλάβει διευθυντικές θέσεις. Επί 35 χρόνια, έχει στην ουσία αναλάβει και εξελίξει την εταιρεία, με αποτέλεσμα επί σειρά ετών τον διπλασιασμό του κύκλου εργασιών ανά τριετία., έχοντας πλήρη γνώση όλων των τομέων στους οποίους αυτή δραστηριοποιείται. Είναι απόφοιτος του Φυσικού Τμήματος του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης. Γεννήθηκε στην Αθήνα το έτος 1959, έχει τρία παιδιά και μιλά Αγγλικά, Γαλλικά, Ιταλικά, και Γερμανικά.

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΘΙΟΣ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ

Ο κύριος Δημήτριος Μαθιός γεννήθηκε το 1954 στον Πειραιά. Αποφοίτησε από το Ζηρίδιο Λύκειο το 1972 και από το Πολυτεχνείο του Τορίνου στην Ιταλία στο οποίο σπούδασε από το 1972 έως το 1977 στην Ειδικότητα Αρχιτέκτων –

Μηχανικός. Κατέχει Master of Business Administration (MBA). Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ. της εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ», μέλος του ΧΑΑ. Διευθύνων Σύμβουλος και μέτοχος της Βιομηχανίας Ideal Πυρίμαχα ΑΕ. Ιδιοκτήτης – Υπεύθυνος Πωλήσεων & Προώθησης των καταστημάτων λιανικής πώλησης δομικών υλικών «BAUMARKET ΑΕ». Αντιπρόεδρος του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Πειραιώς (ΕΒΕΠ). Μέλος του Συνδέσμου Ευρωπαϊών Κατασκευαστών Πυριμάχων. Μέλος Παγκόσμιας Ένωσης Ενεργειακών Μηχανικών. Πρόεδρος του Συνδέσμου Βιομηχανιών Αττικής και Πειραιώς (ΣΒΑΠ). Αντιπρόεδρος στον Ευρωπαϊκό Σύνδεσμο Επιχειρηματιών Ευρωπαϊκών Πρωτευουσών (BECC). Αντιπρόεδρος στο Έλληνο-Σλοβενικό Επιμελητήριο. Μέλος Δ.Σ. του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (ΣΕΒ). Μέλος Δ.Σ. της Ελληνικής Παραγωγής – Συμβούλιο Βιομηχανιών για την Ανάπτυξη. Μέλος Δ.Σ. στην Έλληνο-Σαουδαραβικής Ένωσης. Μέλος Δ.Σ. στο Έλληνο-Αιθιοπικό Επιμελητήριο.

ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΑΘΙΟΣ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ

Ο κ. Ιωάννης Μαθιός του Νικολάου, είναι επί σειρά ετών αντιπρόεδρος του ΔΣ της ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε, και μέλος του ΔΣ της IDEAL ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ . Επίσης είναι επί μία τριακονταετία Τεχνικός Διευθυντής της Εταιρείας. Έχει περισσότερα από πενήντα χρόνια εμπειρίας στον τομέα των πυριμάχων και οξυμάχων κατασκευών με διαρκή παρουσία σε όλα τα μεγάλα έργα που έχει αναλάβει η εταιρία όπως την ανέγερση νέων Μονάδων ενεργειακών εργοστασίων στον ΑΗΣ ΑΓ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ (Μον. V), ΑΗΣ ΜΕΛΙΤΗΣ (Μον. Ι), MARITZA EAST 1 Βουλγαρίας (2X300MW), ΑΗΣ ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑΣ (Μον. V), αλλά και στην κατασκευή πλήθους κλιβάνων βιομάζας για παραγωγή ενέργειας. Ιδιαίτερο είναι και το ενδιαφέρον του σε νέες τεχνολογίες και υλικά προσφέροντας στους πελάτες της εταιρίας πάντα την κατάλληλη λύση για το πρόβλημα τους και δημιουργώντας ένα σταθερό κλίμα εμπιστοσύνης.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΑΘΙΟΣ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ

Ο κ. Μαθιός είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του Συνδέσμου Βιομηχανιών Αθηνών Πειραιώς και Ταμίας του Συνδέσμου Εμπορικών Αντιπροσώπων Πειραιά. Εργάζεται επί 22 χρόνια στην εταιρεία έχοντας καλύψει σωρεία εμπορικών θέσεων ώστε να έχει πολύτιμη πείρα στα θέματα marketing, πωλήσεων και εξαγωγών της Εταιρείας. Έχει κάνει εξειδικευμένες σπουδές στο ευρύτερο αντικείμενο της εταιρείας, έχοντας αποφοιτήσει από το Staffordshire University – Ceramic Engineering (BA) και εν συνεχεία συνέχισε με MBA στο NY College. Μιλάει Αγγλικά και Ιταλικά

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α. ΚΟΚΚΙΝΙΩΤΗΣ

Ο κ. Κοκκινιώτης είναι Μεταλλειολόγος Μηχανικός ο οποίος τα τελευταία 20 περίπου χρόνια είναι Τεχνικός Διευθυντής της Εταιρείας. Έχει τεράστια εργασιακή εμπειρία έχοντας εργαστεί σε διευθυντικές θέσεις και θέσεις ευθύνης στις εταιρείες FIMISCOS.A., ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΩΝ, ΛΕΥΚΟΛΙΘΩΝ, MINING ITALIANA, κοκ. Έχει επίσης συμμετάσχει σε ερευνητικά προγράμματα του Εθνικού Κέντρου Ερευνών Ιταλίας (C.N.R.) Έχει αποφοιτήσει από το Πανεπιστήμιο Ρώμης “La Sapienza» από το Τμήμα Μεταλλειολόγων Μηχανικών και μιλά Αγγλικά, Ιταλικά και Γαλλικά.

ΣΤΑΥΡΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΠΟΥΛΟΣ ΤΟΥ ΘΕΟΔΟΣΙΟΥ

Ο κ. Θεοδωρόπουλος, έχει διατελέσει ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας, Αποφοίτησε από το Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών και έχει Master από το HarvardCollege με ειδίκευση στη Διοίκηση Επιχειρήσεων. Διετέλεσε εσωτερικός ελεγκτής στην εταιρεία ΟΠΑΠ Α.Ε, και είναι στέλεχος βιομηχανικών επιχειρήσεων, και ιδρυτής της εταιρείας ECORESET .

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΤΡΟΥΤΣΗΣ ΤΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ

Ο κ. Στρούτσης έχει διατελέσει επί σειρά ετών ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας. Αποφοίτησε από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών (ΑΣΟΕ) και έχει Master (MBA) με διάκριση από το BabsonCollege της Μασαχουσέτης με ειδίκευση Strategy και Finance.

Διετέλεσε Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Ηλεκτρονικής Αθηνών, είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας επί σειράν ετών ούτως ώστε να διαθέτει πλέον και επαρκέστατη γνώση στους συγκεκριμένους τομείς που δραστηριοποιείται η εταιρεία.

ΧΡΗΣΤΟΣ ΜΑΡΙΔΗΣ ΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ

Ο κ. Μαρίδης είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρίας κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002 (Α 110) άρθρα 3 και 4 όπως σήμερα ισχύει. 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 μας, επί σειράν ετών ούτως ώστε να διαθέτει πλέον και επαρκέστατη γνώση στους συγκεκριμένους τομείς που δραστηριοποιείται η εταιρεία.

ΘΑΛΕΙΑ ΜΑΘΙΟΥ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ

Η κ. Μαθίου γεννήθηκε στην Αθήνα το έτος 1995 και προέρχεται από επιχειρηματικές οικογένειες. Έχει αποφοιτήσει από το CASSBUSINESSSCHOOL, CITYUNIVERSITY, LondonUK όπου έκανε επιχειρηματικές σπουδές με ειδικότητα στα Χρηματοοικονομικά, και εν συνεχεία από το BABSONCOLLEGE, MAUSA όπου και έλαβε MBA και βραβεύτηκε με το Βραβείο ηγεσίας γυναικών. Έχει εργαστεί ως DIGITALMARKETINGSPECIALIST στην RelevanceDigitalAgency, ως BRANDACTIVATIONMBAINTERN στην Johnson&Johnson, ως DATA&ANALYTICSADVISOR στην Ernst&Young (EY), ως MARKETINGINTERN στην Johnson&Johnson, ως FINANCEASSISTANT στη Μαθιός Πυρίμαχα, ως MARKETING&CSRINTERN στην IKEA, και τέλος ως MARKETINGINTERN στην εταιρεία – KORRES φυσικά προϊόντα. ΜιλάΑγγλικά και Ισπανικά.

ΑΝΤΩΝΙΑ ΜΑΡΙΑ (ΜΑΝΙΑ) ΣΑΚΚΑ

Η κυρία Αντωνία Μαρία (Μάνια) Σακκά διαθέτει εμπειρία άνω των 30 ετών, κατέχοντας διευθυντικές θέσεις ευθύνης στους τομείς της Επιχειρηματικής Τραπεζικής (CorporateBanking), Συμβουλευτικής και Ελεγκτικής. Τα έργα ευθύνης της έχουν λάβει χώρα σε Ελλάδα, ΝΑ Ευρώπη, Κύπρο και Αγγλία και εκτείνονται τόσο στον δευτερογενή και τριτογενή τομέα όσο και στον πρωτογενή (ενδεικτικά αναφέρονται Υποδομές, Ενέργεια, Κατασκευές/Ακίνητα, Υγεία, Τουρισμός/φιλοξενία, Μεταποίηση, Πληροφορική, Τρόφιμα και Εμπόριο).

Έχει εργαστεί επί 22 χρόνια στην Alpha Bank ως Σύμβουλος Διοικήσεως για την Αναδιάρθρωση Χαρτοφυλακίου Δανείων, ως Διευθύντρια της Διευθύνσεως Διεθνούς Επιχειρηματικής Τραπεζικής (International Wholesale Banking) και ως Senior Relationship Manager στη Διεύθυνση Corporate Banking, της οποίας και ήταν ένα από τα πρώτα στελέχη συμβάλλοντας σημαντικά στη σύσταση και στελέχωση αυτής. Προηγουμένως είχε διατελέσει διευθύντρια στην εταιρεία Συμβούλων Kantor Management Consultants όπου εργάστηκε για 5 έτη, με έργα στους τομείς της επιχειρηματικής στρατηγικής και ανάπτυξης, οργάνωσης και χρηματοοικονομικής διαχείρισης, εταιρικών αποτιμήσεων και εξαγορών/συγχωνεύσεων στην Ελλάδα και την Ευρώπη. Έχει επίσης διατελέσει ελεγκτής, για συνολικά 6 έτη, στις ελεγκτικές εταιρίες Grant Thornton Kostouris Michailidis (η οποία συγχωνεύθηκε αργότερα με την Price Waterhouse Coopers) και Ernst & Young, με πελάτες μεσαίες και μεγάλες ελληνικές και πολυεθνικές εταιρίες στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Γεννήθηκε στην Αθήνα το 1963.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΑΘΙΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Ο κ. Μαθιός έχει γεννηθεί στην Αθήνα το έτος 1983, έχει λάβει το BEng (Hons) in Civil Engineering από το Πανεπιστήμιο του Bristol, εν συνεχεία MSc(Eng) in Structural Engineering από το Πανεπιστήμιο του fSheffield, United Kingdom και τέλος MSc in Management από το Imperial College – Tanaka Business School, London

Έχει εργαστεί στην ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε, στην Διεύθυνση Εξαγωγών, στην Διεύθυνση Βιομηχανικών Υλικών, ως Βοηθός Τεχνολογίας Υλικών στο τμήμα έρευνας και ανάπτυξης (R&D) για R&D σε αυτοεπιπεδούμενα πυρίμαχα σκυροδέματα χαμηλής και πολύ χαμηλής περιεκτικότητας σε πυρίμαχο τσιμέντο, ως Διευθυντής Εργοταξίου στο έργο της πυρίμαχης επένδυσης του ατμοηλεκτρικού σταθμού λιθάνθρακα στο Datteln KW4 (1100MW) της Γερμανίας, σε έργο της Hitachi Power Europe GmbH (Managing construction sequence and conformity, contracts, personnel, subcontractors, finance, QA&QC of deliverables), ως μηχανικός, Διευθυντής Εργοταξίου και Επιβλέπων Μηχανικός τόσο για λογαριασμό της ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ όσο και άλλων εταιριών σε έργα όπως η κατασκευή πυρίμαχης επένδυσης του λιγνιτικού ατμοηλεκτρικού σταθμού “AES 3C Mariza East 1” (750MW) στο Galabovo (Υπεργολαβία για την “Alstom Power Systems GmbH” σε EPC βάση), την κατασκευή της πυρίμαχης επένδυσης του φούρνου αναμονής και τήξης της εταιρίας “ΕΛΒΑΛ Α.Ε.” στα Οινόφυτα, σε εργασίες εκτεταμένης συντήρησης της καμίνου ασβέστη στην εταιρία “Π Παυλίδης Α.Ε.”, στην αντικατάσταση της πυροδομής σε ζώνη καύσης, ψύξης και θόλου καυσαερίων κατά την συντήρηση των περιστροφικών κλιβάνων αλουμίνιας της εταιρίας “ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.”, στην επίβλεψη κατασκευής πλατφόρμας, και εγκατάστασης βιομηχανικών μηχανημάτων για την επεξεργασία εξηλασμένης πολυστερίνης για την εταιρία FIBROTERMICA στην Ιταλία, στην εταιρία ROIKOS CONSULTING κ.ο.κ.

Είναι μέλος του Association of Energy Engineers (AEE), Μέλος του Τεχνικού Επιμελητηρίου Ελλάδος και μιλά Αγγλικά, Βουλγαρικά, Γερμανικά και Ιταλικά

ΜΥΡΤΩ ΜΑΘΙΟΥ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ

Η κ. Μαθιού έχει γεννηθεί το έτος 1993, προέρχεται από κατ' εξοχήν επιχειρηματικές οικογένειες και παρά το νεαρό της ηλικίας της εκτός από τις σπουδές της, στο Middlesex University, BA Marketing και εν συνεχεία MA Marketing στο Πανεπιστήμιο Queen Mary του Λονδίνου, έχει ήδη μεγάλη επαγγελματική εμπειρία έχοντας εργαστεί ως Διευθύντρια Επικοινωνίας στην Trade Status S.A., ως Franchisee της Dpam σε Ελλάδα & Κύπρο (Λιανική αλυσίδα παιδικών ενδυμάτων και αξεσουάρ), στο IKEA Wembley στο Τμήμα Marketing, και στην Sciense Diamond Management BV, Λονδίνο. Μιλά

Αγγλικά και Ιταλικά. Είναι από ετών μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχοντας αποκτήσει μεγάλη τριβή με το αντικείμενο της Εταιρείας ειδικά στα θέματα της προώθησης των πωλήσεων.

Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου

Κατά τη διάρκεια του έτους 2021 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πραγματοποίησε τριάντα (30) συνεδριάσεις εκ των οποίων είκοσι δύο (20) συνεδριάσεις αφορούσαν σε επιχειρησιακά θέματα όπως αποφάσεις στρατηγικού επιχειρησιακού σχεδιασμού, εκτιμήσεις κινδύνων και επισφαλειών, επικαιροποίηση εσωτερικού κανονισμού, κανονισμούς λειτουργίας επιτροπών, παρουσίαση εκθέσεων Εσωτερικού Ελέγχου και εγκρίσεις περιοδικών και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Ακολουθεί πίνακας με τις παρουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Μέλη του Δ.Σ.	Ιδιότητα	Συμμετοχή σε συνεδριάσεις	% συμμετοχής
Μαθιός Ιωάννης του Κων/νου	Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος	30/30	100,0%
Νικόλαος Μαθιός του Δημητρίου	Αναπληρωτής Αντιπρόεδρος για τις εκτελεστικές πράξεις του Προέδρου	21/21	100,0%
Μαθιός Ιωάννης του Νικολάου	Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου	30/30	100,0%
Μαθιός Δημήτριος του Νικολάου	Μη εκτελεστικό μέλος	30/30	100,0%
Νικόλαος Μαθιός του Ιωάννη	Μη εκτελεστικό μέλος, Γραμματέας ΔΣ	30/30	100,0%
Κοκκινιώτης Παναγιώτης του Αθανασίου	Μη εκτελεστικό μέλος	30/30	100,0%
Μαθιού Θάλεια του Ιωάννου	Μη εκτελεστικό μέλος	30/30	100,0%
Μαθιού Μυρτώ του Ιωάννου	Μη εκτελεστικό μέλος	21/21	100,0%
Μαρίδης Χρήστος του Γεωργίου	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	20/30	66,7%
Στρούτσης Ιωάννης του Παναγιώτη	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	20/30	66,7%
Θεοδωρόπουλος Σταύρος του Θεοδοσίου	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	20/30	66,7%
Σακκά Αντωνία-Μαρία (Μάνια) του Κων/νου	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	14/21	66,7%

Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Λόγω του ιδιοκτησιακού καθεστώτος, της παράδοσης και του μεγέθους της Εταιρείας, τα καθήκοντα του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου του Διοικητικού Συμβουλίου ασκούνται από το ίδιο άτομο. Ο ρόλος και οι ιδιότητες του Προέδρου - Διευθύνοντος Συμβούλου του Δ.Σ., είναι οι ακόλουθες :

Καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διασφαλίζει την καλή οργάνωση των εργασιών του Δ.Σ., συγκαλεί σε συνεδρίαση τα μέλη του και διευθύνει τις συνεδριάσεις του.

Είναι υπεύθυνος για την υλοποίηση των στρατηγικών στόχων της Εταιρείας, καθοδηγεί το management και διαχειρίζεται της εταιρικές υποθέσεις, για την επίτευξη των προτεραιοτήτων και των στόχων που τίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο και την Γενική Συνέλευση.

Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις σημαντικότερες ενέργειες - γεγονότα της Εταιρείας και διευκολύνει την αποτελεσματική συμμετοχή μελών του ΔΣ στις εργασίες του, καθώς επίσης διασφαλίζει ουσιαστικές σχέσεις μεταξύ εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών.

Αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο, καθοδηγεί τις στρατηγικές επιλογές και επικυρώνει τις σημαντικές αποφάσεις της Εταιρείας και προΐσταται όλων των διευθύνσεων της και είναι αρμόδιος για:

α) Την λήψη στρατηγικών αποφάσεων αναφορικά με την ανάπτυξη επιχειρηματικών στρατηγικών καθώς επίσης και την πρόταση μεγάλων επενδύσεων, τον καθορισμό των οργανωτικών σχεδίων της Εταιρείας, την διασφάλιση της εφαρμογής των αποφάσεων της Εταιρείας και την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για θέματα της Εταιρείας.

β) Τον συντονισμό των ανώτατων στελεχών, την επίβλεψη και διασφάλιση της αποδοτικότητάς τους για την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας, την συμμετοχή σε μεγάλες επιχειρησιακές αποφάσεις της Εταιρείας, τον καθορισμό των πολιτικών διαχείρισης κινδύνου, την αξιολόγηση των κινδύνων και την εφαρμογή μέτρων και διαδικασιών για την αποτελεσματική αντιμετώπισή τους.

γ) Τον προσδιορισμό των στόχων του προϋπολογισμού καθώς και την πρόταση καθορισμού των ετήσιων στόχων απόδοσης, την υλοποίηση των στόχων των ετήσιων προϋπολογισμών, την εποπτεία της οικονομικής διαχείρισης της Εταιρείας και την διασφάλιση της διαδικασίας επίτευξης των στόχων και αποτελεσμάτων.

δ) Την πρόσληψη και καθοδήγηση της ηγετικής ομάδας στελεχών της Εταιρείας, την χάραξη και τον καθορισμό κατευθυντήριων γραμμών αξιολόγησης της απόδοσης, προαγωγών και ανάπτυξης στελεχών, καθώς και του συστήματος ανταμοιβής. Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι αρμόδιος για θέματα συντονισμού των επιμέρους Διευθύνσεων της Εταιρείας και την υποβολή εισηγήσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο, αναφορικά με θέματα αρμοδιότητας του Συμβουλίου.

Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου από τον ορισμό τους και κατά τη διάρκεια της θητείας τους μέχρι και την ημερομηνία της παρούσης έκθεσης, δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένα από οικονομικές,

επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους.

Η πλήρωση των προϋποθέσεων του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, σχετικά με τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης. Σε περίπτωση που διαπιστωθεί ότι οι ανωτέρω προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει άμεσα στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πριν από την έγκριση και δημοσιοποίηση της παρούσας ετήσιας οικονομικής έκθεσης, διενήργησε τους σχετικούς ελέγχους ως προς την πλήρωση των προϋποθέσεων για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους, σύμφωνα με την παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 και διαπίστωσε την ύπαρξη των συγκεκριμένων προϋποθέσεων στα πρόσωπα των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου - Έκθεση αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου του άρθρου 112 Ν.4548/2018

Η Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4706/2020 έχει προβεί στην σύσταση επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων που διατυπώνει προτάσεις προς το Δ.Σ. σχετικά με την πολιτική αμοιβών που υποβάλλεται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018 και τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της.

Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στη χρήση 2021 περιλαμβάνονται στην έκθεση αποδοχών που συντάχθηκε σύμφωνα με το άρθρο 112 του νόμου 4548/2018, που επισυνάπτεται στο **Παράρτημα Ι** της παρούσης.

Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής Ε.Ε.) συγκροτείται με βασικό στόχο την παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν 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, τον εντοπισμό 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, την αξιολόγηση και ανασκόπηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και την παρακολούθηση και τον έλεγχο της ανεξαρτησίας, επάρκειας και αποτελεσματικότητας της λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.

Σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία η Ε.Ε. αποτελείται από τρία τουλάχιστον μέλη. Η επιτροπή ελέγχου της εταιρείας μας κατά την παρούσα χρονική συγκυρία, αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και έχει εκλεγεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε συνέχεια της σχετικής απόφασης της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των

μετόχων της 8^{ης} Ιουλίου 2021 περί εκλογής νέας Επιτροπής Ελέγχου, Αποτελείται αποκλειστικά από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου που έχουν επίσης εκλεγεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής, έχει οριστεί από τα Μέλη της. Η θητεία των μελών της Ε.Ε. είναι πενταετής.

Τα μέλη της Ε.Ε. είναι στην πλειονότητα τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα και διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής είναι ορκωτός ελεγκτής σε αναστολή ή συνταξιούχος ή διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική.

Η επιτροπή ελέγχου απαρτίζεται από τα εξής άτομα :

Ιωάννη Στρούτση ,

Σακκά Αντωνία – Μαρία (Μάνια) και

Σταύρο Θεοδωρόπουλο.

Χωρίς να μεταβάλλονται ή να μειώνονται οι υποχρεώσεις των μελών των οργάνων Διοίκησης που ορίζονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων ή εταίρων, η Επιτροπή Ελέγχου έχει ενδεικτικά τις παρακάτω αναφερόμενες αρμοδιότητες:

(α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος αυτής στην εν λόγω διαδικασία,

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

(γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,

(δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής,

(ε) επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα. Σημειώνεται ότι οι ελεγκτές δεν προσφέρουν μη ελεγκτικές υπηρεσίες στην Εταιρεία και

(στ) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορές που λαμβάνει από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της σχετικά με τα καθήκοντα της, των περ. α) και β) του άρθρου 16 του ν. 4706/2020 και υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική Γενική συνέλευση της Εταιρείας. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Η επιτροπή συνεδριάζει με πρόσκληση του Προέδρου της όσες φορές κρίνεται απαραίτητο και πάντως τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Το μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία και έχει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική παρίσταται υποχρεωτικά στις συνεδριάσεις της επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Κατά την διάρκεια της χρήσης 2021 και 2022, η επιτροπή συνεδρίασε έντεκα (11) φορές, με πλήρη σύνθεση:

- μία (1) φορά μετά τον ορισμό της από το Διοικητικό Συμβούλιο, για την συγκρότησή της σε σώμα,
- δύο (2) φορές πριν την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020, και των 6μηνιαίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021, προκειμένου να ενημερωθεί από τον οικονομικό διευθυντή για την πορεία και τις λεπτομέρειες της προετοιμασίας των καταστάσεων και από τον ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου ώστε να διαμορφώσει εμπειριστατωμένη άποψη και να εισηγηθεί προς το Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση τους.
- μία (1) φορά για την σύνταξη της Έκθεσης Πεπραγμένων της χρήσης 2020
- τρεις (3) φορές κατά την υποβολή από τον Εσωτερικό Ελεγκτή των τριμηνιαίων αποτελεσμάτων ελέγχου και των προτάσεων του επί αυτών.
- δύο (2) φορές για την εξέταση του προγράμματος ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή και την προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021,
- μια (1) φορά για την παρακολούθηση υλοποίησης του προγράμματος εσωτερικού ελέγχου της χρήσης 2021 και τον καθορισμό του προγράμματος εσωτερικού ελέγχου της χρήσης 2022 και
- μια (1) φορά προκειμένου να επιλέξει και να προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο τον κατάλληλο υποψήφιο για Επικεφαλή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021 επισυνάπτεται στο Παράρτημα Ι της παρούσης.

Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών της Εταιρείας έχει συσταθεί βάσει των άρ. 11 και 12 του Ν.4706/2020, με σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου, στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων του απέναντι στους μετόχους, σχετικά με τη διασφάλιση ότι η ανάδειξη υποψηφίων για το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται αξιοκρατικά και με αντικειμενικά κριτήρια, ώστε να διασφαλίζεται η ομαλή διαδοχή των μελών του καθώς και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών με σκοπό τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της Εταιρείας. Στο πλαίσιο του ρόλου της, η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, εντοπίζει και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει διαδικασίας η οποία προβλέπεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της. Για την επιλογή των υποψηφίων λαμβάνει υπόψη τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας που υιοθετεί. Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση (ν.4548/2018, αρ.112) και τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής

Αποδοχών και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από την υποβολή της έκθεσης στην Γενική Συνέλευση. Η πολιτική και οι πρακτικές αποδοχών που υιοθετεί η Εταιρεία χαρακτηρίζονται από δικαιοσύνη και υπευθυνότητα και συνδέουν ξεκάθαρα την απόδοση της Εταιρείας με αυτήν του ατόμου.

Στο πλαίσιο του ρόλου της η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών:

- Συμμετέχει στον προσδιορισμό των κριτηρίων επιλογής και των διαδικασιών ανάδειξης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Υποβάλλει προτάσεις για την Πολιτική Πολυμορφίας περιλαμβανομένης της ισορροπίας μεταξύ των φύλων.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για την ανάδειξη των υποψήφιων μελών του στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας.
- Διεκπεραιώνει τη διαδικασία προσδιορισμού και επιλογής υποψήφιων μελών Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για την αναθεώρηση της Πολιτικής Καταλληλότητας εφόσον απαιτείται.
- Περιοδικά αξιολογεί το μέγεθος και τη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και υποβάλλει προτάσεις προς εξέταση σχετικά με το επιθυμητό προφίλ του.
- Αξιολογεί την υφιστάμενη ισορροπία προσόντων, γνώσεων, απόψεων, ικανοτήτων, εμπειρίας σχετικής με τους εταιρικούς στόχους καθώς και μεταξύ των φύλων και με βάση αυτή την αξιολόγηση, περιγράφει το ρόλο και τις ικανότητες που απαιτούνται για την πλήρωση κενών θέσεων
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τη λήψη τυχόν μέτρων σε περίπτωση αποκλίσεων.
- Εξετάζει την Ετήσια Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Αποδοχών.

- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για την αναθεώρηση της Πολιτικής Αποδοχών εφόσον απαιτείται.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα της εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τη λήψη τυχόν μέτρων σε περίπτωση αποκλίσεων.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.

Κατά την διάρκεια της χρήσης 2021, η επιτροπή συνεδρίασε μία (1) φορά κατά την συγκρότησή της σε σώμα μετά την ορισμό της από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Πολιτική Καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου

Η Πολιτική Καταλληλότητας (εφεξής Πολιτική) αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τη γενικότερη στρατηγική και τις επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.

Η παρούσα Πολιτική περιλαμβάνει τα εξής:

- τις αρχές που αφορούν στην επιλογή ή την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και την ανανέωση της θητείας υφιστάμενων μελών,
- τα κριτήρια για την αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως ως προς τα εχέγγυα ήθους, τη φήμη, την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και την εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται. Τα κριτήρια επιλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνουν τουλάχιστον την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του εικοσιπέντε τοις εκατό (25%) του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε περίπτωση κλάσματος, το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στο προηγούμενο ακέραιο,
- την πρόβλεψη κριτηρίων πολυμορφίας για την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αφορά όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από την ιδιότητά τους ως εκτελεστικά, μη εκτελεστικά ή ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και ισχύει από την έγκρισή της και για αόριστη διάρκεια εκτός και αν αναθεωρηθεί και/ή τροποποιηθεί νωρίτερα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας.

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών θα εξετάζει σε ετήσια βάση εάν η Πολιτική εξακολουθεί να είναι συμβατή με την επιχειρηματική στρατηγική της Εταιρείας ή εάν θα πρέπει να προτείνει τροποποιήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο. Λαμβάνονται επίσης υπόψη συστάσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, του Εταιρικού Γραμματέα και τυχόν άλλων εξωτερικών φορέων. Εάν υπάρχει ανάγκη τροποποίησης κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής, το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει τις όποιες αλλαγές της Πολιτικής κρίνει ενδεδειγμένες και ακολούθως, εφόσον είναι ουσιώδεις, τις υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας προς έγκριση. Ως ουσιώδεις νοούνται οι τροποποιήσεις που εισάγουν παρεκκλίσεις ή που μεταβάλλουν σημαντικά το περιεχόμενο της Πολιτικής Καταλληλότητας, ιδίως ως προς τις εφαρμοζόμενες γενικές αρχές και κριτήρια. Η Πολιτική Καταλληλότητας και κάθε ουσιώδης τροποποίησή της ισχύει από την έγκρισή της από τη Γενική Συνέλευση.

Η Πολιτική Καταλληλότητας είναι σαφής, επαρκώς τεκμηριωμένη και διέπεται από την αρχή διαφάνειας και αναλογικότητας. Η Πολιτική Καταλληλότητας λαμβάνει υπόψη της την ισχύουσα νομοθεσία, τις καλές πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, το Καταστατικό και Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Κατά τη διαμόρφωση της Πολιτικής Καταλληλότητας λαμβάνεται υπόψη το μέγεθος, η εσωτερική οργάνωση, η διάθεση ανάληψης κινδύνου, η φύση, η κλίμακα και η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας καθώς και κάθε άλλο στοιχείο ειδικό ως προς την Εταιρεία. Η διαμόρφωση και η παρακολούθηση της εφαρμογής και της απολεσματοκότητας της Πολιτικής Καταλληλότητας αποτελεί ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου. Αποτελεσματική συμβολή κατά τη διαμόρφωση και την παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής δύναται να παρέχουν η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και ο Εταιρικός Γραμματέας όπου απαιτείται. Η Πολιτική Καταλληλότητας αξιολογείται περιοδικά ανά τακτά χρονικά διαστήματα (ετησίως) ή όταν λαμβάνουν χώρα σημαντικά γεγονότα ή αλλαγές. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης της Πολιτικής Καταλληλότητας καθώς και οι ενέργειες που πρέπει να ληφθούν για την αντιμετώπιση τυχόν ελλείψεων που εντοπίζονται, καταγράφονται. Η Πολιτική Καταλληλότητας λαμβάνει υπόψη την ειδικότερη περιγραφή των αρμοδιοτήτων κάθε μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ή τη συμμετοχή του ή μη σε Επιτροπές, τη φύση των καθηκόντων του (εκτελεστικό ή μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου) και τον χαρακτηρισμό του ως ανεξάρτητου ή μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και ειδικότερα ασυμβίβαστα ή χαρακτηριστικά ή συμβατικές δεσμεύσεις που συνδέονται με τη φύση της δραστηριότητας της Εταιρείας ή τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει. Η ισχύουσα Πολιτική είναι αναρτημένη, επικαιροποιημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: www.mathios.com

Το Διοικητικό Συμβούλιο στελεχώνεται με πρόσωπα που διαθέτουν ήθος, φήμη και αξιοπιστία, κατάλληλα είτε για τον εκτελεστικό είτε για τον μη εκτελεστικό τους ρόλο. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου διαθέτουν περαιτέρω τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτείται με βάση τα καθήκοντα που αναλαμβάνουν και το ρόλο τους στο Διοικητικό Συμβούλιο ή/και τις Επιτροπές του, καθώς και ικανό χρόνο για την άσκηση των κατά περίπτωση καθηκόντων τους. Τα υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πριν από την ανάληψη των καθηκόντων τους γνωρίζουν, κατά το δυνατό, την κουλτούρα, τις αξίες και τη γενική στρατηγική της Εταιρείας ενώ, επίσης, ενημερώνονται επαρκώς σύμφωνα με την πολιτική και διαδικασία εκπαίδευσης νέων μελών Διοικητικού Συμβουλίου που διαθέτει η Εταιρεία και περιγράφεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της. Κατά την επιλογή, την ανανέωση της θητείας ή την αντικατάσταση μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβάνονται υπόψη τα κριτήρια αξιολόγησης της καταλληλότητας βάσει της ισχύουσας Πολιτικής.

Η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου παρακολουθείται σε διαρκή βάση, ιδίως για να εντοπίζονται, υπό το πρίσμα οποιουδήποτε σχετικού νέου γεγονότος. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου γνωρίζουν και κατανοούν τις ρυθμίσεις εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, όπως αυτές προκύπτουν από τον Νόμο και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που αυτή εφαρμόζει, τον αντίστοιχο ρόλο και τις ευθύνες τόσο ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και ως μέλη των Επιτροπών αυτού, τη δομή του Ομίλου και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων.

Εχέγγυα ήθους και φήμης

Η καλή φήμη, η εντιμότητα, το ήθος και η ακεραιότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελούν κριτήρια εξαιρετικής σημασίας, τα οποία η Εταιρεία αξιολογεί διεξοδικά. Ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται κατά τεκμήριο ότι διαθέτει τα χαρακτηριστικά αυτά, εφόσον δεν υφίστανται αντικειμενικοί και αποδεδειγμένοι λόγοι που να υποδηλώνουν διαφορετικά. Για την αξιολόγηση της φήμης, της εντιμότητας και της ακεραιότητας ενός υποψήφιου ή υφιστάμενου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, η Εταιρεία λαμβάνει υπόψη της στοιχεία, αποφάσεις, δικαιολογητικά και οτιδήποτε κρίνει απαραίτητο με την επιφύλαξη της νομοθεσίας για την προστασία προσωπικών δεδομένων.

Σύγκρουση συμφερόντων

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να είναι κατά πάντα χρόνο πλήρως ενημερωμένα για την Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων που εφαρμόζει η Εταιρεία και περιλαμβάνεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της. Στην Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων, διαδικασίες πρόληψης σύγκρουσης συμφερόντων καθώς και μέτρα για την αποκάλυψη και διαχείριση της σύγκρουσης συμφερόντων.

Ανεξαρτησία κρίσης

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

Πολιτική πολυμορφίας στη σύνθεση του Δ.Σ. και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών

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

Αναφορικά με την αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου

Η Επιτροπή Ελέγχου και η Επιτροπή Καταλληλότητας παρακολουθεί και αξιολογεί το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας της εταιρείας και όσον αφορά την χρήση 2021, δεν υπήρξαν ευρήματα και δεν προτάθηκαν διορθωτικές ενέργειες που αφορούν στη ατομική και συλλογική λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και των μελών του.

Η αξιολόγηση των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου (Επιτροπής Ελέγχου και Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων) για την χρήση 2021, θα ολοκληρωθεί μέχρι την 30η Ιουνίου του επομένου έτους.

Μονάδα Εταιρικών ανακοινώσεων και μονάδα Εξυπηρέτησης μετόχων

Η Εταιρεία διαθέτει μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων, η οποία αποτελείται από ένα άτομο και έχει την ευθύνη για την άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων, καθώς και την υποστήριξή τους, όσον αφορά την άσκηση των δικαιωμάτων τους, με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και το καταστατικό της Εταιρείας.

Η μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων μεριμνά για τα εξής:

α) τη διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, τις πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, την ανταλλαγή μετοχών, τη χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων προτίμησης ή τις μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια, όπως η επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων,

β) την παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες γενικές συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται σε αυτές,

γ) την απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και τα προγράμματα διάθεσης μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στο προσωπικό της Εταιρείας,

δ) την επικοινωνία και την ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων,

ε) την ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους,

στ) την ενημέρωση των μετόχων, τηρουμένων των προβλέψεων του άρθρου 17 του ν. 3556/2007 (Α' 91), για την παροχή διευκολύνσεων και πληροφοριών από εκδότες κινητών αξιών,

ζ) την παρακολούθηση της άσκησης των μετοχικών δικαιωμάτων, ιδίως όσον αφορά τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων, και της άσκησης του δικαιώματος ψήφου στις γενικές συνελεύσεις.

Επίσης η Εταιρεία διαθέτει μονάδα εταιρικών ανακοινώσεων, η οποία προβαίνει στις απαραίτητες ανακοινώσεις που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες, σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 3556/2007 (Α' 91), καθώς και εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 4548/2018 (Α' 104), με σκοπό την ενημέρωση των μετόχων ή δικαιούχων άλλων κινητών αξιών της Εταιρείας. Η μονάδα εταιρικών ανακοινώσεων έχει την αρμοδιότητα για τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, όσον αφορά τη δημοσιοποίηση προνομακίων πληροφοριών, και στις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.

ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ ΕΤΟΥΣ 2021	
Θέμα	Ημερομηνία
Ανακοίνωση οικονομικού ημερολογίου.	29/4
Προαναγγελία Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	17/6
Ανακοίνωση για αποφάσεις της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	8/7
Ανακοίνωση για την συγκρότηση του νέου Δ.Σ της εταιρείας	8/7
Ανακοίνωση για Εκλογή Επιτροπής Ελέγχου	8/7
Αποφάσεις Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	15/7
Ανακοίνωση για Επαναπροσδιορισμό Επιτροπής Ελέγχου	15/7
Ανακοίνωση Εκλογής νέου Διοικητικού Συμβουλίου - Συγκρότηση σε Σώμα	15/7
Απόσπασμα πρακτικού Επιτροπής Ελέγχου	15/7
Απόσπασμα πρακτικού Γενικής Συνέλευσης	15/7
Απόσπασμα πρακτικού ΔΣ για εκλογή Επιτροπής Ελέγχου	15/7
Απόσπασμα πρακτικού ΔΣ για εκλογή Επιτροπής Αμοιβών	15/7
Ανακοίνωση για μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου	26/8
Ανακοίνωση για αγορά ποσοστού μειοψηφίας θυγατρικής εταιρείας	19/11
Ανακοίνωση για αποτελέσματα εννεάμηνου 2021	29/11
Ανακοίνωση περί παρέλευσης άπρακτης προθεσμίας για συγχώνευση θυγατρικής εταιρείας	14/12
Ανακοίνωση για έναρξη διαδικασίας συγχώνευσης θυγατρικής εταιρείας	22/12

Βιογραφικά ανωτάτων Διευθυντικών Στελεχών

Η διοίκηση της Εταιρείας ασκείται από τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα οποία πλαισιώνονται από ένα επιτελείο ικανών και έμπειρων στελεχών με αξιόλογη επιστημονική κατάρτιση και βασίζεται στον καταμερισμό ευθυνών και αρμοδιοτήτων, έτσι ώστε να εξασφαλίζεται η αποτελεσματικότητα στην εφαρμογή της χαρασσόμενης από τη Διοίκηση πολιτικής. Τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας είναι τα ακόλουθα:

Αντωνάκη Σοφία: Η κα. Σοφία Αντωνάκη κατέχει την θέση της Διευθύντριας Οικονομικών Υπηρεσιών της ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. Γεννηθείσα το 1966, διαθέτει πτυχίο Οικονομικών από το Εθνικό & Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών και μεταπτυχιακό δίπλωμα στη Διοίκηση Επιχειρήσεων από την ΕΕΔΕ. Η κα. Αντωνάκη εργάζεται στην εταιρεία ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. από το 2005, έχοντας προηγουμένως εργαστεί ως FinancialController στην εταιρία CHIPITAA.E. και ως Βοηθός Οικονομικού Διευθυντή – FinancialController στην εταιρία ΜΑΚΡΟCASH&CARRYA.E. Επίσης, διαθέτει εκτενή προϋπηρεσία ως Λογίστρια - Αναλύτρια, έχοντας εργαστεί στην εταιρία ESTEELAUDERHELLASA.E.

Παρούσης Αθανάσιος: Ο κ. Αθανάσιος Παρούσης κατέχει την θέση του Διευθυντή Εργοστασίου Ριτσώνας στην εταιρεία ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. Γεννηθείς το 1961, διαθέτει πτυχίο Μηχανολόγου Μηχανικού, από το Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο. Ο κ. Παρούσης εργάζεται στην εταιρία ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. από το 2005. Διαθέτει εκτενή προϋπηρεσία έχοντας εργαστεί ως Διευθυντής συρματοουργικής μονάδας στο νομό Βοιωτίας, ως Προϊστάμενος Τεχνικής Υποστήριξης και αργότερα ως Τεχνικός Διευθυντής και Διευθυντής Εργοστασίου στο εργοστάσιο της INTEAL ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Β.Ε., ως Προϊστάμενος Παραγωγής στο εργοστάσιο Σωληνουργία Αθηνών στη Χαλκίδα και ως Προϊστάμενος Συντήρησης στο εργοστάσιο έλασης της ΧΑΛΥΒΟΥΡΓΙΑΣ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ στον Βόλο. Επίσης, έχει εργαστεί ως Προϊστάμενος Μηχανολογικού Γραφείου στο εργοστάσιο παραγωγής πυριμάχων προϊόντων της Α.Ε.Ε.Μ.Β.Ν. στο Μαντούδι Ευβοίας.

Βρύνας Ανδρέας: Ο κ. Ανδρέας Βρύνας κατέχει την θέση του Διευθυντή Πυριμάχων της ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.. Γεννηθείς το 1969, διαθέτει πτυχίο Μηχανικού Μεταλλείων - Μεταλλουργού από το Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο. Ο κ. Βρύνας εργάζεται στην εταιρεία ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. από το 1996, έχοντας εργαστεί προηγουμένως στο εργοστάσιο παραγωγής χάλυβα-χυτοσιδήρου Α.Ε. ΧΑΛΥΒΩΝ με αντικείμενο την παρακολούθηση της παραγωγικής διαδικασίας και του ποιοτικού ελέγχου, στο τμήμα μηχανογράφησης του Ο.Π.Α.Π. και στο Κέντρο Έρευνας & Τεχνολογίας της Αεροπορίας σε ερευνητικό πρόγραμμα με αντικείμενο την διάβρωση κραμάτων αλουμινίου.

Πετρόπουλος Παναγιώτης: Ο κ. Παναγιώτης Πετρόπουλος κατέχει τη θέση του Διευθυντή Πωλήσεων Εσωτερικού στην εταιρεία ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. Γεννηθείς το 1973, διαθέτει πτυχίο Μηχανολόγου Μηχανικού, από το Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης και μεταπτυχιακό στην Διοίκηση Επιχειρήσεων (MBA) από το ALBA. Ο κ. Πετρόπουλος εργάζεται στην εταιρία ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. από το 2002, έχοντας αναλάβει στο παρελθόν θέσεις Αναπληρωτή Διευθυντή Πωλήσεων Εσωτερικού και Διευθυντή Logistics&Marketing. Προηγουμένως έχει εργαστεί ως Σύμβουλος στις εταιρίες EXCEM Ltd και MedicalTechnSuppliesS.A.

Αριθμός μετοχών της Εταιρείας που κατέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Διευθυντικά Στελέχη

Σύμφωνα με το τηρούμενο από την Εταιρεία μετοχολόγιο και σε εφαρμογή των διατάξεων της παρ.3 του άρθρου 18 του Ν. 4706/2020 παρέχονται στον παρακάτω πίνακα πληροφορίες για τον αριθμό μετοχών της Εταιρείας που κατέχει κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε κύριο Διευθυντικό στέλεχος στην Εταιρεία:

Μέλη του Δ.Σ.	Ιδιότητα	Μετοχές της εταιρείας	% επί του κεφαλαίου
Μαθιός Ιωάννης του Κων/νου	Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος	4.606.656	46,9%
Νικόλαος Μαθιός του Δημητρίου	Αναπληρωτής Αντιπρόεδρος για τις εκτελεστικές πράξεις του Προέδρου	35.660	0,4%
Μαθιός Ιωάννης του Νικολάου	Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου	1.256.150	12,8%
Μαθιός Δημήτριος του Νικολάου	Μη εκτελεστικό μέλος	1.399.416	14,3%

Κοκκινιώτης Παναγιώτης του Αθανασίου	Μη εκτελεστικό μέλος	25.404	0,3%
Μαθιού Θάλεια του Ιωάννου	Μη εκτελεστικό μέλος	67.000	0,7%
Μαθιού Μυρτώ του Ιωάννου	Μη εκτελεστικό μέλος	67.000	0,7%

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες και στον τρόπο με τον οποίο λειτουργεί, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές αυτές αποτελούν απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της.

Η μέριμνα για την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων, ο σεβασμός και η προστασία του περιβάλλοντος, η ολοκληρωμένη κάλυψη των αναγκών των πελατών και η αρμονική συνύπαρξη με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται, αποτελούν τα κύρια θέματα της Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι σε συμφωνία με τις αξίες της Εταιρείας, υπευθυνότητα, ακεραιότητα, διαφάνεια, αποτελεσματικότητα και καινοτομία. Η Πολιτική καθορίζεται από την Ανώτατη Διοίκηση, η οποία δεσμεύεται για:

- την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης σε όλα τα επίπεδα και τους τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας
- την αυστηρή τήρηση της κείμενης νομοθεσίας και την πλήρη εφαρμογή των προτύπων, των πολιτικών, των εσωτερικών οδηγιών και των σχετικών διαδικασιών που εφαρμόζει η Εταιρεία, καθώς και λοιπών απαιτήσεων που απορρέουν από εθελοντικές συμφωνίες, τις οποίες προσυπογράφει και αποδέχεται η Εταιρεία.
- την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για το ανθρώπινο δυναμικό, τους συνεργάτες και κάθε επισκέπτη της.
- την προστασία των ανθρώπινων δικαιωμάτων και την παροχή ενός εργασιακού περιβάλλοντος ίσων ευκαιριών, χωρίς καμία διάκριση.
- τη συνεχή προσπάθεια μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος, μέσω της εφαρμογής υπεύθυνων δράσεων και μέτρων πρόληψης σύμφωνα με τις Βέλτιστες Διαθέσιμες Τεχνικές.

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

Σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 1εδ. (γ),(δ),(στ),(η) και (θ) της Οδηγίας 2004/25/E.K. παρατίθενται οι παρακάτω πληροφορίες με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2021 :

• **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 100 % 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 οιουδήποτε 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



ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε.6445/06/Β/86/35

ΑΡ.ΓΕΜΗ 44347007000

Επιδάφρου 5 -ΑΓ.Ι.Ρέντης

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ

**ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.
ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 112 ΤΟΥ Ν. 4548/2018**

ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021

(01.01.2021 - 31.12.2021)

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.»**

ΑΡ.ΓΕΜΗ 44347007000

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2021 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2021-31.12.2021)

Κύριοι Μέτοχοι,

Σας παραθέτουμε την έκθεση αποδοχών της Εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» για την εταιρική χρήση 2021 (1/1/2021 έως 31/12/2021) σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

Η εταιρεία για τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών, διαθέτει πολιτική αποδοχών που συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 110 και 111 του Νόμου 4548/2018 «περί Ανωμόνων Εταιριών», εγκρίθηκε με απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της 08.07.2021 και είναι διαθέσιμη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας

Πρόκειται για την τρίτη έκθεση αυτού του είδους, η οποία είναι ανηρτημένη στον ιστότοπο της εταιρείας <https://mathios.com> και περιγράφει τον τρόπο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών που έχει θεσπίσει η εταιρεία, 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.

Η Έκθεση καταρτίστηκε σύμφωνα με την Οδηγία ΕΕ 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 17ης Μαΐου 2017 όπως έχει ενσωματωθεί στην ελληνική νομοθεσία με τον Ν. 4548/2018 (άρθρο 112) και λαμβάνοντας υπόψη το σχέδιο των Κατευθυντήριων Οδηγιών της Ευρωπαϊκής Επιτροπής για την τυποποιημένη παρουσίαση της Έκθεσης.

Η έκθεση αποδοχών θα παραμένει διαθέσιμη στον διαδικτυακό τόπο της εταιρείας για περίοδο 10 ετών.

Σύμφωνα λοιπόν, με τις αρχές που διέπουν την 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 2021 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 αυτοκίνητο 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 08/07/2021

Σύνολο αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2021

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 2021

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 2017,2018,2019,2020 και 2021

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 2021 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 05/4/2022

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

ΠΙΝΑΚΑΣ 1- Σύνολο αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για το 2021

(ποσά σε Ευρώ)

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	Ετήσιες Μεικτές Αμοιβές για Συμμετοχή στο Δ.Σ.	%	Ετήσιες Μεικτές Αμοιβές Εξαρτημένης Εργασίας	%	Λοιπές Παροχές	%	Διανομή κερδών χρήσης 2021 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 & Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό μέλος	0		77.189	88%	10.183	12%	0		0		87.372
Δημήτριος Μαθιός του Νικολάου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	0		65.095	96%	2.763	4%	0		0		67.858
Ιωάννης Μαθιός του Νικολάου	Αντιπρόεδρος-Μη Εκτελεστικό Μέλος	0		70.664	96%	2.755	4%	0		0		73.419
Νικόλαος Μαθιός του Ιωάννου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	0		20.453	97%	731	3%	0		0		21.183
Νικόλαος Μαθιός του Δημητρίου	Αναπληρωτής Αντιπρόεδρος για τις εκτελεστικές πράξεις του Προέδρου, Εκτελεστικό μέλος			23.203	99%	340						23.543
Παναγιώτης Κοκκινιώτης του Αθανασίου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	0		48.909	96%	2.123	4%	0		0		51.032
Μυρτώ Μαθιού του Ιωάννου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	455,47		14.131		1.570						16.156

Θάλεια Μαθιού του Ιωάννου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	759,11	11%	5.592	84%	308	5%	0	0	6.660
Αντωνία - Μαρία (Μάνια) Σακκά	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	910,93				308				1.219
Χρήστος Μαρίδης του Γεωργίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	759	71%	0	0%	308	29%	0	0	1.067
Ιωάννης Στρούτσης του Παναγιώτη	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	1.518	83%	0	0%	308	17%	0	0	1.826
Σταύρος Θεοδωρόπουλος του Θεοδοσίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	1.518	83%	0	0%	308	17%	0	0	1.826
Σύνολο		5.921	2%	325.236	92%	22.005	6%	0	0	353.163

ΠΙΝΑΚΑΣ 2- Ετήσιες Μεταβολές

	2017	2018 vs. 2017(%)	2018	2019 vs. 2018(%)	2019	2020 vs. 2019(%)	2020	2021 vs. 2020(%)	2021
--	------	------------------	------	------------------	------	------------------	------	------------------	------

(ποσά σε Ευρώ)

Μεικτές Αποδοχές

Σύνολο Ετήσιων Μεικτών Αποδοχών Μελών Δ.Σ	299.898	0,4%	301.108	0,4%	302.342	1,7%	307.585	14,8%	353.163
Μέσες Ετήσιες Μεικτές Αποδοχές Προσωπικού (1)	22.292	-3,7%	21.471	30,5%	28.011	-17,1%	23.227	-8,3%	21.310
Αριθμός Προσωπικού την 31η Δεκεμβρίου	117	10,3%	129	-7,0%	120	5,0%	126	12,7%	142

Οικονομικά Στοιχεία Χρήσεων

Ζημιές/ Κέρδη προ φόρων	-275.221	242,9%	-943.861	-93,9%	-57.278	3509,7%	2.067.551	-94,6%	-111.784
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	458.213	-5,5%	432.857	15,3%	499.278	-14,7%	425.800	-16,3%	356.457
Αποσβέσεις Επιχορηγήσεων	-34.828	-22,6%	-26.969	-49,7%	-13.572	-62,0%	-5.153	-9,3%	-4.676
Απομείωση συμμετοχών-υπεραξίας	0	0,0%	480.000	-68,8%	150.000	656,7%	1.135.000	-91,2%	100.000
Κέρδη από εκτίμηση ακινήτων						0,0%	-104.400	-100,0%	0
Χρηματοοικονομικά έξοδα	631.299	6,5%	672.305	9,2%	733.989	-6,5%	686.612	-0,4%	683.826
EBITDA	779.463	-21,2%	614.332	114%	1.312.417	-95%	70.308	1356%	1.023.823

Σημειώσεις επί των ανωτέρω στοιχείων της ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε

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

Τα στοιχεία συνολικής μισθοδοσίας προκύπτουν από τις ελεγμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας κάθε χρήσης

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΧΡΗΣΗΣ 2021

1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021
(Σύμφωνα με την παρ. 10 άρθρου 44 του Ν. 4449/2020)

Κύριοι Μέτοχοι,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» (στο εξής «Εταιρία») σας παρουσιάζω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021) 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. Η έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 10 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει βάσει του άρθρου 74 του Ν. 4706/2020.

Αρχικά, η Εταιρεία στην χρονιά αυτή χρειάστηκε να συνεχίσει να ανταποκρίνεται στις πρωτοφανείς προκλήσεις της παγκόσμιας πανδημίας COVID-19. Είμαστε ικανοποιημένοι από την ευελιξία, την καινοτομία και την επιμονή που έχουν δείξει οι άνθρωποι μας για να συνεχίσουν προστατεύσουν την λειτουργία της Εταιρείας και να λειτουργούν με ασφάλεια. Από την πλευρά μας, είναι καθησυχαστικό να βλέπουμε την εταιρεία να προσαρμόζεται, και να διατηρεί την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

1. ΣΥΝΘΕΣΗ

Η επιτροπή ελέγχου για το χρονικό διάστημα από 1/1/2021 έως 31/12/2021 αλλά και μέχρι σήμερα είναι τριμελής και αποτελείται από τα εξής μέλη

1. Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη
2. Σταύρο Θεοδωρόπουλο του Θεοδοσίου
3. Αντωνία Μαρία Σακκά,

με πρόεδρο τον κ. Στρούτση Ιωάννη

Η Επιτροπή εξελέγη ως ακολούθως: Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε συνέχεια της σχετικής αποφάσεως της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 8^{ης} Ιουλίου 2021 περί εκλογής νέας Επιτροπής Ελέγχου, η οποία θα συνιστά Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και θα αποτελείται από τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά του Δ.Σ. (3) μέλη, προέβη κατά τη συνεδρίαση του, της ίδιας ημέρας (8/7/2021) στον ορισμό των Μελών αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 περ. γ' του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις υπ' αριθ. πρωτ. 1508/17.07.2020 και 1149/17.05.2021 Εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Ειδικότερα, κατά την ως άνω συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου ως Μέλη της νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου εξελέγη η παραπάνω Επιτροπή, αφού προηγουμένως ελέγχθηκε και διαπιστώθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο η εις το ακέραιο πλήρωση εκ μέρους αυτών των προϋποθέσεων των τασσομένων εκ του άρθρου 44 παρ. 1 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, για πενταετή θητεία ήτοι έως τις 8/7/2026.

Εν συνεχεία σε ειδική συνεδρίασή της Επιτροπής για την συγκρότησή της σε σώμα, εξελέγη ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.

Τα μέλη της παρούσης επιτροπής πληρούμε όλες τις εκ του νόμου προϋποθέσεις γνωστικής επάρκειας. Συγκεκριμένα:

- 1. Αντωνία Μαρία (Μάνια) Σακκά του Κωνσταντίνου.** Η κα Σακκά είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρίας κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002 (Α 110) άρθρα 3 και 4 όπως σήμερα ισχύει. Διαθέτει εμπειρία άνω των 30 ετών, κατέχοντας διευθυντικές θέσεις ευθύνης στους τομείς της Επιχειρηματικής Τραπεζικής (Corporate Banking), Συμβουλευτικής και Ελεγκτικής. Τα έργα ευθύνης της έχουν λάβει χώρα σε Ελλάδα, ΝΑ Ευρώπη, Κύπρο και Αγγλία και εκτείνονται τόσο στον δευτερογενή και τριτογενή τομέα όσο και στον πρωτογενή (ενδεικτικά αναφέρονται Υποδομές, Ενέργεια, Κατασκευές/Ακίνητα, Υγεία, Τουρισμός/φιλοξενία, Μεταποίηση, Πληροφορική, Τρόφιμα και Εμπόριο). Έχει εργαστεί επί 22 χρόνια στην Alpha Bank ως Σύμβουλος Διοικήσεως για την Αναδιάρθρωση Χαρτοφυλακίου Δανείων, ως Διευθύντρια της Διευθύνσεως Διεθνούς Επιχειρηματικής Τραπεζικής (International Wholesale Banking) και ως Senior Relationship Manager στη Διεύθυνση Corporate Banking, της οποίας και ήταν ένα από τα πρώτα στελέχη συμβάλλοντας σημαντικά στη σύσταση και στελέχωση αυτής. Προηγουμένως είχε διατελέσει διευθύντρια στην εταιρεία Συμβούλων Kantor Management Consultants όπου εργάστηκε για 5 έτη, με έργα στους τομείς της επιχειρηματικής στρατηγικής και ανάπτυξης, οργάνωσης και χρηματοοικονομικής διαχείρισης, εταιρικών αποτιμήσεων και εξαγορών/συγχωνεύσεων στην Ελλάδα και την Ευρώπη. Έχει επίσης διατελέσει ελεγκτής, για συνολικά 6 έτη, στις ελεγκτικές εταιρίες Grant Thornton Kostouris Michailidis (η οποία συγχωνεύθηκε αργότερα με την Price Waterhouse Coopers) και Ernst & Young, με πελάτες μεσαίες και μεγάλες ελληνικές και πολυεθνικές εταιρίες στην Ελλάδα και το εξωτερικό.
- 2. Ιωάννης Στρούτσης του Παναγιώτη.** Ο κ. Στρούτσης είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002 (Α 110) άρθρα 3 και 4 όπως σήμερα ισχύει. 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, είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μας, επί σειράν ετών ούτως ώστε να διαθέτει πλέον και επαρκέστατη γνώση στους συγκεκριμένους τομείς που δραστηριοποιείται η εταιρεία.
- 3. Σταύρος Θεοδωρόπουλος του Θεοδοσίου.** Ο κ. Θεοδωρόπουλος, είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας, 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. 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 ιδιότητας του, του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ της Εταιρείας. Επίσης λόγω της πολυετούς εμπειρίας του, διαθέτει διοικητική γνώση και εμπειρία σε εταιρικά θέματα εταιρειών όπως η ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ, 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.

Εκ των ανωτέρω συνάγεται ότι τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους πληρούν όλες τις εκ του νόμου προϋποθέσεις γνωστικής επάρκειας, εφόσον διαθέτουν αποδεδειγμένα διοικητική γνώση και εμπειρία στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον δύο μέλη της Επιτροπής, ο κ. Σταύρος Θεοδωρόπουλος του

Θεοδοσίου και η κ. Αντωνία Μαρία (Μάνια) Σακκά, διαθέτουν επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική (διεθνή πρότυπα) και τα δεδομένα αυτά διασφαλίζουν πλήρως την συμμόρφωση της εταιρείας στις προϋποθέσεις του νόμου και στις συστάσεις και υποδείξεις των ανεξάρτητων αρχών αναφορικά με την εφαρμογή του νόμου καθώς τα προτεινόμενα μέλη διαθέτουν την ανεξαρτησία, την εμπειρία αλλά και το επίπεδο κατάρτισης και γνώσεων που απαιτεί ο νόμος

3. ΣΚΟΠΟΣ

Βασικός στόχος της Επιτροπής είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν 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

Οι κύριες αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου είναι οι εξής:

- Η παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Η παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Η παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της ελεγχόμενης οντότητας.
- Η παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
- Η επισκόπηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Οι αρμοδιότητες και ο τρόπος λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου περιγράφονται αναλυτικότερα στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, ο οποίος έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρίας.

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Η προηγούμενη επιτροπή ελέγχου, αποτελούμενη από τους κ.κ. **Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη, Χρήστο Μαρίδη του Γεωργίου και Σταύρο Θεοδωρόπουλο του Θεοδοσίου** με πρόεδρο τον κ. Στρούτση Ιωάννη, συνεδρίασε το έτος 2021 τρεις φορές και συγκεκριμένα στις 10 Μαρτίου, τις 29 Απριλίου και τις 2 Ιουνίου, με θέμα και των τριών συνεδριάσεων την παρακολούθηση της διαδικασίας ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020.

Εν συνεχεία αναφορικά με την χρήση 2021 συνεδρίασε 8 φορές στις κάτωθι ημερομηνίες :

08/7, 12/7, 27/9, 30/9, 19/10 και 3/12 2021, και 2/3, και 3/3 .

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΘΕΜΑ
1	10 Μαρτίου 2021	Παρακολούθηση διαδικασίας ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020
2	29 Απριλίου 2021	Ενημέρωση επιτροπής για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή, για την χρήση 2020.

3	2 Ιουνίου 2021	Σύνταξη έκθεσης πεπραγμένων της επιτροπής για την χρήση 2020
4	8 Ιουλίου 2021	Συγκρότηση σε σώμα και εκλογή Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017.
5	12 Ιουλίου 2021	Σύνταξη εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2021 (ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων 30 ^{ης} Ιουνίου 2021)
6	27 Σεπτεμβρίου 2021	Πρόταση για εκλογή υπεύθυνου εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας
7	30 Σεπτεμβρίου 2021	Πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2022 (01.01 - 31.12.2022) Αξιολόγηση κινδύνων Τρόπος συνεργασίας του εσωτερικού ελεγκτή με την επιτροπή ελέγχου
8	19 Οκτωβρίου 2021	Αναφορά της εξέλιξης του προγράμματος ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή έως τη στιγμή της συνεδρίασεως και προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 (01.01 -31.12.2021).
9	3 Δεκεμβρίου 2021	Συζήτηση επί των ευρημάτων ελέγχων των πληροφοριακών συστημάτων Συζήτηση επί του τρόπου παρουσίασης και αξιολόγησης των ευρημάτων ελέγχου
10	2 Μαρτίου 2022	Αναφορά της εξέλιξης του προγράμματος ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή έως τη στιγμή της συνεδρίασεως και προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 (01.01 -31.12.2021).
11	3 Μαρτίου 2022	Συζήτηση επί των ευρημάτων των ελέγχων των πληροφοριακών συστημάτων Συζήτηση επί των ευρημάτων των ελέγχων επί του Κανονισμού Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων Συζήτηση επί των ευρημάτων ελέγχων της Εξαμηνιαίας Έκθεσης

Αναλόγως των θεμάτων προς συζήτηση, στις συνεδριάσεις της Επιτροπής κλήθηκαν και συμμετείχαν τα αρμόδια στελέχη της Εταιρίας που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων, ενώ στις συνεδριάσεις 19/10 ,2/3 και 29/04 έγιναν με τη συμμετοχή των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρίας, επιβλέποντας τη διαδικασία του σχετικού ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Τα κυριότερα θέματα που διαχειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου κατηγοριοποιούνται συνοπτικά ως εξής:

- ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρίας 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.
- Παρακολούθησε και αξιολόγησε , σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρίας, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., την διαδικασία σύνταξης των εξαμηνιαίων και ετήσιων

Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 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

- Αξιολόγησε τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας (ετήσιες και εξαμηνιαίες) και επιβεβαίωσε την πληρότητα και τη συνέπειά τους, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνοντας υπόψη την Έκθεση Ελέγχου καθώς και τη Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών.
- 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
- Παρακολούθησε την αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, με έμφαση στα θέματα των πληροφοριακών συστημάτων της εταιρείας, της αξιολόγησης κινδύνων, της τήρησης του Κανονισμού Προστασίας Δεδομένων.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε την Τακτική Γενική Συνέλευση για τα πεπραγμένα της χρήσης 2021, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 44, παρ. 1θ του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε βάσει του Ν.4706/2020.

Κατά την άσκηση του έργου της, εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της και έλαβε εγκαίρως όλο το υποστηρικτικό υλικό προς ενημέρωσή της επί των εκάστοτε θεμάτων. Οι δε συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά τα οποία διανέμονται και υπογράφονται από τα παριστάμενα μέλη.

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Σύμφωνα με τον Νόμο 4706/2020 (άρθρο 74), η Επιτροπή Ελέγχου καλείται να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων την παρούσα έκθεση, συμπεριλαμβανομένης μιας περιγραφής της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας. Οι ακόλουθες παράγραφοι παρουσιάζουν μια συνοπτική περιγραφή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας. Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι σε συμφωνία με τις αξίες της Εταιρείας, υπευθυνότητα, ακεραιότητα, διαφάνεια, αποτελεσματικότητα και καινοτομία. Η Πολιτική καθορίζεται από την Ανώτατη Διοίκηση, η οποία δεσμεύεται για την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης σε όλα τα επίπεδα και τους τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας, την αυστηρή τήρηση της κείμενης νομοθεσίας και την πλήρη εφαρμογή των προτύπων, την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για το ανθρώπινο δυναμικό, την προστασία των ανθρώπινων δικαιωμάτων και τη συνεχή προσπάθεια μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος.

- Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της ανάπτυξης και τη βελτίωση των προϊόντων που παράγει. Επίσης παρακολούθησε τις διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού και εξασφάλισε ότι λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες συνθήκες, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το

γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.

- Σημειώνεται καταληκτικά, ως προς το ζήτημα της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης, ότι αυτή προβλέπεται στο άρθρο 14 παρ. 3 περ. ιβ) του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, και σύμφωνα με το άρθρο 92 παρ. 3 αυτού, η διάταξη αυτή τίθεται σε ισχύ 12 μήνες μετά τη δημοσίευση του νόμου στην Εφημερίδα της Κυβέρνησης. Στην ως άνω διάταξη προβλέπεται η ύπαρξη τέτοιας πολιτικής, ως μέρος του κανονισμού λειτουργίας της εισηγμένης εταιρείας, «όπου απαιτείται». Σημειώνεται ότι μέχρι σήμερα, δεδομένων των λειτουργιών της και του μεγέθους της, η Εταιρεία δεν έχει ακόμη κρίνει σκόπιμο να θεσπίσει τέτοια διακριτή πολιτική. Όμως, η Εταιρεία δίδει μεγάλη έμφαση, τόσο στη δραστηριότητά της όσο και στα προϊόντα της, σε θέματα περιβάλλοντος και βιωσιμότητας. Με βάση τα παραπάνω, η εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία σχεδιασμού μίας επίσημης Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, με σκοπό την υιοθέτηση συγκεκριμένων βιώσιμων στόχων που συνάδουν με την επιχειρηματική της λειτουργία, η οποία θα ολοκληρωθεί το νωρίτερο δυνατόν.

Οφείλουμε επίσης να υπογραμμίσουμε ότι την παρούσα χρονική στιγμή εξακολουθεί να μας απασχολεί όλους η πανδημία του COVID-19, όσο και ο πόλεμος στην Ουκρανία 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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021, 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 εκφέρομε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος
1. Αποτίμηση αποθεμάτων	
<p>Την 31.12.2021 ο Όμιλος κατείχε αποθέματα ύψους ευρώ 4.490 χιλ., για τα οποία έχει αναγνωριστεί απομείωση ύψους ευρώ 50 χιλ. (ευρώ 4.461 χιλ. την 31.12.2020) και η Εταιρεία κατείχε αποθέματα ύψους ευρώ 3.510 χιλ., για τα οποία έχει αναγνωριστεί απομείωση ύψους ευρώ 50 χιλ. (ευρώ 3.604 χιλ. την 31.12.2020).</p> <p>Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας όπως αναφέρεται στις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης. Βάσει των ανωτέρω, η Διοίκηση προβαίνει στις κατάλληλες εκτιμήσεις, στηριζόμενη στην κίνησή τους μέσα στην χρήση καθώς και στον προγραμματισμό για την επόμενη περίοδο. Θεωρούμε ότι η αξιολόγηση της αποτίμησης των αποθεμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας είναι ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου αφενός γιατί τα αποθέματα αποτελούν σημαντικό στοιχείο του Ενεργητικού και αφετέρου λόγω των σημαντικών εκτιμήσεων και κρίσεων της Διοίκησης για τον προσδιορισμό της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου για τα αποθέματα και τις εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση της απομείωσης τους, αναφέρονται στις σημειώσεις 3.9 και 7.8 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.</p>	<p>Αξιολογήσαμε το εύλογο των παραδοχών της Διοίκησης που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση της αξίας των αποθεμάτων από:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Την καταγραφή και έλεγχο των διαδικασιών και δικλίδων διαχείρισης αποθεμάτων που έχει σχεδιάσει η Διοίκηση της Εταιρείας αναφορικά με τα αποθέματα. - Την παρακολούθηση της διαδικασίας καταμέτρησης των αποθεμάτων και διενέργεια φυσικής απογραφής στις αποθήκες της, προκειμένου να εξετάσουμε τη φυσική κατάσταση των αποθεμάτων και την πιθανή απαξίωσή τους. - Τη σύγκριση της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας των αποθεμάτων, η οποία προκύπτει από πωλήσεις, μετά την λήξη της περιόδου αναφοράς. - Τη διενέργεια αναλυτικών διαδικασιών αναφορικά με την κίνηση των αποθεμάτων και τον εντοπισμό αποθεμάτων με χαμηλή εμπορευσιμότητα (ή κίνηση). - Την επιβεβαίωση, για δείγμα αποθεμάτων, του ορθού προσδιορισμού της τιμής κτήσης. - Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 3.9 και 7.8 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.
2. Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων	
<p>Την 31.12.2021, οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου ανέρχονταν σε ευρώ 6.903 χιλ. (ευρώ 6.402 χιλ. την 31.12.2020) ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχονταν σε ευρώ 2.387 χιλ. (ευρώ 2.310 χιλ. την 31.12.2020) και οι αντίστοιχες της Εταιρείας ανέρχονταν σε ευρώ 8.954 χιλ. (ευρώ 8.316 χιλ. την 31.12.2020) ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχονταν σε ευρώ 2.347 χιλ. (ευρώ 2.191 χιλ. την 31.12.2020).</p> <p>Οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από πελάτες χονδρικής.</p> <p>Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθενται σε πιστωτικό κίνδυνο όταν οι πελάτες αδυνατούν να ανταπεξέλθουν στις συμβατικές τους υποχρεώσεις.</p>	<p>Οι ελεγκτικές μας διαδικασίες σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων περιλάμβαναν, μεταξύ άλλων:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Την κατανόηση και την εξέταση των διαδικασιών πιστωτικού ελέγχου του Ομίλου καθώς και την εξέταση των βασικών δικλίδων σχετικά με τη χορήγηση πιστώσεων στους πελάτες. -Την εκτίμηση και αξιολόγηση σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 των παραδοχών και της μεθοδολογίας που χρησιμοποιήθηκε από τον Όμιλο για τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών του απαιτήσεων . -Τον έλεγχο της ορθότητας υπολογισμού των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 -Την εξέταση των απαντητικών επιστολών των δικηγόρων,

<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 καθ' όλη τη διάρκεια ζωής των εμπορικών απαιτήσεων.</p> <p>Δεδομένης της σημαντικότητας του θέματος και του επιπέδου της κρίσης και των εκτιμήσεων που απαιτήθηκαν, θεωρούμε πως αυτό αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου. Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου για τις εμπορικές απαιτήσεις και τις εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση της απομείωσής τους, αναφέρονται στις σημειώσεις 3.8 και 7.9 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.</p>	<p>για τον εντοπισμό περιπτώσεων εμπορικών απαιτήσεων που δεν είναι ανακτήσιμες στο μέλλον.</p> <ul style="list-style-type: none"> -Την εξέταση της ληκτότητας των υπολοίπων των εμπορικών απαιτήσεων στο τέλος της χρήσης και τον εντοπισμό τυχόν οφειλετών με οικονομική αδυναμία. - Την λήψη επιβεβαιωτικών επιστολών τρίτων για ένα αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορικών απαιτήσεων και εκτέλεση διαδικασίας μεταγενέστερης της ημερομηνίας αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων για εισπράξεις έναντι των υπολοίπων κλεισίματος. -Την αξιολόγηση ανακτησιμότητας των υπολοίπων εξετάζοντας τα υπόλοιπα τέλους χρήσης με εισπράξεις/τακτοποιήσεις στην επόμενη χρήση. -Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 3.8 και 7.9 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.
---	--

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

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

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

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία και τον

Όμιλο ή να διακόψει τη δραστηριότητά τους ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

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

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

- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

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

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 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 χρήσης που έληξε την 31.12.2021.
- 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.

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 26 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των.

5. Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος δεν είναι επικαιροποιημένος ώστε να συμμορφώνεται με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020. Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία πλήρους επικαιροποίησης.

Επιπλέον η Εταιρεία δεν έχει συμμορφωθεί πλήρως με τις διατάξεις του άρθρου 15 παράγραφος 2 του Ν. 4706/2020, ως προς τη στελέχωση της θέσης του υπεύθυνου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.

6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας ΑΒΓ (εφεξής Εταιρεία ή/και Όμιλος), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή XHTML (213800634TPSMISOK357-2021-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800634TPSMISOK357-2021-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Κανονιστικό πλαίσιο

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

- Όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.
- Όσον αφορά τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών, θα πρέπει να επισημαίνεται με ετικέτες XBRL (XBRL 'tags'), σύμφωνα με την Ταξινόμια του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινόμιας, παρατίθενται στα Ρυθμιστικά Τεχνικά Πρότυπα (Regulatory Technical Standards) του ESEF.

Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες,

ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των ψηφιακών αρχείων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι ο σχεδιασμός και η διενέργεια αυτής της εργασίας διασφάλισης, σύμφωνα με την υπ' αρ. 214/4/11-02-2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και τις «Κατευθυντήριες οδηγίες σε σχέση με την εργασία και την έκθεση διασφάλισης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα», όπως εκδόθηκαν από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών την 14/02/2022 (εφεξής "Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF"), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ESEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και επιπλέον έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές υποχρεώσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014.

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, "Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης". Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή αρχείου XHTML (213800634TPSMISOK357-2021-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800634TPSMISOK357-2021-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 3 Μαΐου 2022

Αγγελική Κ. Γρατσία-Δρομπάκη

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

A.M. ΣΟΕΛ 13071

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

A.M. ΣΟΕΛ 125



ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε.6445/06/Β/86/35

ΑΡ.ΓΕΜΗ 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 2021
του Ομίλου και της Εταιρείας Μαθιός Πυρίμαχα Α.Ε.

Περιεχόμενα

Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	71
Κατάσταση ταμιακών ροών.....	73
Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης.....	74
Κατάσταση συνολικών εσόδων	76
1. Γενικές Πληροφορίες	78
2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	78
Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων& διερμηνείες.....	79
3. Βασικές λογιστικές αρχές.....	87
Πληροφόρηση κατά τομέα.....	87
Ενοποίηση.....	88
Μετατροπή ξένου νομίσματος.....	88
Άυλα περιουσιακά στοιχεία.....	89
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία.....	89
Επενδύσεις σε ακίνητα.....	90
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων.....	91
Χρηματοοικονομικά μέσα.....	91
Αποθέματα.....	91
Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων.....	92
Μετοχικό κεφάλαιο.....	92
Δάνεια τραπεζών.....	92
Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος.....	92
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους.....	93
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων.....	94
Προβλέψεις.....	94
Αναγνώριση εσόδων εξόδων.....	94
Μισθώσεις.....	95
Διανομή μερισμάτων.....	96
4. Διαχείριση κινδύνων.....	96
5. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης.....	101
6. Πληροφορίες κατά τομέα.....	103
7. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις.....	106
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία.....	106
Επενδύσεις σε ακίνητα.....	108
Άυλα περιουσιακά στοιχεία.....	109
Περιουσιακά Στοιχεία με δικαίωμα χρήσης.....	110

Αναβαλλόμενη Φορολογία.....	112
Επενδύσεις σε θυγατρικές.....	113
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.....	114
Αποθέματα.....	115
Απαιτήσεις από πελάτες.....	115
Λοιπές απαιτήσεις.....	117
Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων	117
Ίδια κεφάλαια.....	117
Δάνεια τραπεζών.....	118
Μακροπρόθεσμες / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης.....	119
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους	120
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	121
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.....	122
Βραχυπρόθεσμα δάνεια.....	122
Κύκλος εργασιών	123
Ανάλυση λειτουργιών.....	124
Άλλα έσοδα.....	125
Άλλα λειτουργικά έξοδα.....	125
Χρηματοοικονομικά έξοδα (καθαρά).....	125
Απομειώσεις επενδύσεων σε θυγατρικές –υπεραξίας	126
Κέρδη από εκτίμηση ακινήτων.....	126
Φόρος εισοδήματος.....	126
Βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή.....	127
Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών.....	127
Ενδεχόμενες υποχρεώσεις.....	129
Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού	130

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €
Ο Όμιλος

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικά εϋλογής αξίας	Αποτελέσματα εις νέον	Ίδια Κεφάλαια κατανεμημένα στους Μετόχους της Μητρικής	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου
Υπόλοιπο στις 31/12/2020	6.775.365	2.356.401	2.622.264	4.178.467	-7.816.491	8.116.006	-82.615	8.033.391
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	-1.865.680				1.865.680	0	0	0
Δικαιώματα μειοψηφίας από Εξαγορά Εταιρείας					-888	-888	250	-638
Αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους					-197.589	-197.589	-5.124	-202.713
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους				161.544	-13.266	148.278	0	148.278
Υπόλοιπο στις 31/12/2021	4.909.685	2.356.401	2.622.264	4.340.011	-6.162.554	8.065.807	-87.489	7.978.318

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €
Ο Όμιλος

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικά εϋλογής αξίας	Αποτελέσματα εις νέον	Ίδια Κεφάλαια κατανεμημένα στους Μετόχους της Μητρικής	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου
Υπόλοιπο στις 31/12/2019	6.775.365	2.356.401	2.622.264	0	-6.150.300	5.603.730	-75.742	5.527.988
Αλλαγή σε Λογιστική Πολιτική *					139.185	139.185	532	139.717
Υπόλοιπα κατά την 1 Ιανουαρίου 2020	6.775.365	2.356.401	2.622.264	0	-6.011.115	5.742.915	-75.210	5.667.705
Αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους			0		-1.821.284	-1.821.284	-7.404	-1.828.688
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους				4.178.467	15.908	4.194.375	-1	4.194.374
Υπόλοιπο στις 31/12/2020	6.775.365	2.356.401	2.622.264	4.178.467	-7.816.491	8.116.006	-82.615	8.033.391

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €
Η ΕΤΑΙΡΙΑ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο στις 31/12/2020	6.775.365	2.356.401	2.604.979	1.917.805	-7.870.304	5.784.246
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	-1.865.680				1.865.680	0
Αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους					-111.190	-111.190
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους				50.469	-11.422	39.047
Υπόλοιπο στις 31/12/2021	4.909.685	2.356.401	2.604.979	1.968.274	-6.127.236	5.712.103

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €
Η Εταιρία

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο στις 31/12/2019	6.775.365	2.356.401	2.604.979	0	-6.092.550	5.644.195
Αλλαγή σε Λογιστική Πολιτική *					127.123	127.123
Υπόλοιπα κατά την 1 Ιανουαρίου 2020	6.775.365	2.356.401	2.604.979	0	-5.965.427	5.771.318
Αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους					-1.920.783	-1.920.783
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους				1.917.805	15.906	1.933.711
Υπόλοιπο στις 31/12/2020	6.775.365	2.356.401	2.604.979	1.917.805	-7.870.304	5.784.246

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 2.2)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ) - ποσά εκφρασμένα σε €				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-107.670	-1.992.723	-111.784	-2.067.551
Πλέον / μείον προσαρμογές για :				
Αποσβέσεις	488.458	614.584	356.457	425.800
Απομειώσεις	-	750.000	100.000	1.135.000
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	77.211	147.161	155.940	145.659
Απόσβεση επιχορηγήσεων	-4.676	-5.153	-4.676	-5.153
Προβλέψεις Αποζημίωσης Προσωπικού	49.773	40.151	32.460	40.151
Αναπροσαρμογή παγίων	-	-	-	-104.400
Πιστωτικοί Τόκοι	-92	-25	-85	-25
Λοιπές μη ταμειακές συναλλαγές	-304.217	-225.394	-286.915	-225.394
Κέρδη από Πώληση Παγίων	-66.907	-	-66.907	-
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	634.685	640.721	683.911	686.637
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση /(αύξηση) αποθεμάτων	-28.181	169.362	94.525	218.286
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	-1.345.289	899.724	-1.463.657	479.406
(Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	1.380.018	-377.964	1.232.909	-190.201
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-610.268	-640.721	-659.494	-686.637
Καταβεβλημένοι Φόροι	-	-9.751	-	-9.751
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	162.845	9.972	62.684	-158.173
Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-	-	-639	-
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-349.230	-249.341	-335.119	-237.100
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	138.925	-	102.567	-
Τόκοι εισπραχθέντες	92	25	85	25
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-210.213	-249.316	-233.106	-237.075
Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια	750.000	3.316.290	750.000	3.316.290
Εξοφλήσεις δανείων	-954.013	-535.839	-954.013	-500.336
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώσεις(χρεολύσια)	-114.304	-121.294	-93.406	-103.385
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-318.317	2.659.157	-297.419	2.712.569
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ)	-365.685	2.419.813	-467.841	2.317.321
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως	3.038.114	618.301	2.845.531	528.210
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως	2.672.429	3.038.114	2.377.690	2.845.531

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Ταμιακών Ροών του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 2.2)

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΘΕΣΗΣ**

	31/12/2021	31/12/2020
		Αναδιατυπωμένα στοιχεία *
	Ο Όμιλος	
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	7.1	9.790.623
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	7.3	1.155.359
Περιουσιακά Στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	7.4	314.392
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	7.5	9.282
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	7.7	130.929
	11.400.585	11.556.019
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία		
Αποθέματα	7.8	4.439.557
Απαιτήσεις από πελάτες	7.9	4.515.769
Λοιπές απαιτήσεις	7.10	1.731.969
Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων	7.12	2.672.429
	13.359.724	12.430.588
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	24.760.309	23.986.607
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό Κεφάλαιο	7.13	4.909.685
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	7.13	2.356.401
Λοιπά Αποθεματικά	7.13	2.622.264
Αποθεματικά εύλογης αξίας	7.13	4.340.011
Αποτελέσματα εις νέον	7.13	-6.162.554
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής		8.065.807
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-87.489
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	7.978.318	8.033.391
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Δάνεια Τραπεζών	7.14	2.009.610
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις μίσθωσης	7.15	240.632
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	7.5	765.029
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους	7.16	376.701
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	7.17	9.121
	3.401.093	4.373.406
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις	7.18	4.826.743
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	7.15	107.591
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	7.19	8.446.564
	13.380.898	11.579.810
Σύνολο Υποχρεώσεων	16.781.991	15.953.216
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	24.760.309	23.986.607

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΘΕΣΗΣ**

		31/12/2021	31/12/2020 Αναδιατυπωμένα στοιχεία *
			Η Εταιρία
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	7.1	4.922.291	4.861.098
Επενδύσεις σε ακίνητα	7.2	205.001	205.001
Αυλα Περιουσιακά Στοιχεία	7.3	1.073.823	1.075.408
Περιουσιακά Στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	7.4	1.042.433	1.120.144
Επενδύσεις σε θυγατρικές	7.6	708.744	808.105
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	7.7	123.461	122.661
		8.075.753	8.192.417
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	7.8	3.459.675	3.554.201
Απαιτήσεις από πελάτες	7.9	6.606.532	6.124.171
Λοιπές απαιτήσεις	7.10	1.947.188	1.122.633
Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων	7.12	2.377.690	2.845.531
		14.391.085	13.646.536
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		22.466.838	21.838.953
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μετοχικό Κεφάλαιο	7.13	4.909.685	6.775.365
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	7.13	2.356.401	2.356.401
Λοιπά Αποθεματικά	7.13	2.604.979	2.604.979
Αποθεματικά εύλογης αξίας	7.13	1.968.274	1.917.805
Αποτελέσματα εις νέον	7.13	-6.127.236	-7.870.304
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		5.712.103	5.784.246
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια Τραπεζών	7.14	2.009.610	2.913.691
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις μίσθωσης	7.15	1.119.632	1.167.867
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	7.5	245.005	291.119
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους	7.16	357.543	318.611
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	7.17	9.121	13.797
		3.740.911	4.705.085
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις	7.18	4.485.385	3.266.955
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	7.15	81.875	88.151
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	7.19	8.446.564	7.994.516
		13.013.824	11.349.622
Σύνολο Υποχρεώσεων		16.754.735	16.054.707
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		22.466.838	21.838.953

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 2.2)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €
Ο Όμιλος

		1/1-	
	Σημείωση	31/12/2021	1/1-31/12/2020
			Αναδιατυπωμένα στοιχεία*
Κύκλος εργασιών	7.22	13.848.327	12.113.727
Κόστος πωλήσεων	7.23	8.770.116	7.739.194
Μικτά κέρδη		5.078.211	4.374.533
Άλλα έσοδα	7.24	946.079	458.248
Κόστος λειτουργίας διαθέσεως	7.23	2.862.323	2.779.450
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7.23	2.367.224	2.404.021
Άλλα λειτουργικά έξοδα	7.25	267.820	251.337
Κέρδη / (Ζημιές)		526.923	-602.027
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά	7.26	634.593	640.696
Απομείωση υπεραξίας (Goodwill)	7.27	-	750.000
Ζημιές προ φόρων		-107.670	-1.992.723
Φόρος εισοδήματος	7.29	-95.043	164.035
Ζημιές μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α)		-202.713	-1.828.688
Λοιπά αποτελέσματα που καταχωρήθηκαν στην Καθαρή Θέση :			
Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Κέρδη από εκτίμηση ακινήτων		-	5.401.990
Φόρος εισοδήματος		-	-1.223.523
Αναλογιστικά κέρδη πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού		-8.318	20.929
Φόρος εισοδήματος		1.424	-5.022
Διαφορά φορολογικών συντελεστών στον υπολογισμό του αναβ.φόρου		155.172	-
Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσεως μετά από φόρους (Β)		148.278	4.194.374
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		-54.435	2.365.686
Ζημιές που αναλογούν σε:			
Κατόχους μετοχών της μητρικής		-197.589	-1.821.284
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-5.124	-7.404
		-202.713	-1.828.688
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα που αναλογούν:			
Κατόχους μετοχών της μητρικής		-49.311	2.373.091
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-5.124	-7.405
		-54.435	2.365.686
Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		-0,0201	-0,1855
Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε €)		-	-
Κέρδη προ Φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		1.010.705	7.404
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		526.923	-602.027

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €

Σημείωση	Η εταιρία		
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	
		Αναδιατυπωμένα στοιχεία*	
Κύκλος εργασιών	7.22	13.131.179	11.718.727
Κόστος πωλήσεων	7.23	8.598.922	7.620.243
Μικτά κέρδη		4.532.257	4.098.484
Άλλα έσοδα	7.24	808.396	258.949
Κόστος λειτουργίας διαθέσεως	7.23	2.228.831	2.199.070
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7.23	2.229.482	2.260.324
Άλλα λειτουργικά έξοδα	7.25	210.298	248.378
Κέρδη / (Ζημιές)		672.042	-350.339
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά	7.26	683.826	686.612
Απομειώσεις επενδύσεων σε θυγατρικές και υπεραξία	7.27	100.000	1.135.000
Κέρδη από εκτίμηση ακινήτων		-	104.400
Ζημιές προ φόρων		-111.784	-2.067.551
Φόρος εισοδήματος	7.29	594	146.768
Ζημιές μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α)		-111.190	-1.920.783
Λοιπά αποτελέσματα που καταχωρήθηκαν στην Καθαρή Θέση :			
Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Κέρδη από εκτίμηση ακινήτων		-	2.523.427
Φόρος εισοδήματος		-	-605.622
Αναλογιστικά κέρδη πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού		-6.473	20.929
Φόρος εισοδήματος		1.424	-5.023
Διαφορά φορολογικών συντελεστών στον υπολογισμό του αναβ.φόρου		44.096	-
Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσεως μετά από φόρους (Β)		39.047	1.933.711
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		-72.143	12.928
Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		-0,0113	-0,1956
Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε €)		-	-
Κέρδη προ Φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		1.023.823	70.308
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		672.042	-350.339

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 2.2)

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

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	100%	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 2021, στις 29 Απριλίου 2022.

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 2021, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ»).

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 ανερχόταν σε 210 άτομα και 142 άτομα αντίστοιχα. (2020: Όμιλος 214 άτομα, Εταιρεία 126 άτομα)

2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις καλύπτουν την ετήσια χρήση από 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021 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^η Δεκεμβρίου 2021, ελήφθησαν υπόψη στην έκταση που αυτά ήταν εφαρμόσιμα.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους με εξαίρεση τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα και τις επενδύσεις σε ακίνητα, τα οποία αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους.

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^{ης} Δεκεμβρίου 2021, έχει γίνει με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν και κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 με εξαίρεση την αλλαγή πολιτικών που προέκυψαν από την εφαρμογή του ΔΛΠ 19 (Παροχές σε εργαζόμενους).

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

2.1 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 2021 ή μεταγενέστερα.

Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2021, 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 2021.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2021

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) - «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς» Φάση 2η

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε στις 27 Αυγούστου 2020 τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16, στο πλαίσιο της 2ης φάσης του έργου για την αντιμετώπιση θεμάτων που ενδέχεται να επηρεάσουν τις χρηματοοικονομικές αναφορές μετά τη μεταρρύθμιση ενός δείκτη αναφοράς επιτοκίου, συμπεριλαμβανομένης της αντικατάστασής του με εναλλακτικά επιτόκια αναφοράς.

Οι βασικές ευχέρειες (ή εξαιρέσεις από την εφαρμογή των λογιστικών διατάξεων των επιμέρους προτύπων) που παρέχονται με τις τροποποιήσεις αυτές αφορούν τα εξής:

- Αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές: Κατά την αλλαγή της βάσης υπολογισμού των ταμειακών ροών των χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων (συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων από μισθώσεις), οι αλλαγές που απαιτούνται από τη μεταρρύθμιση των επιτοκίων δεν θα έχουν ως αποτέλεσμα την αναγνώριση κέρδους ή ζημίας στην κατάσταση αποτελεσμάτων αλλά τον επαναυπολογισμό του επιτοκίου. Το ανωτέρω ισχύει και για τις ασφαλιστικές εταιρείες που κάνουν χρήση της προσωρινής εξαίρεσης από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9.

- Λογιστική αντιστάθμισης: Σύμφωνα με τις τροποποιητικές διατάξεις οι αλλαγές στην τεκμηρίωση της αντιστάθμισης που απορρέουν από τη μεταρρύθμιση επιτοκίων δεν θα έχουν ως αποτέλεσμα τη διακοπή της σχέσης αντιστάθμισης ή την έναρξη νέας σχέσης με την προϋπόθεση ότι αφορούν σε αλλαγές που επιτρέπονται από τη 2η φάση τροποποιήσεων. Στις αλλαγές αυτές περιλαμβάνονται ο επαναπροσδιορισμός του αντισταθμιζόμενου κινδύνου για αναφορά σε ένα επιτόκιο μηδενικού κινδύνου και ο επαναπροσδιορισμός των στοιχείων αντιστάθμισης ή και των αντισταθμιζόμενων στοιχείων ώστε να αντανακλάται το επιτόκιο μηδενικού κινδύνου. Ωστόσο, τυχόν επιπρόσθετη αναποτελεσματικότητα θα πρέπει να αναγνωριστεί στα αποτελέσματα.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2021.

ΔΛΠ 19 Παροχές σε εργαζομένους – Μεταβατικές διατάξεις εφαρμογής της οριστικής απόφασης ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας»

Η Επιτροπή Διεργητικών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης (agendadecision) υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» (“Attributing BenefitstoPeriods of Service (IAS 19)”), στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Με βάση την ως άνω Απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο “IASB DueProcessHandbook (παρ. 8.6)”, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική.

Ο Όμιλος μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης, εφαρμόζε το ΔΛΠ 19 κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν. 3198/1955, τον Ν. 2112/1920, και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την συμπλήρωση 16 ετών εργασίας ακολουθώντας την κλίμακα του Ν. 4093/2012ή μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων.

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής Απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία δεκαέξι (16) έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής Απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 - 22 του ΔΛΠ 8, η επίδραση της οποίας παρουσιάζεται στη σημείωση 2.2 των συνημμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις (Τροποποίηση) - «Παραχωρήσεις μισθωμάτων που σχετίζονται με την επιδημία του κορωνοϊού πέραν της 30 Ιουνίου 2021»

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων ανταποκρινόμενο στις επιπτώσεις της πανδημίας εξέδωσε αρχικά στις 28 Μαΐου 2020 και στη συνέχεια στις 31 Μαρτίου 2021 τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» ώστε να δώσει τη δυνατότητα στους μισθωτές να μην λογιστικοποιούν τις μειώσεις ενοικίου ως τροποποίηση μίσθωσης εάν είναι άμεση συνέπεια του COVID-19 και εφόσον πληρούνται όλες οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

- α) το αναθεωρημένο μίσθωμα ήταν το ίδιο ή μικρότερο από το αρχικό,
- β) η μείωση σχετιζόταν με μισθώματα που οφείλονταν πριν ή μέχρι τις 30 Ιουνίου 2021, γ) δεν έχουν πραγματοποιηθεί άλλες ουσιώδεις αλλαγές στους όρους της μίσθωσης.

Η τροποποίηση δεν επηρεάζει τους εκμισθωτές. Το Συμβούλιο έδωσε παράταση στην περίοδο ισχύος της σχετικής διευκόλυνσης από 30 Ιουνίου 2021 σε 30 Ιουνίου 2022.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Απριλίου 2021. Πρόωρη εφαρμογή επιτρέπεται, συμπεριλαμβανομένων των ενδιάμεσων ή ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων που δεν είχαν εγκριθεί προς δημοσίευση την 31 Μαρτίου 2021.

ΔΠΧΑ 4 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια (Τροποποίηση) – «Παράταση της προσωρινής εξαίρεσης από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9»

Με την τροποποίηση αυτή, η οποία εκδόθηκε στις 25 Ιουνίου 2020, δόθηκε αναβολή της ημερομηνίας εφαρμογής κατά δύο έτη, σε ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023 με σκοπό να επιτρέψει χρόνο για την ομαλή υιοθέτηση του τροποποιημένου ΔΠΧΑ 17 από δικαιοδοσίες σε όλο τον κόσμο. Αυτό θα επιτρέψει σε περισσότερες ασφαλιστικές οντότητες να εφαρμόσουν το νέο Πρότυπο ταυτόχρονα. Επιπλέον τροποποιήθηκε το ΔΠΧΑ 4, έτσι ώστε οι ασφαλιστικές οντότητες να μπορούν να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα παράλληλα με το ΔΠΧΑ 17.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2021.

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

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

Ετήσιες βελτιώσεις Διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς 2018-2020

Την 14η Μαΐου 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τις ετήσιες βελτιώσεις που περιέχουν τις ακόλουθες τροποποιήσεις των κάτωθι Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, οι οποίες εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022:

ΔΠΧΑ 1 Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς – Πρώτη εφαρμογή ΔΠΧΑ σε θυγατρική

Η τροποποίηση επιτρέπει η θυγατρική να εφαρμόσει την παράγραφο Δ16(α) του Προσαρτήματος του ΔΠΧΑ 1 ώστε να επιμετρήσει σωρευτικές συναλλαγματικές διαφορές χρησιμοποιώντας τα ποσά που αναφέρθηκαν από τη μητρική της, τα οποία είναι βασισμένα στην ημερομηνία μετάβασης της μητρικής στα ΔΠΧΑ.

ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα – Αμοιβές και το 10% τεστ για την διαγραφή χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Η τροποποίηση διευκρινίζει ποιες αμοιβές μια οντότητα πρέπει να περιλαμβάνει όταν εφαρμόζει το τεστ του 10% της παραγράφου Β.3.3.6 του ΔΠΧΑ 9 ώστε να προσδιορίσει εάν θα πρέπει να διαγράψει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση. Η οντότητα περιλαμβάνει αμοιβές που καταβλήθηκαν ή εισπράχθηκαν μεταξύ της οντότητας (δανειζόμενη) και του δανειστή, συμπεριλαμβανομένων αμοιβών που καταβλήθηκαν ή εισπράχθηκαν είτε από την οντότητα ή το δανειστή για λογαριασμό άλλου μέρους.

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις –Κίνητρα μίσθωσης

Η τροποποίηση αφαίρεσε το παράδειγμα για πληρωμές από τον εκμισθωτή σχετικά με τις βελτιώσεις μισθωμάτων στο επεξηγηματικό παράδειγμα 13 του προτύπου, με σκοπό να αποτρέψει οποιαδήποτε σύγχυση σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης που μπορεί να προκύψει από τον τρόπο που τα κίνητρα μίσθωσης παρουσιάζονται στο παράδειγμα.

ΔΛΠ 41 Γεωργία - Φορολογία στις επιμετρήσεις εύλογης αξίας

Η τροποποίηση αποσύρει την απαίτηση της παραγράφου 22 του ΔΛΠ 41 οι οντότητες να μην περιλαμβάνουν τις ταμειακές ροές από τη φορολογία κατά την επιμέτρηση των βιολογικών περιουσιακών στοιχείων χρησιμοποιώντας την τεχνική της παρούσας αξίας. Αυτή η τροποποίηση διασφαλίζει τη συνέπεια με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 13.

ΔΛΠ 16 Ενσώματα Πάγια (Τροποποίηση) –«Εισπράξεις ποσών πριν από την προβλεπόμενη χρήση»

Η τροποποίηση αλλάζει τον τρόπο που καταχωρείται το κόστος των δοκιμών καλής λειτουργίας του περιουσιακού στοιχείου και το καθαρό προϊόν της πώλησης από πωλήσεις στοιχείων που παράχθηκαν κατά τη διαδικασία της θέσης του περιουσιακού στοιχείου στη συγκεκριμένη τοποθεσία και κατάσταση. Τα έσοδα και οι δαπάνες παραγωγής αυτών των προϊόντων θα καταχωρούνται πλέον στο αποτέλεσμα χρήσης αντί να εμφανίζονται μειωτικά στο κόστος κτήσης των παγίων. Απαιτεί επίσης από τις οντότητες να γνωστοποιούν χωριστά τα ποσά των εσόδων και των δαπανών που σχετίζονται με τέτοια παραγόμενα είδη που δεν αποτελούν αποτέλεσμα της συνήθης δραστηριότητας της οντότητας.

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

ΔΛΠ 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία (Τροποποίηση) –«Επαχθείς συμβάσεις-Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης»

Η τροποποίηση καθορίζει ποιες δαπάνες θα πρέπει να περιλαμβάνει μια οντότητα στον προσδιορισμό του κόστους εκπλήρωσης μιας σύμβασης με σκοπό την αξιολόγηση εάν η σύμβαση είναι επαχθής. Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι «το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» περιλαμβάνει το άμεσα συσχετιζόμενο κόστος της εκπλήρωσης αυτής της σύμβασης και την κατανομή άλλων δαπανών που σχετίζονται άμεσα με την εκτέλεσή της. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι, προτού αναγνωριστεί χωριστή πρόβλεψη για επαχθή σύμβαση, μια οντότητα αναγνωρίζει τυχόν ζημιά απομείωσης στα περιουσιακά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για την εκπλήρωση της σύμβασης, και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση.

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

ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων (Τροποποίηση) – «Αναφορά στο Εννοιολογικό πλαίσιο»

Στις 14 Μαΐου 2020, το ΣΔΛΠ εξέδωσε την «Αναφορά στο Εννοιολογικό Πλαίσιο (Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3)» με τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων». Η τροποποίηση επικαιροποίησε το πρότυπο ώστε να αναφέρεται στο Εννοιολογικό Πλαίσιο για τη Χρηματοοικονομική Αναφορά που εκδόθηκε το 2018, όταν πρέπει να προσδιοριστεί τι συνιστά περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση σε μία συνένωση επιχειρήσεων. Επιπλέον, προστέθηκε μια εξαίρεση για ορισμένους τύπους υποχρεώσεων και ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αποκτήθηκαν σε μια συνένωση επιχειρήσεων. Τέλος, διευκρινίζεται ότι ο αποκτών δεν πρέπει να αναγνωρίζει ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία, όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 37, κατά την ημερομηνία απόκτησης.

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

ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια

Στις 18 Μαΐου 2017 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 17, το οποίο, μαζί με τις τροποποιήσεις που εκδόθηκαν στις 25 Ιουνίου 2020, αντικαθιστά το υφιστάμενο ΔΠΧΑ 4.

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

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

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

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία (ή και τον Όμιλο) και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:

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

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων (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 2023.

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων και Οδηγία Πρακτικής Εφαρμογής των ΔΠΧΑ Νο 2: Γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών (Τροποποιήσεις)

Στις 12 Φεβρουαρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 με την οποία διευκρίνισε ότι:

- Ο ορισμός των λογιστικών πολιτικών δίνεται στην παράγραφο 5 του ΔΛΠ 8.
- Η οικονομική οντότητα θα πρέπει να γνωστοποιεί τις σημαντικές λογιστικές πολιτικές. Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν μαζί με τις λοιπές πληροφορίες που περιλαμβάνουν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις δύνανται να επηρεάσουν τις αποφάσεις που λαμβάνουν οι κύριοι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Οι λογιστικές πολιτικές για μη σημαντικές συναλλαγές θεωρούνται μη σημαντικές και δεν θα πρέπει να γνωστοποιούνται. Οι λογιστικές πολιτικές, ωστόσο, μπορεί να είναι σημαντικές ανάλογα με τη φύση κάποιων συναλλαγών ακόμα και αν τα σχετικά ποσά είναι μη σημαντικά. Οι λογιστικές πολιτικές που σχετίζονται με σημαντικές συναλλαγές και γεγονότα δεν είναι πάντοτε σημαντικές στο σύνολό τους.
- Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν οι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων τις χρειάζονται προκειμένου να κατανοήσουν άλλη σημαντική πληροφόρηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

- Η πληροφόρηση για το πώς η οικονομική οντότητα έχει εφαρμόσει μία λογιστική πολιτική είναι πιο χρήσιμη στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σε σχέση με την τυποποιημένη πληροφορία ή τη σύνοψη των διατάξεων των ΔΠΧΑ.
- Στην περίπτωση που η οικονομική οντότητα επιλέξει να συμπεριλάβει μη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές, η πληροφόρηση αυτή δεν θα πρέπει να παρεμποδίζει τη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές.

Επίσης, προστίθενται οδηγίες και επεξηγηματικά παραδείγματα στη δεύτερη Δήλωση Πρακτικής για να βοηθήσουν στην εφαρμογή της έννοιας του ουσιώδους κατά τη διενέργεια κρίσεων στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών.

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

ΔΛΠ 8 Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη(Τροποποίηση) - «Ορισμός Λογιστικών εκτιμήσεων»

Στις 12 Φεβρουαρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 8 με την οποία:

- Όρισε τις λογιστικές εκτιμήσεις ως νομισματικά ποσά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα ως προς τη μέτρησή τους.
- Διευκρίνισε πως μία λογιστική πολιτική μπορεί να απαιτεί τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων να αποτιμώνται κατά τέτοιο τρόπο που να δημιουργείται αβεβαιότητα. Στην περίπτωση αυτή η οικονομική οντότητα αναπτύσσει μία λογιστική εκτίμηση. Η ανάπτυξη λογιστικών εκτιμήσεων περιλαμβάνει τη χρήση κρίσεων και υποθέσεων.
- Κατά την ανάπτυξη των λογιστικών εκτιμήσεων η οικονομική οντότητα χρησιμοποιεί τεχνικές αποτίμησης και δεδομένα.
- Η οικονομική οντότητα μπορεί να απαιτηθεί να μεταβάλει τις λογιστικές εκτιμήσεις της. Το γεγονός αυτό από τη φύση του δεν σχετίζεται με τις προηγούμενες χρήσεις ούτε αποτελεί διόρθωση λάθους. Οι μεταβολές στα δεδομένα ή στις τεχνικές αποτίμησης αποτελούν μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις εκτός αν σχετίζονται με διόρθωση λάθους.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

ΔΛΠ 12 Φόροι εισοδήματος(Τροποποίηση)–«Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων που προκύπτουν από συγκεκριμένη συναλλαγή»

Στις 7 Μαΐου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 12 με την οποία περιόρισε το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης αναγνώρισης σύμφωνα με την οποία οι εταιρείες σε συγκεκριμένες περιπτώσεις εξαιρούνταν από την υποχρέωση αναγνώρισης αναβαλλόμενου φόρου κατά την αρχική αναγνώριση στοιχείων ενεργητικού ή υποχρεώσεων. Η τροποποίηση αποσαφηνίζει ότι η εν λόγω εξαίρεση δεν εφαρμόζεται πλέον σε συναλλαγές που κατά την αρχική αναγνώριση έχουν ως αποτέλεσμα τη δημιουργία ισόποσων φορολογητέων και εκπεστέων προσωρινών διαφορών, όπως οι μισθώσεις για τους μισθωτές και οι υποχρεώσεις αποκατάστασης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια(Τροποποίηση)– «Αρχική εφαρμογή ΔΠΧΑ 17και ΔΠΧΑ 9 - Συγκριτική πληροφόρηση»

Στις 9 Δεκεμβρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΠΧΑ, η οποία προσθέτει μια νέα επιλογή για την μετάβαση στο ΔΠΧΑ 17 προκειμένου να εξομαλύνει τις λογιστικές αναντιστοιχίες που προκύπτουν στη συγκριτική πληροφόρηση μεταξύ των υποχρεώσεων των ασφαλιστικών συμβάσεων και των σχετικών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατά την αρχική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17, και ως εκ τούτου να βελτιώσει τη χρησιμότητα της συγκριτικής πληροφόρησης για τους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Επιτρέπει την παρουσίαση της συγκριτικής πληροφόρησης σχετικά με τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με τρόπο που είναι πιο συνεπής με το ΔΠΧΑ 9.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

2.2 Αλλαγές σε λογιστικές πολιτικές

Απόφαση της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRIC), σχετικά με την κατανομή των παροχών προσωπικού σε περιόδους υπηρεσίας, στο πλαίσιο προγράμματος καθορισμένων παροχών, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19 «Παροχές σε εργαζομένους»

Η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Με βάση την ως άνω Απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο “IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)”, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό.

Η Εταιρεία μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης, εφαρμόζε το ΔΛΠ 19 κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920 και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων.

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής Απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 - 22 του ΔΛΠ 8.

Η επίδραση της αλλαγής λογιστικής πολιτικής στην κατάσταση οικονομικής θέσης κατά την 1 Ιανουαρίου 2020 ήταν η αύξηση Ευρώ 139.185 και Ευρώ 127.123 στο κονδύλι «Αποτελέσματα εις νέο» για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα, μείωση ύψους € 182.963 και Ευρώ 167.267 στο κονδύλι «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού» για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα, μείωση Ευρώ 43.246 και Ευρώ 40.144 στο κονδύλι «Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις» για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα, και αύξηση στο κονδύλι «Μη ελέγχουσες συμμετοχές» κατά Ευρώ 532.

Η επίδραση της αλλαγής λογιστικής πολιτικής στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 ήταν η αύξηση Ευρώ 9.423 και Ευρώ 10.657 στο κονδύλι «Άλλα λειτουργικά έξοδα», για τον Όμιλο και την Εταιρεία, μείωση Ευρώ 2.321 και 2.558 Ευρώ κονδύλι «Φόροι Εισοδήματος» για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα.

Η επίδραση της αλλαγής λογιστικής πολιτικής στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 ήταν η αύξηση 16.908 Ευρώ και 17.115 Ευρώ στο κονδύλι «Αναλογιστικά κέρδη πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού» για τον

Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα και μείωση στο κονδύλι «Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στην επαναμέτρηση προγραμμαμάτων καθορισμένων παροχών» κατά Ευρώ 4.057 και Ευρώ 4.108 για τον Όμιλο και την Εταιρεία.

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν την επίδραση από την εφαρμογή της οριστικής απόφασης για κάθε συγκεκριμένο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων που επηρεάζεται. Τυχόν γραμμές οι οποίες δεν επηρεάστηκαν από τις αλλαγές που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής δεν περιλαμβάνονται στον πίνακα:

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**

Ο Όμιλος

	31/12/2019	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 01/01/2020
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	280.704	-43.245	237.458
Αποτελέσματα εις νέον	-6.150.300	139.185	-6.011.115
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-75.742	532	-75.210
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους	482.352	-182.962	299.389

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**

Η Εταιρεία

	31/12/2019	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 01/01/2020
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	203.149	-40.143	163.005
Αποτελέσματα εις νέον	-6.092.550	127.123	-5.965.427
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους	466.656	-167.266	299.389

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**

Ο Όμιλος

	31/12/2020	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 31/12/2020
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	13.756	-3.289	10.467
Αποτελέσματα εις νέον	-7.822.208	5.717	-7.816.491
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-82.647	32	-82.615
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	829.319	-1.551	827.768
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους	326.098	-7.487	318.611

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ
ΕΣΟΔΩΝ**

Ο Όμιλος

	31/12/2020	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 31/12/2020
Άλλα λειτουργικά έξοδα	241.914	-9.423	251.337
Φόρος εισοδήματος	161.714	2.321	164.035
Αναλογιστικά κέρδη πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού	4.021	16.908	20.929
Φόρος εισοδήματος	-965	-4.057	-5.022

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**

Η Εταιρία

	31/12/2020	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 31/12/2020
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	289.569	1.550	291.119
Αποτελέσματα εις νέον	-7.875.212	4.908	-7.870.304
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους	325.069	-6.458	318.611

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ
ΕΣΟΔΩΝ**

Η Εταιρία

	31/12/2020	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 31/12/2020
Άλλα λειτουργικά έξοδα	237.721	-10.657	248.378
Φόρος εισοδήματος	144.210	2.558	146.768
Αναλογιστικά κέρδη πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού	3.814	17.115	20.929
Φόρος εισοδήματος	-915	-4.108	-5.023

3. 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 με εξαίρεση τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα και τις επενδύσεις σε ακίνητα, τα οποία αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους

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 τρεις βασικούς επιχειρηματικούς τομείς :

1. Παραγωγή και πώληση πυρίμαχων υλικών
2. Υπηρεσίες σε τεχνικές κατασκευές
3. 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, υποκείμενο 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. Οι συμμετοχές σε θυγατρικές, σε επίπεδο ατομικών οικονομικών καταστάσεων, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τυχόν ζημίες απομείωσης.

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.

Σήματα: Η αρχική αναγνώριση των εμπορικών σημάτων γίνεται στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται με τη μέθοδο του κόστους και υπόκεινται σε ετήσιο έλεγχο απομείωσης της αξίας τους. Τα εμπορικά σήματα αποσβένονται με συντελεστή 10%.

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 γήπεδα και τα κτίρια αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και μεταγενέστερα επιμετρώνται σε αναπροσαρμοσμένες (εύλογες αξίες).

Οι εύλογες αξίες βασίζονται στις τιμές ενεργής αγοράς, αναμορφωμένες, όπου κρίνεται απαραίτητο, λόγω διαφορών στη φυσική κατάσταση, την τοποθεσία ή την κατάσταση του εκάστοτε ακινήτου. Αν η πληροφόρηση αυτή δεν είναι διαθέσιμη, η Εταιρεία εφαρμόζει εναλλακτικές μεθόδους αποτίμησης όπως πρόσφατες τιμές σε λιγότερο ενεργείς αγορές ή προεξόφληση ταμειακών ροών. Οι αναπροσαρμογές γίνονται όταν υπάρχουν σημαντικές μεταβολές στην αξία τους, από ανεξάρτητους εκτιμητές και συνάδουν με τις οδηγίες που εκδίδονται από την Επιτροπή Διεθνών Προτύπων Αποτίμησης (International Valuation Standards Committee).

Οι διαφορές αναπροσαρμογής αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια και στα αποτελέσματα όταν δεν καλύπτονται από αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων.

Τα υπόλοιπα πάγια στοιχεία (μηχανήματα, μεταφορικά μέσα, λοιπός εξοπλισμός) απεικονίζονται στον ισολογισμό, στο αρχικό κόστος κτήσης τους, μείον της συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις.

Οι αποσβέσεις λογίζονται σύμφωνα με την πραγματική ωφέλιμη ζωή των παγίων (εκτός από τα γήπεδα) χρησιμοποιώντας την σταθερή μέθοδο, ώστε να αποσβεστούν μέσω αποτελεσμάτων, το κόστος ή η αξία αποτίμησης των παγίων περιουσιακών στοιχείων, στην περίοδο της ωφέλιμης ζωής τους.

Για την απόσβεση χρησιμοποιούνται οι παρακάτω συντελεστές :

Κτίρια	2,5%-5%
Μηχανήματα	10%-15%
Μεταφορικά μέσα	10%-20%
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές	20%-30%
Λοιπός εξοπλισμός	15-20%

Το κέρδος ή η ζημία που προκύπτει από την πώληση ή την απόσυρση ενός περιουσιακού στοιχείου, καθορίζεται ως η διαφορά μεταξύ εσόδων από την πώληση και της αντίστοιχης αναπόσβεστης αξίας του και μεταφέρεται στα αποτελέσματα της χρήσης.

Οι δαπάνες για την επισκευή και συντήρηση των παγίων καταχωρούνται στα αποτελέσματα της περιόδου που πραγματοποιούνται, ενώ οι προσθήκες και οι βελτιώσεις προσαυξάνουν το αρχικό κόστος κτήσης.

Τα περιουσιακά στοιχεία που υπόκεινται σε απόσβεση ελέγχονται για απομείωση της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και της αξίας χρήσεως του περιουσιακού στοιχείου. Η αξία χρήσης προσδιορίζεται με προεξόφληση των μελλοντικών ροών με το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο.

3.6 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα, αφορούν ακίνητα που κατέχονται με σκοπό την απόκτηση μισθωμάτων και κερδών από υπεραξίες και επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους με μεταβολές αναγνωριζόμενες στα αποτελέσματα. Ακίνητα τα οποία κατέχονται ή για μακροχρόνιες εκμισθώσεις ή για κεφαλαιουχικά κέρδη ή και για τα δύο, και τα οποία δε χρησιμοποιούνται από τον Όμιλο, κατηγοριοποιούνται ως επενδύσεις σε ακίνητα. Οι επενδύσεις σε ακίνητα περιλαμβάνουν γήπεδα και κτίρια.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών άμεσων εξόδων κτήσης. Μετά την αρχική αναγνώριση, οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρούνται σε εύλογη αξία. Η εύλογη αξία βασίζεται στις τιμές ενεργής αγοράς, αναμορφωμένες, όπου κρίνεται απαραίτητο, λόγω διαφορών στη φυσική κατάσταση, την τοποθεσία ή την κατάσταση του εκάστοτε ακινήτου. Αν η πληροφόρηση αυτή δεν είναι διαθέσιμη, η Εταιρεία εφαρμόζει εναλλακτικές

μεθόδους αποτίμησης όπως πρόσφατες τιμές σε λιγότερο ενεργείς αγορές ή προεξόφληση ταμειακών ροών. Οι αποτιμήσεις αυτές διεξάγονται ετησίως από ανεξάρτητους εκτιμητές και συνάδουν με τις οδηγίες που εκδίδονται από την Επιτροπή Διεθνών Προτύπων Αποτίμησης (International Valuation Standards Committee).

Αν η χρήση κάποιου ακινήτου το οποίο έχει ταξινομηθεί στις επενδύσεις σε ακίνητα μεταβληθεί σε ιδιόχρηση, τότε το ακίνητο ταξινομείται στα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία και η εύλογη αξία του κατά την ημερομηνία της επαναταξινόμησης θεωρείται το τεκμαρτό κόστος του ακινήτου για λογιστικούς σκοπούς.

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. Μια ζημιά απομείωσης αναστρέφεται εάν υπάρξει μια αλλαγή στην εκτίμηση του ανακτήσιμου ποσού. Μετά την αναστροφή της ζημιάς απομείωσης η λογιστική αξία του στοιχείου δεν μπορεί να υπερβαίνει την λογιστική αξία (μετά από αποσβέσεις) με την οποία θα παρουσιάζονταν εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημιά απομείωσης.

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 ζημίες, 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.

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..

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 επιχειρήσεως που αποκτάται.

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

3.12 Δάνεια τραπεζών

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, μειωμένα με τα τυχόν άμεσα έξοδα που προκύπτουν από την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος. Τυχόν διαφορά μεταξύ του εισπραχθέντος ποσού (αφαιρουμένων των σχετικών εξόδων) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά την διάρκεια του δανεισμού βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Έξοδα δανείων που καταβάλλονται κατά την υπογραφή των νέων πιστώσεων αναγνωρίζονται ως έξοδα του δανείου εφόσον γίνει ανάληψη μέρους ή και του συνόλου της νέας πιστωτικής γραμμής. Σε αυτή την περίπτωση καταχωρούνται ως μελλοντικά έξοδα δανείων μέχρι να γίνει η ανάληψη. Εφόσον δεν χρησιμοποιηθούν τα νέα δάνεια, μερικώς ή στο σύνολό τους, τότε αυτά τα έξοδα περιλαμβάνονται στα προπληρωθέντα έξοδα και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια ζωής της σχετικής πιστωτικής γραμμής. Τα δάνεια διαγράφονται από τον ισολογισμό όταν η υποχρέωση που είχε προκύψει από το συμβόλαιο ακυρώνεται, εκπνέει ή δεν υφίσταται. Τα δάνεια χαρακτηρίζονται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εκτός εάν ο Όμιλος έχει το οριστικό δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση 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 φόρος αναγνωρίζεται στην «Κατάσταση συνολικών εισοδημάτων» εκτός και αν σχετίζεται με ποσά που έχουν αναγνωρισθεί απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια. Σε αυτήν την περίπτωση ο φόρος αναγνωρίζεται επίσης στα Ίδια Κεφάλαια.

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

Το κόστος προϋπηρεσίας αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα.

(γ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

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

αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης 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 εκροών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης κάθε ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.17 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 στο αποτελέσματα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

3.18 Μισθώσεις

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 2021 το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη σε αξιολόγηση των κυριότερων κινδύνων που αντιμετωπίζει ο Όμιλος, παρακολούθησε την εφαρμογή των πολιτικών διαχείρισης εσωτερικών ελέγχων και εξέτασε την αποτελεσματικότητά τους.

Κίνδυνος επιτοκίου

Την 31^η Δεκεμβρίου 2021, οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 10,4 εκ. ευρώ, έναντι 10,9 εκ ευρώ το 2020. Οι λογαριασμοί όψεως, του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 2,6 εκ. ευρώ και 2,4 εκ. ευρώ αντίστοιχα.

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

Οι στόχοι του Ομίλου σε σχέση με την κεφαλαιακή δομή του, η οποία περιλαμβάνει ίδια κεφάλαια και δανειακή χρηματοδότηση, είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας της εταιρείας στο μέλλον, να διατηρήσει την ιδανική κεφαλαιακή δομή από πλευράς κόστους και ταυτόχρονα να εξασφαλίσει ότι πληρούνται οι οικονομικοί όροι των δανειακών συμβάσεων. 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 ή χαμηλότερα (+/- 0,50%) , κρατώντας σταθερές τις υπόλοιπες μεταβλητές, οι ζημίες του ομίλου και της εταιρείας προ φόρων για τη χρήση που έληξε την 31/12/2021, θα αυξανόταν η θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 52.281 περίπου και οι ζημίες μετά από φόρους θα αυξανόταν η θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 42.853 περίπου.(συντελεστής φόρου 22%)

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. Οι πωλήσεις σε πελάτες λιανικής εξοφλούνται με μετρητά ή με χρήση πιστωτικών καρτών.

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

Σε κάλυψη του ανωτέρω κινδύνου και λόγω των δυσμενών οικονομικών καταστάσεων της εγχώριας αγοράς , ο Όμιλος αύξησε τις προβλέψεις που αντιπροσωπεύουν την εκτίμηση για ζημιές σε σχέση με τους πελάτες, όπως προκύπτει αναλυτικά και στη σημείωση 7.9 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 , έκδοση βραχυπρόθεσμων εγγυητικών επιστολών ή ενέγγυων πιστώσεων για την πληρωμή υποχρεώσεων προς προμηθευτές, χρησιμοποιώντας υπάρχουσες γραμμές πίστωσης με τις συνεργαζόμενες τράπεζες, βάσει των εγκεκριμένων όρων και προϋποθέσεων κάθε τράπεζας σχετικά με το ποσό, και τη μέγιστη διάρκεια .

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναλύονται την 31^η Δεκεμβρίου 2021 και 31^η Δεκεμβρίου 2020 ως εξής :

	31/12/2021					
	Όμιλος			Εταιρεία		
	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη
Δανεισμός	8.446.564	1.542.943	466.667	8.446.564	1.542.943	466.667
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	4.814.348	12.395	0	4.472.990	12.395	0
Υποχρεώσεις μισθώσεων	107.591	181.628	59.004	81.875	146.199	973.433

	31/12/2020					
	Όμιλος			Εταιρεία		
	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη	<1 έτος	1-2 έτη	>3 έτη
Δανεισμός	7.994.516	1.890.817	1.022.874	7.994.516	1.890.817	1.022.874
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	3.466.108	12.395	0	3.254.560	12.395	0
Υποχρεώσεις μισθώσεων	106.791	112.882	186.657	88.151	77.917	1.089.950

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

Στη διάρκεια του 2021 άρχισαν να διαφαίνονται θετικές προοπτικές στην οικονομική δραστηριότητα μετά την ύφεση που προκάλεσε η πανδημία και τα περιοριστικά μέτρα Η ελληνική και η παγκόσμια οικονομία εξακολουθούν να υφίστανται τις

πολύπλευρες αρνητικές επιπτώσεις της πανδημίας του κορωνοϊού αλλά παρ' όλα αυτά, σύμφωνα με τα διαθέσιμα οικονομικά δεδομένα η ανάκαμψη έχει ξεκινήσει σε παγκόσμιο επίπεδο.

Όσον αφορά την ελληνική οικονομία, τα μέτρα στήριξης που έχουν ληφθεί σε εθνικό και ευρωπαϊκό επίπεδο επέδρασαν θετικά και περιόρισαν τις επιπτώσεις της πανδημίας καθώς απέδειξε ανθεκτικότητα στην αντιμετώπιση της . Η σταδιακή διεύρυνση του εμβολιαστικού προγράμματος σε περισσότερες ηλικιακές ομάδες έχουν δημιουργήσει θετικές προσδοκίες στους καταναλωτές και στις επιχειρήσεις για την πορεία της οικονομίας τους επόμενους μήνες και αναμένεται να ενισχύσουν την εγχώρια ζήτηση.

Όμως η αβεβαιότητα σχετικά με την εξέλιξη της παγκόσμιας υγείας και οικονομίας είναι ακόμη έντονη καθώς η εξάπλωση των μεταλλάξεων του κορωνοϊού αποτελεί πηγή επιδείνωσης της πανδημίας και θα μπορούσε να οδηγήσει σε περαιτέρω αναστολή της οικονομικής δραστηριότητας.

Ο Όμιλος προέβη άμεσα σε διάφορες δράσεις αντιμετώπισής της με πρωταρχικό στόχο τη διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων του και όλων των ενδιαφερόμενων μερών, καθώς και τη διασφάλιση της ομαλής λειτουργίας των δραστηριοτήτων του και τον εφοδιασμό της αγοράς.

Στα αρνητικά του 2021, ωστόσο, κατατάσσεται η ραγδαία αύξηση του πληθωρισμού από το 3ο τρίμηνο του έτους κυρίως λόγω της μεγάλης αύξησης της ενέργειας, του περιορισμού της προσφοράς σε πρώτες ύλες και της επεκτατικής δημοσιονομικής πολιτικής των Κυβερνήσεων παγκοσμίως. Η τάση αυτή επιδεινώθηκε μέσα στο 2022 με την πρόσφατη γεωπολιτική κρίση που εξελίσσεται στην Ουκρανία.

Ο Όμιλος προκειμένου να αντιμετωπίσει με επιτυχία την παρούσα φάση , η οποία αναμένεται να παραμείνει στην πρώτη γραμμή του ενδιαφέροντος και να κρίνει την πορεία της παγκόσμιας οικονομίας κατά τη διάρκεια του 2022, έχει επικεντρωθεί στη διασφάλιση ρευστότητας, ώστε αφενός να ξεπεραστεί με επιτυχία η παρούσα συγκυρία και αφετέρου να υποστηρίξει την αναπτυξιακή πορεία , εκμεταλλευόμενος τις ευκαιρίες που θα παρουσιαστούν.

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	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	2.009.610	2.913.691	2.009.610	2.913.691
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	8.446.564	7.994.516	8.446.564	7.994.516
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	-2.672.429	-3.038.114	-2.377.690	-2.845.531
Καθαρό χρέος	7.783.745	7.870.093	8.078.484	8.062.676
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	7.978.318	8.033.391	5.712.103	5.784.246
Σχέση καθαρού χρέους προς ίδια κεφάλαια	0,98	0,98	1,41	1,39

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

5. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί από τη διοίκηση τον σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και παραδοχών οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την περίοδο αναφοράς. Τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί.

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 με βάση συγκεκριμένες συνθήκες.

Συγκεκριμένα ποσά τα οποία περιλαμβάνονται ή επηρεάζουν τις Οικονομικές καταστάσεις και οι σχετικές γνωστοποιήσεις πρέπει να εκτιμώνται, απαιτώντας τον σχηματισμό υποθέσεων σχετικά με αξίες ή συνθήκες που δεν είναι δυνατό να είναι γνωστές με βεβαιότητα κατά την περίοδο σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Ως σημαντική λογιστική εκτίμηση, θεωρείται μία η οποία είναι σημαντική για την εικόνα της οικονομικής κατάστασης της Εταιρίας και τα αποτελέσματα και απαιτεί τις πιο δύσκολες, υποκειμενικές ή περίπλοκες κρίσεις της διοίκησης, συχνά ως αποτέλεσμα της ανάγκης για σχηματισμό εκτιμήσεων σχετικά με την επίδραση υποθέσεων οι οποίες είναι αβέβαιες. Ο Όμιλος αξιολογεί τέτοιες εκτιμήσεις σε συνεχή βάση, βασιζόμενος στα αποτελέσματα του παρελθόντος και στην εμπειρία, συσκέψεις με ειδικούς, τάσεις και άλλες μεθόδους οι οποίες θεωρούνται λογικές στις συγκεκριμένες συνθήκες.

Οι σημαντικές λογιστικές κρίσεις εκτιμήσεις και παραδοχές οι οποίες αναφέρονται σε δεδομένα η εξέλιξη των οποίων θα μπορούσε να επηρεάσει τα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων είναι οι εξής:

Εκτιμώμενη απομείωση της αξίας των επενδύσεων σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρίες.

Ο Όμιλος με εξαίρεση την υπεραξία η οποία ελέγχεται για απομείωση σε ετήσια βάση, διενεργεί τον σχετικό έλεγχο απομείωσης της αξίας των επενδύσεων, όταν τα γεγονότα ή οι συνθήκες καθιστούν πιθανή την ύπαρξη απομείωσης. Τα ανακτήσιμα ποσά των μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών έχουν καθοριστεί βασιζόμενα σε υπολογισμούς της αξίας χρήσης. Για τον υπολογισμό της αξίας χρήσης οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός συντελεστή προεξόφλησης.

Ο προσδιορισμός των μελλοντικών ροών γίνεται μετά από εμπειριστατωμένες εκτιμήσεις της διοίκησης για το επίπεδο της μελλοντικής κερδοφορίας καθώς και αξιολόγηση των υφιστάμενων συνθηκών στην αγορά. Οι βασικές παραδοχές που χρησιμοποιούνται σχετίζονται με τους παρακάτω παράγοντες.

Επιτόκιο προεξόφλησης, μεγέθη πωλήσεων επόμενης πενταετίας, Περιθώριο μικτού κέρδους, ποσοστό ανάπτυξης μετά την πενταετία.

Οι ανωτέρω υπολογισμοί απαιτούν τη χρήση εκτιμήσεων.

Αποτίμηση ιδιοχρησιμοποιούμενων και επενδυτικών ακινήτων

Ο Όμιλος αποτιμά τα ιδιοχρησιμοποιούμενα και επενδυτικά ακίνητα σε εύλογες αξίες όπως αυτές προσδιορίζονται από ανεξάρτητους εκτιμητές. Οι ανεξάρτητες εκτιμήσεις διενεργούνται σε τακτά χρονικά διαστήματα. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών των ακινήτων απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων.

Ωφέλιμες ζωές των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων

Τα ενσώματα πάγια αποσβένονται κατά την διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους.

Απομείωση αξίας παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

Τα ενσώματα και άυλα πάγια στοιχεία ελέγχονται για σκοπούς απομείωσης όταν υπάρχουν ενδείξεις που υποδηλώνουν ότι η λογιστική τους αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Για τον υπολογισμό της αξίας χρήσης η Διοίκηση εκτιμά τις μελλοντικές ταμειακές ροές από το περιουσιακό στοιχείο ή την μονάδα ταμειακής ροής και επιλέγει τον κατάλληλο συντελεστή προεξόφλησης για να υπολογίσει την παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών.

Προβλέψεις για απομείωση εμπορικών απαιτήσεων

Ο Όμιλος διενεργεί προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις σε σχέση με συγκεκριμένους πελάτες όταν υπάρχουν δεδομένα ή ενδείξεις οι οποίες καταδεικνύουν ότι η είσπραξη της σχετικής απαίτησης στο σύνολό της ή κατά ένα μέρος δεν είναι πιθανή. Η Διοίκηση του Ομίλου προβαίνει σε περιοδική επανεκτίμηση της επάρκειας της πρόβλεψης σχετικά με τις επισφαλείς απαιτήσεις σε συνάρτηση της πιστωτικής της πολιτικής και λαμβάνοντας υπόψη στοιχεία της Νομικής Υπηρεσίας του Ομίλου, τα οποία προκύπτουν βάσει επεξεργασίας ιστορικών δεδομένων και πρόσφατων εξελίξεων των υποθέσεων που διαχειρίζεται.

Προβλέψεις για υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Το ύψος της πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού βασίζεται σε αναλογιστική μελέτη. Η αναλογιστική μελέτη περιλαμβάνει την υιοθέτηση παραδοχών σχετικών με το προεξοφλητικό επιτόκιο, το ποσοστό αύξησης των αμοιβών των εργαζομένων, την αύξηση του δείκτη τιμών καταναλωτή και την αναμενόμενη εναπομένουσα εργασιακή ζωή. Οι παραδοχές που χρησιμοποιούνται εμπεριέχουν σημαντική αβεβαιότητα και η Διοίκηση του Ομίλου προβαίνει σε συνεχή επανεκτίμησή τους.

Φόροι εισοδήματος ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος απαιτεί κρίση και υπολογίζεται με εκτίμηση των φόρων που θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές.

Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο τελικός προσδιορισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Η Εταιρεία αναγνωρίζει υποχρεώσεις από αναμενόμενους φορολογικούς ελέγχους, βάσει εκτιμήσεων για το εάν θα επιβληθούν επιπλέον φόροι. Εάν το τελικό αποτέλεσμα του ελέγχου είναι διαφορετικό από το αρχικώς αναγνωρισθέν, η διαφορά θα επηρεάσει τον φόρο εισοδήματος της περιόδου.

Ανάκτηση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων

Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση αναγνωρίζεται για τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες στον βαθμό που είναι πιθανό ότι θα υπάρξουν επαρκή φορολογικά κέρδη που θα συμψηφιστούν με αυτές τις φορολογικές ζημίες. Για τον καθορισμό του ύψους της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης που μπορεί να αναγνωρισθεί απαιτούνται σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης του Ομίλου, οι οποίες βασίζονται στα μελλοντικά φορολογικά κέρδη σε συνδυασμό με τις μελλοντικές φορολογικές στρατηγικές που θα ακολουθηθούν.

Απαξίωση των αποθεμάτων

Κατάλληλες προβλέψεις σχηματίζονται για απαξιωμένα και άχρηστα αποθέματα όταν αυτό κρίνεται απαραίτητο. Οι μειώσεις της αξίας των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία και οι λοιπές ζημίες από αποθέματα καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά την περίοδο που εμφανίζονται.

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.

6. Πληροφόρηση κατά τομέα

6.1 Τομέας πληροφόρησης – επιχειρηματικοί τομείς

Ο Όμιλος διαχωρίζεται σε τρεις επιχειρηματικούς τομείς :

1. Παραγωγή και πώληση πυρίμαχων υλικών
2. Υπηρεσίες σε τεχνικές κατασκευές
3. Τεχνητές πέτρες , διακοσμητικά τούβλα από τσιμέντο και οικοδομικές κονίες.

Τα αποτελέσματα κατά τομέα έως 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 έχουν ως εξής :

ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ				
ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ 31/12/2021				
	ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ	ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	Σύνολο
Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα	8.904.569	3.207.257	3.996.192	16.108.017
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	72.443		2.187.247	2.259.691

Καθαρές πωλήσεις	8.832.126	3.207.257	1.808.944	13.848.327
Λειτουργικά κέρδη	388.183	182.171	-43.430	526.923
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά				634.593
Ζημιές προ φόρων				-107.670
Φόρος εισοδήματος				-95.043
Ζημιές μετά φόρων				-202.713

ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ				
ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ 31/12/2020				
	ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ	ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	Σύνολο
Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα	7.438.562	2.757.992	4.116.247	14.312.800
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	72.632		2.126.442	2.199.074
Καθαρές πωλήσεις	7.365.930	2.757.992	1.989.805	12.113.727
Λειτουργικές ζημιές	-328.189	152.917	-426.755	-602.027
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά				640.696
Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών - υπεραξίας				750.000
Ζημιές προ φόρων				-1.992.723
Φόρος εισοδήματος				164.035
Ζημιές μετά φόρων				-1.828.688

	ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ	ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	Σύνολο
31 Δεκεμβρίου 2021				
Ενεργητικό	9.114.186	1.885.781	13.760.342	24.760.309
Υποχρεώσεις	7.879.748	182.404	8.719.839	16.781.991
Ιδια Κεφάλαια	1.234.438	1.703.377	5.040.503	7.978.318

	ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΩΝ	ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	Σύνολο
31 Δεκεμβρίου 2020				
Ενεργητικό	9.641.150	1.867.500	12.477.957	23.986.607
Υποχρεώσεις	8.445.868	251.105	7.256.243	15.953.216
Ιδια Κεφάλαια	1.195.282	1.616.395	5.221.714	8.033.391

6.2 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

<u>1/1-31/12/2021</u>	<u>Ελλάδα</u>	<u>Λοιπές Χώρες Ε.Ε.</u>	<u>Λοιπές Χώρες</u>	<u>Συνολικά Ποσά</u>
Σύνολο πωλήσεων	8.092.687	2.779.801	2.975.839	13.848.327

<u>1/1-31/12/2020</u>	<u>Ελλάδα</u>	<u>Λοιπές Χώρες Ε.Ε.</u>	<u>Λοιπές Χώρες</u>	<u>Συνολικά Ποσά</u>
Σύνολο πωλήσεων	7.074.434	2.795.260	2.244.033	12.113.727

Η Εταιρεία

<u>1/1-31/12/2021</u>	<u>Ελλάδα</u>	<u>Λοιπές Χώρες Ε.Ε.</u>	<u>Λοιπές Χώρες</u>	<u>Συνολικά Ποσά</u>
Σύνολο πωλήσεων	7.713.707	2.441.634	2.975.838	13.131.179

<u>1/1-31/12/2020</u>	<u>Ελλάδα</u>	<u>Λοιπές Χώρες Ε.Ε.</u>	<u>Λοιπές Χώρες</u>	<u>Συνολικά Ποσά</u>
Σύνολο πωλήσεων	6.753.143	2.721.552	2.244.032	11.718.727

6.3 Τομέας πληροφόρηση – σημαντικοί πελάτες

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

Ο Όμιλος εμφανίζει συγκέντρωση πελατών, καθώς στην περίοδο 01.01.2021 – 31.12.2021, τρεις πελάτες υπερέβησαν το 19% του συνόλου των εμπορικών απαιτήσεων. Επίσης τρεις πελάτες υπερέβησαν το 23% 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.

7. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

7.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

	Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις Ο Όμιλος					Ακινήτοποιήσεις Υπό Εκτέλεση	Σύνολο
	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηγ/κός & Λοιπός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός		
Όμιλος - Αξία Κτήσης							
Υπόλοιπο 01/01/2020	1.748.989	4.458.104	13.668.278	886.570	1.618.090	3.535	22.383.566
Αναπροσαρμογή ακινήτων	2.221.610	13.040.610	0	0	0	0	15.262.220
Προσθήκες	0	0	239.541	0	5.105	0	244.646
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	0	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2020	3.970.599	17.498.714	13.907.819	886.570	1.623.195	3.535	37.890.432
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 01/01/2020	0	3.027.995	12.273.436	824.802	1.539.441	0	17.665.674
Αναπροσαρμογή αποσβέσεων	0	9.860.228	0	0	0	0	9.860.228
Αποσβέσεις Περιόδου	0	145.611	304.860	14.112	16.447	0	481.030
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	0	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2020	0	13.033.834	12.578.296	838.914	1.555.888	0	28.006.932
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2020	3.970.599	4.464.880	1.329.523	47.656	67.307	3.535	9.883.500
Όμιλος - Αξία Κτήσης							
Υπόλοιπο 01/01/2021	3.970.599	17.498.714	13.907.819	886.570	1.623.195	3.535	37.890.432
Προσθήκες	-260	3.336	330.397	3.784	8.360	0	345.617
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	-69.051	-2.967	0	0	-72.018
Υπόλοιπο 31/12/2021	3.970.339	17.502.050	14.169.165	887.387	1.631.555	3.535	38.164.031
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 01/01/2021	0	13.033.834	12.578.296	838.914	1.555.888	0	28.006.932
Αποσβέσεις Περιόδου	0	93.683	243.989	13.045	15.759	0	366.476
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	0	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2021	0	13.127.517	12.822.285	851.959	1.571.647	0	28.373.408
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2021	3.970.339	4.374.533	1.346.880	35.428	59.908	3.535	9.790.623

	Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις Η εταιρία					Ακινήτοποιήσεις Υπό Εκτέλεση	Σύνολο
	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός & Λοιπός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός		
Εταιρία - Αξία Κτήσης							
Υπόλοιπο 01/01/2020	1.090.181	1.849.127	8.194.460	663.497	1.176.353	-866	12.972.752
Αναπροσαρμογή ακινήτων	1.736.819	2.927.834					4.664.653
Προσθήκες		0	229.356	0	3.049		232.405
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			0	0	0		0
Υπόλοιπο 31/12/2020	2.827.000	4.776.961	8.423.816	663.497	1.179.402	-866	17.869.810
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 01/01/2020	0	1.493.815	7.303.076	617.136	1.162.709	0	10.576.736
Αναπροσαρμογή αποσβέσεων		2.141.227					2.141.227
Αποσβέσεις Περιόδου		38.723	241.095	7.094	3.837		290.749
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			0	0	0		0
Υπόλοιπο 31/12/2020	0	3.673.765	7.544.171	624.230	1.166.546	0	13.008.712
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2020	2.827.000	1.103.196	879.645	39.267	12.856	-866	4.861.098
Εταιρία - Αξία Κτήσης							
Υπόλοιπο 01/01/2021	2.827.000	4.776.961	8.423.816	663.497	1.179.402	-866	17.869.810
Προσθήκες		0	327.337	0	4.170		331.507
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			-32.693	-2.967	0		-35.660
Υπόλοιπο 31/12/2021	2.827.000	4.776.961	8.718.460	660.530	1.183.572	-866	18.165.657
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 01/01/2021	0	3.673.765	7.544.171	624.230	1.166.546	0	13.008.712
Αποσβέσεις Περιόδου		43.502	179.734	6.861	4.557		234.654
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			0	0	0		0
Υπόλοιπο 31/12/2021	0	3.717.267	7.723.905	631.091	1.171.103	0	13.243.366
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2021	2.827.000	1.059.694	994.555	29.439	12.469	-866	4.922.291

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

Ο Όμιλος στη χρήση 2020 αποφάσισε την αλλαγή της μεθόδου αποτίμησης των παραπάνω ακινήτων από τη μέθοδο του κόστους στη μέθοδο της αναπροσαρμογής τους στην εύλογη αξία, προκειμένου οι οικονομικές καταστάσεις να παρέχουν πιο αξιόπιστη εικόνα της οικονομικής θέσης του και καλύτερη πληροφόρηση στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων.

Οι εύλογες αξίες των ακινήτων προσδιορίστηκαν από πιστοποιημένους εξωτερικούς εκτιμητές της Διοίκησης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Αποτίμησης εφαρμόζοντας τη μέθοδο αποσβεσμένου κόστους αντικατάστασης σε συνδυασμό με τη μέθοδο άμεσης κεφαλαιοποίησης όπως και τη μέθοδο των συγκριτικών στοιχείων πωλήσεων σε συνδυασμό με τη μέθοδο άμεσης κεφαλαιοποίησης.

7.2 Επενδύσεις σε Ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα έχουν ως ακολούθως:

Εταιρεία - Αξία Κτήσης	Εταιρεία		Σύνολο
	Οικόπεδα	Κτίρια	
Αξία Κτήσης			
Υπόλοιπο 01/01/2020	88.975	93.432	182.407
Προσθήκες			
Αναπροσαρμογή ακινήτων	24.025	646.014	670.039
Υπόλοιπο 31/12/2020	113.000	739.446	852.446
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 01/01/2020	0	80.491	80.491
Αποσβέσεις Περιόδου		1.316	1.316
Αναπροσαρμογή αποσβέσεων		565.638	565.638
Υπόλοιπο 31/12/2020	0	647.445	647.445
Αναπόσβεστη Αξία στις 31/12/2020	113.000	92.001	205.001
Αξία Κτήσης			
Υπόλοιπο 01/01/2021	113.000	739.446	852.446
Προσθήκες			0
Αναπροσαρμογή ακινήτων			0
Υπόλοιπο 31/12/2021	113.000	739.446	852.446
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 01/01/2021	0	647.445	647.445
Αποσβέσεις Περιόδου			0
Αναπροσαρμογή αποσβέσεων			0
Υπόλοιπο 31/12/2021	0	647.445	647.445
Αναπόσβεστη Αξία στις 31/12/2021	113.000	92.001	205.001

Η Εταιρεία στη χρήση 2020 αποφάσισε την αλλαγή της μεθόδου αποτίμησης των παραπάνω ακινήτων από τη μέθοδο του κόστους στη μέθοδο της αναπροσαρμογής τους στην εύλογη αξία, προκειμένου οι οικονομικές καταστάσεις να παρέχουν πιο αξιόπιστη εικόνα της οικονομικής θέσης του και καλύτερη πληροφόρηση στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων.

Οι εύλογες αξίες των ακινήτων προσδιορίστηκαν από πιστοποιημένους εξωτερικούς εκτιμητές της Διοίκησης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Αποτίμησης εφαρμόζοντας τη μέθοδο αποσβεσμένου κόστους αντικατάστασης σε συνδυασμό με τη μέθοδο άμεσης κεφαλαιοποίησης όπως και τη μέθοδο των συγκριτικών στοιχείων πωλήσεων σε συνδυασμό με τη μέθοδο άμεσης κεφαλαιοποίησης.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα, αφορούν ακίνητα που επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους και οι μεταβολές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα. Στο εν λόγω ακίνητο στεγάζεται η θυγατρική εταιρεία ΜΠΑΟΥY ΜΑΡΚΕΤ Α.Ε. και τα έσοδα από ενοίκια ανέρχονται στο ποσό των 5.019 ευρώ ετήσια και η περίοδος της λειτουργικής μίσθωσης είναι αορίστου διάρκειας .

7.3 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

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

Η κίνηση των σχετικών λογαριασμών έχει ως εξής:

Ο ΟΜΙΛΟΣ

	Υπεραξία	Δικαιώματα Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας	Λογισμικό	Σύνολο
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	1.893.608	51.565	291.455	2.236.628
Προσθήκες	0	0	4.696	4.696
Μειώσεις/Μεταφορές	-750.000	0	0	-750.000
Υπόλοιπο 31/12/2020	1.143.608	51.565	296.151	1.491.324
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	0	49.617	277.423	327.040
Αποσβέσεις περιόδου	0	675	6.324	6.999
Μειώσεις/Μεταφορές	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2020	0	50.292	283.747	334.039
Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2020	1.143.608	1.273	12.404	1.157.285
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	1.143.608	51.565	296.151	1.491.324
Προσθήκες	0	0	3.613	3.613
Μειώσεις/Μεταφορές	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2021	1.143.608	51.565	299.764	1.494.937
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	0	50.292	283.747	334.039
Αποσβέσεις περιόδου	0	585	4.954	5.539
Μειώσεις/Μεταφορές	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2021	0	50.877	288.701	339.578
Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2021	1.143.608	688	11.063	1.155.359

Η ΕΤΑΙΡΙΑ

	Υπεραξία	Δικαιώματα Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας	Λογισμικό	Σύνολο
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	1.814.933	51.565	263.556	2.130.054
Προσθήκες			4.696	4.696
Μειώσεις/Μεταφορές	-750.000			-750.000
Υπόλοιπο 31/12/2020	1.064.933	51.565	268.252	1.384.750
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	0	49.618	253.310	302.928
Αποσβέσεις περιόδου		675	5.739	6.414
Μειώσεις/Μεταφορές				0
Υπόλοιπο 31/12/2020	0	50.293	259.049	309.342
Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2020	1.064.933	1.272	9.203	1.075.408
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	1.064.933	51.565	268.252	1.384.750
Προσθήκες			3.612	3.612
Μειώσεις/Μεταφορές				0
Υπόλοιπο 31/12/2021	1.064.933	51.565	271.864	1.388.362
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	0	50.293	259.049	309.342
Αποσβέσεις περιόδου		585	4.612	5.197
Μειώσεις/Μεταφορές				0
Υπόλοιπο 31/12/2021	0	50.878	263.661	314.539
Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2021	1.064.933	687	8.203	1.073.823

Από την εξέταση απομείωσης της υπεραξίας κατά την 31/12/2021 δεν προέκυψε λόγος απομείωσης της

7.4 Περιουσιακά Στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

Οι κινήσεις των δικαιωμάτων χρήσης παγίων του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την χρήση 1/1-31/12/2021 παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα:

	Ο Όμιλος		Σύνολο
	Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	
Όμιλος - Αξία Κτήσης			
Υπόλοιπο 01/01/2020	501.267	338.570	839.837
Προσθήκες	134.164	91.230	225.394
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2020	635.431	429.800	1.065.231
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 01/01/2020	380.426	183.611	564.037
Αποσβέσεις Περιόδου	39.648	86.908	126.556

Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2020	420.074	270.519	690.593
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2020	215.357	159.281	374.638
Όμιλος - Αξία Κτήσης			
Υπόλοιπο 01/01/2021	635.431	429.800	1.065.231
Προσθήκες	0	56.197	56.197
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2021	635.431	485.997	1.121.428
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 01/01/2021	420.074	270.519	690.593
Αποσβέσεις Περιόδου	43.170	73.273	116.443
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές	0	0	0
Υπόλοιπο 31/12/2021	463.244	343.792	807.036
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2021	172.187	142.205	314.392

	Η εταιρία		
	Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	Σύνολο
Εταιρία - Αξία Κτήσης			
Υπόλοιπο 01/01/2020	1.289.845	291.985	1.581.830
Προσθήκες	134.164	91.230	225.394
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές		0	0
Υπόλοιπο 31/12/2020	1.424.009	383.215	1.807.224
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 01/01/2020	380.795	178.963	559.758
Αποσβέσεις Περιόδου	51.810	75.512	127.322
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			0
Υπόλοιπο 31/12/2020	432.605	254.475	687.080
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2020	991.404	128.740	1.120.144
Εταιρία - Αξία Κτήσης			
Υπόλοιπο 01/01/2021	1.424.009	383.215	1.807.224
Προσθήκες	0	38.895	38.895
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές		0	0
Υπόλοιπο 31/12/2021	1.424.009	422.110	1.846.119
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 01/01/2021	432.605	254.475	687.080
Αποσβέσεις Περιόδου	55.332	61.274	116.606
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές			0
Υπόλοιπο 31/12/2021	487.937	315.749	803.686
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2021	936.072	106.361	1.042.433

7.5 Αναβαλλόμενη φορολογία

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφισθούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή. Για τις υφιστάμενες κατά την 31/12/2021 προσωρινές διαφορές μεταξύ φορολογικής και λογιστικής βάσης υπολογίσθηκε αναβαλλόμενος φόρος με συντελεστή 22% για τη μητρική και τις θυγατρικές του εσωτερικού.

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

Τα ποσά όπως αναγνωρίστηκαν στην ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης είναι τα παρακάτω:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020 Αναδιατυπωμένα στοιχεία *	31/12/2021	31/12/2020 Αναδιατυπωμένα στοιχεία *
Αναβαλλόμενη φορολογία ενεργητικού	9.282	10.467	0	
Αναβαλλόμενη φορολογία παθητικού	-765.029	-827.768	-245.005	-291.119
	-755.747	-817.301	-245.005	-291.119

Η μεταβολή της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης / υποχρέωσης και οι κατηγορίες που αναφέρεται αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο 1/1/2021	Χρέωση/ πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	Χρέωση/ πίστωση στα λοιπά συνολικά έσοδα	Υπόλοιπο 31/12/2021
Όμιλος				
Δικαιώματα χρήσης παγίων	10.958	-2.455	0	8.503
Μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές προς συμψηφισμό	166.195	-13.850	0	152.345
Φορολογικές αποσβέσεις των παγίων	79.626	-79.626	0	0
Από Προβλέψεις για Παροχές σε εργαζόμενους	76.467	8.872	-4.948	80.390
Από προβλέψεις για εκτίμηση παγίων	-1.223.523	0	161.544	-1.061.976
Από προβλέψεις για Απαιτήσεις	72.976	-7.984	0	64.992
Σύνολο	-817.301	-95.043	156.596	-755.747

	Υπόλοιπο 1/1/2020	Χρέωση/ πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	Χρέωση/ πίστωση στα λοιπά συνολικά έσοδα	Υπόλοιπο 31/12/2020
Όμιλος				
Δικαιώματα χρήσης παγίων	10.148	810	0	10.958
Μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές προς συμψηφισμό	0	166.195	0	166.195

Φορολογικές αποσβέσεις των παγίων	82.145	-2.519	0	79.626
Από Προβλέψεις για Παροχές σε εργαζόμενους	71.852	9.637	-5.022	76.467
Από προβλέψεις για εκτίμηση παγίων	0	0	-1.223.523	-1.223.523
Από προβλέψεις για Απαιτήσεις	73.313	-337	0	72.976
Σύνολο	237.458	173.786	-1.228.545	-817.301

Εταιρία	Υπόλοιπο 1/1/2021	Χρέωση/ πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	Χρέωση/ πίστωση στα λοιπά συνολικά έσοδα	Υπόλοιπο 31/12/2021
Δικαιώματα χρήσης παγίων	32.610	2.387	0	34.996
Μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές προς συμψηφισμό	166.195	-13.850	0	152.346
Φορολογικές αποσβέσεις των παγίων	0	0	0	0
Από Προβλέψεις για Παροχές σε εργαζόμενους	76.467	7.141	-4.948	78.659
Από προβλέψεις για εκτίμηση παγίων	-630.678	10.273	50.469	-569.937
Από προβλέψεις για Απαιτήσεις	64.287	-5.357	0	58.930
	0	0	0	0
Σύνολο	-291.119	594	45.520	-245.005

Εταιρία	Υπόλοιπο 1/1/2020	Χρέωση/ πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	Χρέωση/ πίστωση στα λοιπά συνολικά έσοδα	Υπόλοιπο 31/12/2020
Δικαιώματα χρήσης παγίων	26.865	5.745	0	32.610
Μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές προς συμψηφισμό	0	166.195	0	166.195
Φορολογικές αποσβέσεις των παγίων	0	0	0	0
Από Προβλέψεις για Παροχές σε εργαζόμενους	71.853	9.637	-5.023	76.467
Από προβλέψεις για εκτίμηση παγίων	0	-25.056	-605.622	-630.678
Από προβλέψεις για Απαιτήσεις	64.287	0	0	64.287
	0	0	0	0
Σύνολο	163.005	156.521	-610.645	-291.119

7.6 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 :

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	
	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΕΔΡΑ
BAU MARKET	100%	ΕΛΛΑΔΑ
MATHIOS AD	99,99%	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ

MATHIOS GBMH	85,80%	ΓΕΡΜΑΝΙΑ
IDEAL	100%	ΕΛΛΑΔΑ

	BAU MARKET	MATHIOS AD	MATHIOS GMBH	IDEAL	Σύνολο
Αξία κτήσης την 1 Ιανουαρίου 2020	317.365	222.217	370.000	283.523	1.193.105
Πρόβλεψη απομείωσης	-115.000		-270.000		-385.000
Προσθήκες περιόδου					0
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	202.365	222.217	100.000	283.523	808.105

Αξία κτήσης την 1 Ιανουαρίου 2021	202.365	222.217	100.000	283.523	808.105
Πρόβλεψη απομείωσης			-100.000		-100.000
Προσθήκες περιόδου	639				639
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	203.004	222.217	0	283.523	708.744

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 κάποιων εταιρειών από περίοδο σε περίοδο.

	BAU MARKET	MATHIOS AD	MATHIOS GMBH	IDEAL	Σύνολο
Αξία κτήσης	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
Απομείωση 2020	-115.000		-270.000		-385.000
Απομείωση 2021	-		-100.000		-100.000
Προσθήκες περιόδου 2021	639				639
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	203.004	222.217	0	283.523	708.744

Σημειώνεται ότι η Μαθιός ΑΕ αναγνώρισε τις θυγατρικές της εταιρείες στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής επιχείρησης στο κόστος κτήσης. Κατά την 31/12/2021 πραγματοποιήθηκε έλεγχος απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές και σχηματίστηκε συμπληρωματική ζημία απομείωσης ποσού ευρώ 100.000 για τη θυγατρική Mathios GmbH. Το 2021 η μητρική εξαγόρασε από τους κύριους μετόχους Ιωάννη Κ. Μαθιό και Δημήτριο Ι. Μαθιό το υπόλοιπο ποσοστό της θυγατρικής εταιρείας BAU MARKET Α.Ε. 5,41% έναντι του ποσού των 639 ευρώ.

7.7 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 2021 αναλύονται ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31η Δεκεμβρίου 2021	31η Δεκεμβρίου 2020	31η Δεκεμβρίου 2021	31η Δεκεμβρίου 2020
Μετοχές	6.124	6.124	1.280	1.280
Δοσμένες εγγυήσεις	124.805	124.005	122.181	121.381
Σύνολο λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	130.929	130.129	123.461	122.661

7.8 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 η 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 2021, έχουν ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Εμπορεύματα	1.601.282	1.489.909	1.282.152	1.196.407
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα	1.320.168	1.305.588	896.180	874.050
Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας	1.568.107	1.665.879	1.331.343	1.533.744
Προβλέψεις απομείωσης	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Σύνολο	4.439.557	4.411.376	3.459.675	3.554.201

7.9 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι πελάτες του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021, αποτελούνται από απαιτήσεις από την πώληση αγαθών και υπηρεσιών .

Ακολουθεί ανάλυση πελατών :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Πελάτες	6.125.017	5.621.716	8.200.628	7.559.416
Γραμμάτια Εισπρακτέα	7.011	7.011	7.011	7.011
Επιταγές Εισπρακτέες	771.059	773.350	746.285	749.196

Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	-2.387.318	-2.310.107	-2.347.392	-2.191.452
Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις	4.515.769	4.091.970	6.606.532	6.124.171

Για τις απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας έχει πραγματοποιηθεί εκτίμηση για τυχόν απομείωσή 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 01.01.2021 – 31.12.2021 ανήλθε σε 195.589 ευρώ για τον όμιλο και 155.940 ευρώ για την εταιρεία, οι οποίες βάρυναν τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου.

	ΧΩΡΙΣ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ	1-90 ΗΜΕΡΕΣ	91-180 ΗΜΕΡΕΣ	181-360 ΗΜΕΡΕΣ	ΑΝΩ ΤΩΝ 361 ΗΜΕΡΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ
31/12/2021 Όμιλος						
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.035.172	1.601.034	608.056	749.857	2.908.968	6.903.087
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΩΛΕΙΩΝ	0,10%	0,50%	2,00%	5,00%	80,06%	
	983	7.926	12.135	37.492	2.328.782	2.387.318
31/12/2020 Όμιλος						
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.065.914	847.914	678.966	1.010.216	2.799.067	6.402.077
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΩΛΕΙΩΝ	0,10%	0,50%	2,00%	5,00%	80,06%	
	1.013	4.197	13.550	50.509	2.240.838	2.310.107
31/12/2021 ΕΤΑΙΡΕΙΑ						
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.228.663	1.536.666	592.916	735.904	2.859.775	8.953.924
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΩΛΕΙΩΝ	0,10%	0,50%	2,00%	5,00%	80,00%	
	3.234	7.684	11.858	36.795	2.287.821	2.347.392
31/12/2020 ΕΤΑΙΡΕΙΑ						
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.233.027	794.064	642.568	993.839	2.652.125	8.315.623
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΩΛΕΙΩΝ	0,10%	0,50%	2,00%	5,00%	80,00%	
	3.239	3.970	12.851	49.692	2.121.700	2.191.452

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

Μεταβολή στην πρόβλεψη απομείωσης πελατών

	Όμιλος		Εταιρία	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο έναρξης	2.310.107	2.162.946	2.191.452	2.045.793
Σχηματισθείσες στη χρήση προβλέψεις	195.589	147.161	155.940	145.659
Διαγραφή απαιτήσεων	-118.378		0	0
Υπόλοιπο λήξης	2.387.318	2.310.107	2.347.392	2.191.452

7.10 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021, αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	175.979	44.919	164.728	42.884
Προκαταβολές Προσωπικού	7.771	5.519	7.771	5.519
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0	10.292	0	0
Προκαταβολές και Προπληρωμένα Έξοδα	1.109.379	575.964	1.108.069	564.465
Απαιτήσεις από δημόσιο	128.959	51.130	117.875	37.938
Διάφοροι Χρεώστες	309.881	201.304	548.745	471.827
Σύνολο	1.731.969	889.128	1.947.188	1.122.633

7.12 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	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Ταμείο	53.829	50.535	51.863	48.345
Καταθέσεις όψεως	2.618.600	2.987.579	2.325.827	2.797.186
Σύνολο	2.672.429	3.038.114	2.377.690	2.845.531

7.13 Ίδια Κεφάλαια

Μετοχικό Κεφάλαιο

Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 8-7-2021, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας μειώθηκε κατά 1.865.680,30 ευρώ, με μείωση της ονομαστικής αξίας του συνόλου των μετοχών της κατά 0,19 ευρώ ήτοι από €0,69 σε €0,5 ανά μετοχή, με ισόποσο συμψηφισμό ζημιών παρελθουσών χρήσεων.

Επομένως το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αποτελείται από 9.819.370 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,50.

Σύμφωνα με το Μητρώο Μετόχων της Εταιρείας κατά την 31.12.2021 οι μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία οι οποίοι συμμετέχουν και στη διοίκηση του Ομίλου ήταν οι:

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

Τακτικό Αποθεματικό- Λοιπά Αποθεματικά

Η πλειοψηφία των ανωτέρω αποθεματικών προέρχεται από τη Μητρική Εταιρεία του Ομίλου. 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.

Τα Λοιπά Αποθεματικά είναι αποθεματικά που δημιουργούνται κυρίως από αναπτυξιακούς νόμους, βάσει των οποίων απαλλάσσονται από τη φορολογία εισοδήματος τα μη διανεμόμενα κέρδη, για όσο χρόνο μένουν με τη μορφή αποθεματικών και με την προϋπόθεση ότι έχουν διατεθεί για την επέκταση, ανανέωση και εκσυγχρονισμό του εξοπλισμού της Εταιρίας. Τα αποθεματικά αυτά φορολογούνται όποτε διανεμηθούν ή κεφαλαιοποιηθούν ή κατά τη διάλυση της Εταιρίας.

Αποθεματικά εύλογης αξίας

Τα αποθεματικά εύλογης αξίας αφορούν αποθεματικά που προκύπτουν από την αναπροσαρμογή της αξίας των ενσώματων ακινήτων ως η θετική διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και της εύλογης αξίας των ακινήτων που δημιουργήθηκε από την αποτίμηση της εύλογης αξίας των ακινήτων

Η κίνηση των αποθεματικών του Ομίλου και της Εταιρείας εμφανίζεται στην Κατάσταση Μεταβολών των Ιδίων Κεφαλαίων.

7.14 Δάνεια τραπεζών

Ο μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός που εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αφορά δάνεια που δόθηκαν μέσω του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων στα πλαίσια ενίσχυσης χρηματοδότησης λόγω των

επιπτώσεων από την πανδημία στη μητρική εταιρεία .Επίσης περιλαμβάνει το υπόλοιπο της επιστρεπτέας προκαταβολής ποσού 193.270 ευρώ μετά την απομείωση της κατά το ποσό των 248.020 ευρώ που επηρέασε τα αποτελέσματα χρήσης.

Οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 αναλύονται ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Alpha Bank	849.126	1.518.417	849.126	1.518.417
Εθνική Τράπεζα	704.714	953.984	704.714	953.984
Eurobank	262.500		262.500	
Επιστρεπτέα προκαταβολή	193.270	441.290	193.270	441.290
Υπόλοιπο Λήξεως	2.009.610	2.913.691	2.009.610	2.913.691

Οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις είναι πληρωτέες ως εξής:

Λήξης 2023	826.608
Λήξης 2024	571.381
Λήξης 2025	453.326
Λήξης 2026	61.659
Λήξης 2027	24.159
Λήξης 2028	24.159
Λήξης 2029	24.159
Λήξης 2030	24.159
Σύνολο	2.009.610

7.15 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^η Δεκεμβρίου 2021.

Κίνηση στη περίοδο	Όμιλος	Εταιρία
Υπόλοιπο 01.01.2021	406.330	1.256.018
Προσθήκες μισθώσεων	56.197	38.895
Τόκοι	21.150	75.045
Πληρωμές	-135.454	-168.451
Υπόλοιπο 31.12.2021	348.223	1.201.507
31/12/2021		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	107.591	81.875
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	240.632	1.119.632
	348.223	1.201.507
Οι μισθώσεις είναι αποπληρωτέες ως ακολούθως:		
Εντός ενός έτους	123.880	152.551
Εντός του δεύτερου έτους	110.563	143.913

Από 3 έως 5 χρόνια	150.463	309.167
Μετά από 5 χρόνια	0	1.734.000
Σύνολο υποχρεώσεων μισθώσεων	384.906	2.339.631
Προεξόφληση	-36.683	-1.138.124
Σύνολο υποχρεώσεων μισθώσεων	348.223	1.201.507

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

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης	116.443	116.606
Τόκοι μισθώσεων	21.150	75.045
Έξοδα βραχυχρόνιων μισθώσεων	38.523	38.523
Σύνολο	176.115	230.174

7.16 Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους

Η υποχρέωση της Εταιρείας και του Ομίλου προς τους εργαζόμενους, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, επιμετρύται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο δικαίωμα κάθε εργαζόμενου κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του .

Το Μάιο του 2021 σύμφωνα με την απόφαση 12A/May 2021 “Attributing Benefit to Periods of Service (IAS 19)” του IASB η μεθοδολογία του υπολογισμού της υποχρέωσης τροποποιήθηκε σχετικά με τα χρονικά όρια της δυνατότητας λήψης αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης του εκάστοτε εργαζομένου. Ειδικότερα, σύμφωνα με την απόφαση του Μαΐου 2021 της Επιτροπής Διερευνητικών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σχετικά με την κατανομή των παροχών προσωπικού σε περιόδους υπηρεσίας, στο πλαίσιο προγράμματος καθορισμένων παροχών, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19 «Παροχές σε εργαζομένους», και ειδικότερα για το επίμαχο χρονικό διάστημα επιμερισμού του κόστους της σχετικής υποχρέωσης, όπου αποφασίστηκε να γίνεται κατά την περίοδο των 16 τελευταίων ετών προ της εξόδου των εργαζομένων από την υπηρεσία, σύμφωνα με τις προϋποθέσεις θεμελίωσης για λήψη πλήρους σύνταξης. Η περίοδος αυτή αποτελεί την εύλογη βάση σχηματισμού της σχετικής πρόβλεψης, όπως αυτή ορίζεται στην παράγραφο που ακολουθεί, καθώς πέραν της περιόδου αυτής δεν προσαυξάνονται ουσιωδώς οι παροχές συνταξιοδότησής τους.

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν στις αναλογιστικές μελέτες που συντάχθηκαν για την λογιστική απεικόνιση των υποχρεώσεων στο τέλος των χρήσεων 2021 και 2020, για τον υπολογισμό και την απεικόνιση του συνολικού κόστους στον λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης έχουν ως εξής:

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι οι εξής :

	2021	2020
Προεξοφλητικό επιτόκιο	0,10%	0,50%
Πληθωρισμός	1,70%	0,00%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	0,00%	0,00%
Μέση υπολοιπόμενη διάρκεια εργασιακού βίου (σε έτη)	12,61	13,81
Μέση οικονομική διάρκεια (σε έτη)	3,84	4,12

Για το επιτόκιο προεξόφλησης, χρησιμοποιήθηκε ο δείκτης των Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων AA iBoxx EUR 3-5 index, ο οποίος ήταν 0,10%.

Οι λογιστικές απεικονίσεις των υποχρεώσεων του Ν. 2112/20 για την Εταιρεία και τον Όμιλο για την χρήση 2021, έχουν ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1.1.-31.12.2020 Αναδιατυπωμένα Στοιχεία	1/1- 31/12/2021	1.1.-31.12.2020 Αναδιατυπωμένα Στοιχεία
Υποχρεώσεις ενάρξεως για:				
Συνταξιοδοτικές παροχές	318.611	299.389	318.611	299.389
Χρεώσεις στα αποτελέσματα				
Κόστος τρέχουσα υπηρεσίας	84.803	31.439	64.270	31.439
Δαπάνη τόκου	1.655	8.712	1.593	8.712
Κόστος τερματικών παροχών	-36.684	0	-33.403	0
Συνολικό Έξοδο που αναγνωρίστηκε στην Κ.Α.Χ.	49.773	40.151	32.460	40.151
Αναλογιστικό κέρδος / ζημία στην υποχρέωση	8.318	-20.929	6.473	-20.929
Παρούσα αξία της υποχρέωσης την 31η Δεκεμβρίου	376.701	318.611	357.543	318.611

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
Προεξοφλητικό επιτόκιο	+0,10%	-0,10%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	0,00%	0,00%
Αναλογιστική υποχρέωση	373.918	379.495
% Μεταβολής	-0,7%	0,7%

7.17 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. – 31.12.2021, του λογαριασμού των επιχορηγήσεων, είχε ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
Υπόλοιπο έναρξης	13.797	18.950	13.797	18.950
Πλέον: Είσπραξη περιόδου-προσθήκες	0			
	13.797	18.950	13.797	18.950
Μείον: Αναγνωρισμένο στην περίοδο έσοδο	4.676	5.153	4.676	5.153
Υπόλοιπο Λήξεως	9.121	13.797	9.121	13.797

7.18 Προμηθευτές και λοιπές Υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας (πλην τραπεζών) κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και την 31 Δεκεμβρίου 2020, αναλύονται ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
Προμηθευτές	1.376.670	599.092	1.305.046	609.123
Προκαταβολές Πελατών	692.662	706.747	610.952	608.481
Επιταγές Πληρωτέες	261.375	246.083	261.375	246.083
Υποχρεώσεις προς το Προσωπικό	165.206	27.461	120.090	1.131
Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικά Ταμεία	173.184	199.351	150.693	172.968
Διάφοροι Πιστωτές	989.952	963.643	924.990	905.161
Factoring	584.227	403.705	584.227	403.705
Μερίσματα-Αμοιβές Δ.Σ.	12.383	14.933	12.383	14.933
Δεδουλευμένα Έξοδα	298.512	158.801	252.357	157.684
Υποχρεώσεις από Φόρους	272.572	158.687	263.272	147.686
Σύνολο	4.826.743	3.478.503	4.485.385	3.266.955

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

7.19 Βραχυπρόθεσμα Δάνεια

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2021 και την 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται κατά κύριο χρηματοδότη , ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Εθνική Τράπεζα	841.470	831.792	841.470	831.792
Πειραιώς	1.733.337	1.856.044	1.733.337	1.856.044
Eurobank	1.652.526	1.599.993	1.652.526	1.599.993
Alpha Bank	4.219.231	3.468.324	4.219.231	3.468.324
Optima	0	238.363	0	238.363
	8.446.564	7.994.516	8.446.564	7.994.516

Ανάλυση ευαισθησίας δανειακών υποχρεώσεων

Εάν τα υφιστάμενα επιτόκια ήταν κατά 50 μονάδες βάσης υψηλότερα ή χαμηλότερα (+/- 0,50%) , κρατώντας σταθερές τις υπόλοιπες μεταβλητές, οι ζημιές του ομίλου και της εταιρείας προ φόρων για τη χρήση που έληξε την 31/12/2021, θα αυξανόταν ή θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 52.281 περίπου και οι ζημιές μετά από φόρους θα αυξανόταν ή θα μειωνόταν αντίστοιχα κατά ποσό ευρώ 42.853 περίπου.(συντελεστής φόρου 22%) .

7.22 Κύκλος εργασιών

Τα έσοδα από πωλήσεις αναλύονται ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	4.597.534	3.585.842	4.149.737	3.306.830
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ	5.191.579	4.954.721	4.850.626	4.780.829
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΟΘ. & ΑΧΡΗΣΤΩΝ	475.490	468.703	463.840	468.703
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	3.059.956	2.481.586	3.055.653	2.478.125
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧ	523.768	622.875	611.323	684.240
	13.848.327	12.113.727	13.131.179	11.718.727

7.23 Ανάλυση Λειτουργιών

Το κόστος λειτουργιών του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 2020 διαμορφώθηκε όπως φαίνεται στον παρακάτω πίνακα:

	Ο Όμιλος					Η εταιρία				
	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	31/12/21 Κόστος λειτουργίας διαθέσεως	Χρημ/κά έξοδα	Σύνολο	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	31/12/21 Κόστος λειτουργίας διαθέσεως	Χρημ/κά έξοδα	Σύνολο
Αμοιβές & λοιπές παροχές εργαζομένων	1.789.094	1.537.797	1.241.246	0	4.568.137	1.284.922	1.510.466	917.209	0	3.712.597
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	5.031.859	10.726	48.504	0	5.091.089	5.786.044	10.726	48.504	0	5.845.274
Αποσβέσεις παγίων	127.418	241.184	119.856	0	488.458	94.435	194.403	67.619	0	356.457
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	1.357.687	255.847	531.653	0	2.145.187	969.463	236.675	375.804	0	1.581.942
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0	0	0	634.685	634.685	0	0	0	683.911	683.911
Λοιπά	464.058	321.670	921.064	0	1.706.792	464.058	277.212	819.695	0	1.560.965
Σύνολο	8.770.116	2.367.224	2.862.323	634.685	14.634.348	8.598.922	2.229.482	2.228.831	683.911	13.741.146
	Ο Όμιλος					Η εταιρία				
	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	31/12/20 Κόστος λειτουργίας διαθέσεως	Χρημ/κά έξοδα	Σύνολο	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	31/12/20 Κόστος λειτουργίας διαθέσεως	Χρημ/κά έξοδα	Σύνολο
Αμοιβές & λοιπές παροχές εργαζομένων	1.735.289	1.534.971	1.284.722	0	4.554.982	1.210.785	1.508.970	992.140	0	3.711.895
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	4.173.644	915	55.145	0	4.229.704	4.997.254	915	55.145	0	5.053.314
Αποσβέσεις παγίων	197.786	294.806	121.992	0	614.584	102.079	247.669	76.052	0	425.800
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	1.295.913	215.739	399.434	0	1.911.086	973.563	194.394	328.092	0	1.496.049
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0	0	0	640.775	640.775	0	0	0	686.685	686.685
Λοιπά	336.562	357.590	918.157	0	1.612.309	336.562	308.376	747.641	0	1.392.579
Σύνολο	7.739.194	2.404.021	2.779.450	640.775	13.563.440	7.620.243	2.260.324	2.199.070	686.685	12.766.322

7.24 Άλλα Έσοδα

Τα άλλα έσοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 2020 είχαν ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
Έσοδα από Ενοίκια	0	0	5.019	5.405
Έσοδα από Επιχορηγήσεις	817.920	387.877	699.892	197.764
Αναλογούσες Επιχορηγήσεις ενσώματων πάγιων στοιχείων	4.676	5.153	4.676	5.153
Κέρδη από πώληση παγίων	66.907	0	66.907	0
Λοιπά Έσοδα	56.576	60.504	31.902	50.627
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	0	4.714	0	0
Σύνολο	946.079	458.248	808.396	258.949

7.25 Άλλα λειτουργικά Έξοδα

Τα άλλα λειτουργικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 2020 έχουν ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
Χρεωστικές Συναλλαγματικές Διαφορές	6.525	47.302	6.525	47.302
Προβλέψεις για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές εμπορικών απαιτήσεων	195.589	147.161	155.940	145.659
Άλλα λειτουργικά έξοδα (έκτακτα ή ανόργανα έξοδα ,έξοδα προηγούμενων χρήσεων ,έξοδα επιχ.προγρ,συνταξιοδοτικές παροχές κλπ.)	64.584	55.485	46.711	54.028
Πρόστιμα και Προσαυξήσεις	1.122	1.389	1.122	1.389
Σύνολο	267.820	251.337	210.298	248.378

7.26 Χρηματοοικονομικά έξοδα (καθαρά)

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 2020 είχαν ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
Τραπεζικοί Τόκοι και Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών	613.535	625.281	608.866	618.844
Τόκοι μισθώσεων	21.150	15.494	75.045	67.841
Πιστωτικοί Τόκοι	-92	-79	-85	-73

634.593	640.696	683.826	686.612
----------------	----------------	----------------	----------------

7.27 Απομειώσεις επενδύσεων σε θυγατρικές-υπεραξίας (Goodwill)

Οι προβλέψεις απομείωσης συμμετοχών και υπεραξίας για τον Όμιλο και την εταιρεία την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 2020 είχαν ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
Πρόβλεψη απομείωσης συμμετοχών	0	0	100.000	385.000
Πρόβλεψη απομείωσης υπεραξίας	0	750.000	0	750.000
Σύνολο	0	750.000	100.000	1.135.000

7.28 Κέρδη από εκτίμηση επενδύσεων

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
Διαφορά αναπροσαρμογής γηπέδων	0	0	0	24.025
Διαφορά αναπροσαρμογής κτιρίων	0	0	0	80.375
Σύνολο	0	0	0	104.400

7.29 Φόρος Εισοδήματος

Για τις υφιστάμενες κατά την 31/12/2021 προσωρινές διαφορές μεταξύ φορολογικής και λογιστικής βάσης υπολογίσθηκε αναβαλλόμενος φόρος με συντελεστή 22% .

Ο υπολογισμός του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/21	31/12/20 Αναδιατυπωμένα	31/12/21	31/12/20 Αναδιατυπωμένα
Φόρος εισοδήματος	-	-9.751	-	-9.751
Αναβαλλόμενος φόρος περιόδου (έσοδο)	-95.043	173.786	594	156.519
Σύνολο	-95.043	164.035	594	146.768

	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
Κέρδη προ φόρων	-107.670	-1.992.723	-111.784	-2.067.551

συντελεστής Φόρου	22%	24%	22%	24%
Τρέχων φόρος	-	-	-	-
Διαφορά φορολογικών συντελεστών στον υπολογισμό του αναβαλλόμενου φόρου	-14.783	-	-11.651	-
Φόρος εισοδήματος	-	-9.751	-	-9.751
Αναβαλλόμενη φορολογία χρήσης (έσοδο)	-80.260	173.786	12.245	156.519
	-95.043	164.035	594	146.768

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

7.30 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	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
Ζημιές / Κέρδη περιόδου	-197.589	-1.821.284	-111.190	-1.920.783
Σταθμικός μέσος όρος των σε κυκλοφορία μετοχών	9.819.370	9.819.370	9.819.370	9.819.370
Ζημιές / Κέρδη ανά μετοχή	-0,0201	-0,1855	-0,0113	-0,1956

7.31 Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών

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

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

	ΑΓΟΡΕΣ-ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	
	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2020
BAU	16.506	12.581
MATHIOS GmbH	2.915	2.853
MATHIOS AD	1.419.907	1.372.073
IDEAL AE	72.000	72.000
	1.511.328	1.459.507
	ΠΩΛΗΣΕΙΣ	
	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2020
BAU	70.233	49.696

MATHIOS Gmbh	148.149	167.431
MATHIOS AD	534.557	527.213
IDEAL AE	443	632
	753.382	744.972

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

	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	
	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2020
BAU	171.483	124.568
MATHIOS Gmbh	880.261	846.066
MATHIOS AD	1.465.015	1.469.874
IDEAL AE	73.342	92.461
	2.590.101	2.532.969

	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2020
BAU		
MATHIOS Gmbh	0	0
MATHIOS AD	0	0
IDEAL AE	966.579	979.197
	966.579	979.197

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	
	01/01-31/12/2021		01/01-31/12/2021	
Συναλλαγές & αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	621.457		621.457	
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	5.850		5.850	

Οι συναλλαγές της προηγούμενης χρήσης είχαν ως εξής :

(ποσά σε €)	Όμιλος		Εταιρία	
	01/01-31/12/2020		01/01-31/12/2020	

Συναλλαγές & αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	583.378	583.378
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	8.400	8.400

B. Λοιπές συναλλαγές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικών στελεχών

Το 2021 έγιναν πωλήσεις από την θυγατρική μας εταιρεία Mathios AD προς εταιρεία συμφερόντων μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας ποσού ευρώ 43.719. Οι πωλήσεις αυτές έγιναν σε κανονικές τιμές. Δεν υπάρχουν απαιτήσεις της θυγατρικής εταιρείας .

7.32 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 περαίωσης των φορολογικών τους υποθέσεων.

Οι χρήσεις 2011-2020 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 2021 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.	2015-2021
MATHIOS GmbH	2017-2021
MATHIOS AD	2015-2021

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.

7.33 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021 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 29/04/2022

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘ/ΤΡΙΑ

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ.ΜΑΘΙΟΣ
ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΜ 236394

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Δ.ΜΑΘΙΟΣ
ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΒ 038491

ΣΟΦΙΑ Π.ΑΝΤΩΝΑΚΗ
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 2020. 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 2021 της Εταιρείας η οποία προβλέπεται στο άρθρο 4 του Ν.3556/2007.

ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ ΕΤΟΥΣ 2021	
Θέμα	Ημερομηνία
Ανακοίνωση οικονομικού ημερολογίου.	29/4
Προαναγγελία Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	17/6
Ανακοίνωση για αποφάσεις της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	8/7
Ανακοίνωση για την συγκρότηση του νέου Δ.Σ της εταιρείας	8/7
Ανακοίνωση για Εκλογή Επιτροπής Ελέγχου	8/7
Αποφάσεις Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	15/7
Ανακοίνωση για Επαναπροσδιορισμό Επιτροπής Ελέγχου	15/7
Ανακοίνωση Εκλογής νέου Διοικητικού Συμβουλίου - Συγκρότηση σε Σώμα	15/7
Απόσπασμα πρακτικού Επιτροπής Ελέγχου	15/7
Απόσπασμα πρακτικού Γενικής Συνέλευσης	15/7
Απόσπασμα πρακτικού ΔΣ για εκλογή Επιτροπής Ελέγχου	15/7
Απόσπασμα πρακτικού ΔΣ για εκλογή Επιτροπής Αμοιβών	15/7
Ανακοίνωση για μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου	26/8
Ανακοίνωση για αγορά ποσοστού μειοψηφίας θυγατρικής εταιρείας	19/11
Ανακοίνωση για αποτελέσματα εννέαμηνου 2021	29/11
Ανακοίνωση περί παρέλευσης άπρακτης προθεσμίας για συγχώνευση θυγατρικής εταιρείας	14/12
Ανακοίνωση για έναρξη διαδικασίας συγχώνευσης θυγατρικής εταιρείας	22/12

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.