



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.

Α.Φ.Μ. 094052402, Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η. 295801000
ΑΛ. ΠΑΝΑΓΟΥΛΗ 64, Ν. ΙΩΝΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΕΤΗΣΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019
(01/01/2019 ΕΩΣ 31/12/2019)

(Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.3556/2007)

Πίνακας περιεχομένων

A. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
B. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.....	4
Γ. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	33
Δ. ΕΤΗΣΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ	38
Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡ. 10 του Ν. 3401/2005 ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2019	68

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης 2019 (01.01.2019-31.12.2019) είναι εκείνη που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της 'ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.', κατά την συνεδρίασή του την 19η Ιουνίου 2020. Η παρούσα ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης 2019 είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.triaalfa.gr όπου και θα παραμείνει στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής της. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιημένα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία, στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένες γενικές οικονομικές πληροφορίες, αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Επίσης, επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευμένα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπτώξεις.

Α. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

(Σύμφωνα με το άρθρ. 4 παρ. 2 του Ν. 3556/2007)

Τα κατωτέρω μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.»

- 1) Δημήτριος Μ. Εφραίμογλου, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
- 2) Σακκελαριάδης Γιάννης, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος
- 3) Παναγιώτης Α. Χριστοφυλάκης, Μέλος ΔΣ

Υπό την ανωτέρω ιδιότητά μας δηλώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

Α) Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.» για την χρήση από 1^η Ιανουαρίου 2019 έως την 31η Δεκεμβρίου 2019, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας.

Β) Η ετήσια έκθεση του διοικητικού συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Αθήνα, 25η Ιουνίου 2020

Ο Πρόεδρος
& Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αναπληρωτής Διευθύνων
Σύμβουλος

Το Μέλος ΔΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 024017/06

ΣΑΚΚΕΛΑΡΙΑΔΗΣ
ΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 025279/09

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΧΡΙΣΤΟΦΥΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 814314

B. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ
1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας

Κύριοι Μέτοχοι,

Το Διοικητικό συμβούλιο της εταιρίας μας σας υποβάλλει για έγκριση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης από 1^{ης} Ιανουαρίου έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019. Η χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2019 είναι η 45^η για την εταιρία με την παρούσα νομική της μορφή (ανώνυμη εταιρία) και η 92^η από ιδρύσεώς της.

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2019 έχουν συνταχθεί, όπως και εκείνες της προηγούμενης χρήσης σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Δ.Σ. καταρτίστηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018, τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 καθώς και των κατ' εξουσιοδότηση του ιδίου νόμου αποφάσεων του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η υλοποίηση του προγράμματος χρηματοδότησης της Ελληνικής Οικονομίας συνεχίζεται κανονικά με την επιτυχή ολοκλήρωση της αξιολόγησης ενώ και τα σημάδια σταθεροποίησης και σταδιακής ανάκαμψης της Ελληνικής Οικονομίας συνεχίζονται. Παρά το βελτιωμένο κλίμα οι μακρο-οικονομικοί κίνδυνοι για την Ελλάδα παραμένουν και ενδέχεται να επηρεάσουν τις δραστηριότητες και τα οικονομικά μεγέθη της εταιρίας. Η Διοίκηση αξιολογεί διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις στην εταιρεία, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν αρνητικών επιπτώσεων.

II. ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ

Τα οικονομικά αποτελέσματα της Α.Ε. Εριουργία Τρία Άλφα διαμορφώθηκαν ως ακολούθως:

Κατά την χρήση 1/1/2019 έως 31/12/2019 πραγματοποιήθηκαν πωλήσεις ύψους 1.046.411,18 ευρώ έναντι 737.537,59 ευρώ της προηγούμενης χρήσης αυξημένες δηλαδή κατά 41,88 %. Διαμορφώθηκαν κέρδη 160.050,28 ευρώ, έναντι κερδών της προηγούμενης χρονιάς 32.759,19 ευρώ. Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων ανήλθαν σε κέρδη ποσού € 179.921,36 έναντι κερδών ποσού € 62.283,60 της προηγούμενης χρήσης. Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητας ωστόσο παρέμειναν αρνητικές (€ 120.253,48 έναντι € 155.421,48 τη χρήση 2018).

ΕΡΓΟΤΡΕΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Στη συνέχεια παρατίθενται αριθμοδείκτες που απεικονίζουν την οικονομική κατάσταση της εταιρείας:

A. Δείκτες εξέλιξης

		31/12/2019	31/12/2018
Κύκλου εργασιών		41,88%	0,59%
Κέρδη - Ζημιές προ φόρων		378,29%	105,03%

Οι ανωτέρω δείκτες παρουσιάζουν τη μεταβολή του κύκλου εργασιών και των αποτελεσμάτων της εταιρείας κατά την παρούσα και την προηγούμενη χρήση.

B. Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητα

		31/12/2019	31/12/2018
Κέρδη - Ζημιές προ φόρων / Πωλήσεις		13,64%	4,04%

Ο δείκτης απεικονίζει το τελικό αποτέλεσμα προ φόρων ως ποσοστό του κύκλου εργασιών.

		31/12/2019	31/12/2018
Κέρδη - Ζημιές προ φόρων / Ίδια κεφάλαια		122,38%	-70,24%

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης προ φόρων ως ποσοστό επί των ιδίων κεφαλαίων.

		31/12/2019	31/12/2018
Μικτά κέρδη / Πωλήσεις		33,08%	29,69%

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει τα μικτά κέρδη της χρήσης ως ποσοστό επί του κύκλου εργασιών.

Γ. Δείκτες δανειακής επιβάρυνσης

		31/12/2019	31/12/2018
Τραπεζικές υποχρεώσεις / Ίδια κεφάλαια		1.586,89%	-4.121,36%

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει τις τραπεζικές υποχρεώσεις ως ποσοστό επί των ιδίων κεφαλαίων.

Δ. Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης

		31/12/2019	31/12/2018
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού		68,48%	64,75%

Ο συγκεκριμένος δείκτης παρουσιάζει το ποσοστό των στοιχείων άμεσης ρευστότητας επί του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων.

ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

	31/12/2019	31/12/2018
Ενσώματα πάγια / Ίδια κεφάλαια	562,61%	-1.560,16%

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει το ποσοστό παγιοποίησης των ιδίων κεφαλαίων.

	31/12/2019	31/12/2018
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,74	0,65

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει την γενική ρευστότητα της οικονομικής μονάδας.

	31/12/2019	31/12/2018
EBITDA / Χρηματοοικονομικό κόστος	6,07	2,45

Ε. Δείκτες κυκλοφοριακής ταχύτητας

	31/12/2019	31/12/2018
Αποθεμάτων	329	359
Είσπραξης απαιτήσεων	193	216
Εξόφλησης υποχρεώσεων	72	82

Οι ανωτέρω δείκτες παρουσιάζουν σε ημέρες τη μέση διάρκεια παραμονής των αποθεμάτων στις αποθήκες καθώς και τη μέση διάρκεια είσπραξης των απαιτήσεων και εξόφλησης των υποχρεώσεων της εταιρείας.

ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

Λειτουργικά αποτελέσματα

Τα λειτουργικά αποτελέσματα υπολογίζονται ως τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA), προσαρμοσμένα και απαλλαγμένα επιπλέον από επιδράσεις ειδικών παραγόντων και έκτακτων στοιχείων. Σκοπός είναι η απεικόνιση της ορθότερης λειτουργικής απόδοσης της εταιρείας.

	2019	2018
Κέρδη/Ζημίες προ φόρων	142.680,83	29.831,35
Πλέον/μείον:		
Αποσβέσεις	7.587,28	7.026,37
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας	-	-
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	29.653,25	25.425,88
EBITDA	179.921,36	62.283,60
Πλέον ειδικά / έκτακτα ποσά (προβλέψεις)	0,00	0,00
Λειτουργικά κέρδη / (ζημίες)	179.921,36	62.283,60

ROCE (Return on Capital Employed)

Ο δείκτης διαιρεί τα αποτελέσματα προ φόρων και χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια, τα οποία περιλαμβάνουν την καθαρή θέση και το σύνολο των δανείων της εταιρείας. Αποσκοπεί στην απεικόνιση της αποδοτικότητας των απασχολούμενων κεφαλαίων.

	2019	2018
Κέρδη/Ζημίες προ φόρων	142.680,83	29.831,35
Πλέον Χρηματοοικονομικό κόστος	29.653,25	25.425,88
Κέρδη προ φόρων και χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων	172.334,08	55.257,23
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	116.590,30	-42.473,56
Δανειακές υποχρεώσεις	1.850.154,22	1.750.486,68
Απασχολούμενα κεφάλαια	1.966.744,52	1.708.013,12
ROCE= Κέρδη προ φόρων και χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων / Απασχολούμενα κεφάλαια	0,09	0,04

III. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η εμφάνιση της πανδημίας λόγω του κορονοϊού (Covid-19) στις αρχές του 2020 και η εξάπλωσή αυτού την αμέσως επόμενη περίοδο, έχει οδηγήσει την παγκόσμια κοινότητα μετά τον αρχικό αιφνιδιασμό, σε λήψη προληπτικών μέτρων αλλά και μέτρων περιορισμού της εξάπλωσης του ιού.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί σε συστηματική βάση τις εξελίξεις και μεριμνά για την εφαρμογή πολιτικών που κρίνονται αναγκαία και ενδεδειγμένα, προκειμένου να διασφαλισθεί η επιχειρηματική της συνέχεια, η απρόσκοπτη λειτουργία της και ο περιορισμός των αρνητικών συνεπειών στο μικρότερο δυνατό βαθμό.

Συγκεκριμένα :

- η εταιρεία συμμορφώθηκε με τις κατευθυντήριες οδηγίες του ΕΟΔΥ και των αρμοδίων αρχών ως βασική προτεραιότητα της.
- η επιχείρηση έχει ενεργό Κ.Α.Δ. ο οποίος ήταν στους αναφερόμενους στη λίστα πληττόμενων κλάδων της οικονομίας έτσι ώστε έχει ανασταλεί έως 31/8/2020 η προθεσμία καταβολής ΦΠΑ και βεβαιωμένων οφειλών Δ.Ο.Υ. Παρόλα αυτά, η εταιρεία υπέβαλε και εξόφλησε κάθε υποχρέωση της σε φόρους οι οποίοι προέκυψαν από τη συνέχιση της λειτουργίας της και μετέφερε την υποχρέωση της στα ασφαλιστικά ταμεία στους χρόνους που το κράτος έχει ορίσει.
- Οι οίκοι του εξωτερικού με τους οποίους έχουμε μακροχρόνια σχέση και από τους οποίους εισάγουμε τον κύριο όγκο των εμπορευμάτων μας, συμφώνησαν να μεταθέσουν τις αποπληρωμές των εισαγωγών σε μεταγενέστερο από τον προσυμφωνημένο χρόνο συμβάλλοντας εμμέσως στη διατήρηση της ρευστότητας της εταιρείας. Με τον τρόπο αυτό θα αντισταθμιστεί η καθυστέρηση που προέκυψε από την αναστολή της πληρωμής των αξιογράφων των πελατών της εταιρείας λόγω Covid-19.
- Η εταιρεία προχώρησε στην αναστολή εργασιών των 5 από τους 7 εργαζομένους της για 45 ημέρες δηλαδή από τις 30/3/2020 έως 13/5/2020 και συνέχισε την αναστολή για τους τρεις εργαζομένους της για το διάστημα από 14/5/2020 έως 31/5/2020.
- Η εταιρεία παρουσίασε ικανότητα προσαρμογής με γρήγορα αντανακλαστικά επεκτάθηκε και στο εμπόριο υγειονομικού υλικού όπως масκών σε ένα ευρύ πελατολόγιο που ενδεικτικά συμπεριλαμβάνει φαρμακεία και διαγνωστικά κέντρα.

- Η επιχείρηση συμμετείχε στο πρόγραμμα επιστρεπτέας προκαταβολής και άντλησε κεφάλαιο ύψους οκτώ χιλιάδων ευρώ, το οποίο δικαιούτο.
- Η εταιρία προτίθεται να συμμετάσχει στο πρόγραμμα του Ταμείου Εγγυοδοσίας των επιχειρήσεων για δάνειο κεφαλαίου κίνησης για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων που Covid-19, δάνειο το οποίο θα καλύπτεται από την εγγύηση που θα παρέχεται προς την τράπεζα από το Ταμείο Εγγυοδοσίας της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας.

IV. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Υπάρχει μεγάλος αριθμός μειοδοτικών διαγωνισμών στους οποίους έχει μετάσχει η εταιρία μας και το αποτέλεσμα των οποίων είναι αβέβαιο. Η αβεβαιότητα αυτή δεν πρέπει να εκληφθεί ως απαισιοδοξία, συνεπάγεται όμως διογκωμένα έξοδα, ιδίως αλλά όχι μόνο με τη μορφή δαπανών για εγγυητικές επιστολές.

Μακροοικονομικό περιβάλλον

Η εταιρεία παρακολουθεί τις εξελίξεις λαμβάνοντας κάθε αναγκαίο μέτρο για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις εγχώριες δραστηριότητες της ώστε να εξασφαλίζει την απρόσκοπτη συνέχισή τους. Η εταιρεία έως σήμερα ανταποκρίνεται επιτυχώς στις δυσμενείς συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί, διασφαλίζοντας την απαιτούμενη ρευστότητα.

Παράγοντες Χρηματοπιστωτικού Κινδύνου

Η υποκατάσταση ίδιας παραγωγής με εισαγωγές, όπως αναλυτικά έχει εκτεθεί και σε παλαιότερες ανακοινώσεις μας έχει σημαντικές επιπτώσεις χρηματοπιστωτικού κινδύνου. Οι εισαγωγές υφασμάτων, ετοίμων ενδυμάτων και στολών γίνονται με διακανονισμό 30% προκαταβολή με την παραγγελία και 70% εξόφληση έναντι φορτωτικών εγγράφων. Είναι προφανές ότι αυτό συνεπάγεται αύξηση χρηματικών αναγκών, άρα αύξηση δανεισμού, μείωση όμως κινδύνων από μεταβολές συναλλαγματικών ισοτιμιών.

Συναλλαγματικοί Κίνδυνοι

Η Εταιρία όταν πραγματοποιεί εισαγωγές από χώρες εκτός της ζώνης Ευρώ (όπως π.χ. από Κίνα, Ινδία κ.α.), υφίσταται επίπτωση επί των αποτελεσμάτων της λόγω της διακύμανσης του συσχετισμού Ευρώ – Δολαρίου. Η Διοίκηση της Εταιρίας παρακολουθεί τις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών και λαμβάνει τις κατάλληλες αποφάσεις, ώστε να μειώνεται ο συναλλαγματικός κίνδυνος. Οι πωλήσεις της εταιρείας πραγματοποιούνται αποκλειστικά σε €.

Κίνδυνος Ταμειακών Ροών

Γεγονότα όπως ο χρόνος εξόφλησης των απαιτήσεων από πελάτες της Εταιρίας και η αύξηση των αποθεμάτων σε περίπτωση μη επίτευξης του προβλεπόμενου στόχου αύξησης των πωλήσεων, επηρεάζουν την ικανότητα της Εταιρίας να παράγει Ταμειακές Ροές. Η Εταιρία παρακολουθεί την κυκλοφοριακή ταχύτητα των απαιτήσεων και των αποθεμάτων και μειώνει όσο είναι δυνατό τον εν λόγω κίνδυνο.

Κίνδυνος Επιτοκίων Δανεισμού

Η Εταιρία δανείζεται σε Ευρώ με κυμαινόμενα επιτόκια. Ενδεχόμενη αύξηση επιτοκίων θα σημαίνει πρόσθετη χρηματοοικονομική επιβάρυνση για την Εταιρία. Η Εταιρία μελετά κάθε φορά τους τρόπους χρηματοδότησής της, ώστε να επιλέξει τον εκάστοτε προσφορότερο. Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων δανεισμού χαρακτηρίζεται ως χαμηλός καθώς η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε μακροπρόθεσμο δανεισμό.

Παρακάτω παρουσιάζεται η ευαισθησία του αποτελέσματος καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια μεταβολή του επιτοκίου της τάξης του +0,5% ή του -0,5%.

1. Αύξηση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα επιβαρύνονταν κατά 9.232,50 ευρώ αντίστοιχα.

2. Μείωση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα βελτιώνονταν κατά 9.232,50 ευρώ αντίστοιχα.

Πελάτες - Πιστωτικός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις της εταιρίας γίνονται χονδρικής (προς το εμπόριο και το Ελληνικό Δημόσιο), με χορήγηση σχετικής πίστωσης σε ανοικτό λογαριασμό ή με τη λήψη μεταχρονολογημένων επιταγών. Η Διοίκηση θεωρεί ότι οι περισσότερες απαιτήσεις της εταιρίας οι οποίες προέρχονται από το εμπόριο, είναι ασφαλούς εισπράξεως, λόγω αυξημένης διασποράς σε μεγάλο αριθμό πελατών αλλά και λόγω της φερεγγυότητας αυτών. Εξ' άλλου, στα πλαίσια της πιστωτικής πολιτικής της εταιρίας, διερευνάται σε μόνιμη βάση η πιστοληπτική ικανότητα, η φερεγγυότητα και η εν γένει οικονομική συμπεριφορά κάθε νέου πελάτη και επικαιροποιούνται τα αντίστοιχα στοιχεία των παλαιών πελατών, δεδομένα με βάση τα οποία καθορίζονται ανάλογα και με τις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς, τα πιστωτικά όρια, οι όροι πωλήσεων, εισπράξεων, οι απαιτούμενες εγγυήσεις κ.α. Οι πελάτες που θεωρούνται επισφαλείς, επανεκτιμώνται σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για τη ζημία που εκτιμάται ότι θα προκύψει από αυτές, σχηματίζεται σχετική πρόβλεψη απομείωσης. Ο μέγιστος πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο είναι εκτεθειμένη η Εταιρεία, κατά την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, είναι η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών της στοιχείων.

Εξάρτηση από προμηθευτές - Αποθέματα

Η εταιρία δεν έχει εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές. Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις, άλλωστε υπάρχουν πάντοτε πολλοί εναλλακτικοί προμηθευτές. Η Εταιρία λαμβάνει μέτρα (φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές κλπ. Ωστόσο δεν έχει ακόμα προβεί στην ασφαλιστική κάλυψη των αποθεμάτων της. Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρίας επανεξετάζει την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις, ώστε η αξία τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να ταυτίζεται με την πραγματική.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας συμπεριλαμβάνει την διασφάλιση ύπαρξης επαρκών διαθεσίμων, καθώς και την εξασφάλιση της πιστοληπτικής ικανότητας μέσω εγκεκριμένων ορίων χρηματοδότησης. Εκτιμάται ότι δεν προβλέπονται βραχυπρόθεσμοι κίνδυνοι που ενδέχεται να επηρεάσουν δυσμενώς την ομαλή λειτουργία της εταιρίας. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί και αναπροσαρμόζει καθημερινά το ταμειακό πρόγραμμα ρευστότητας με βάση τις αναμενόμενες ταμειακές εισροές και εκροές. Παρακάτω παρουσιάζεται η ανάλυση με τις λήξεις των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων:

ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

31.12.2019	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	1.850.154,22	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	136.495,50	-	-
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	9.858,49		
31.12.2018	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	1.750.486,68	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	140.677,86	-	-
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	3.577,79		

Διαχείριση Κεφαλαίου

Οι στόχοι σε σχέση με τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλιστεί η δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας της εταιρείας στο μέλλον με σκοπό να παρέχει ικανοποιητικές αποδόσεις στους μετόχους και να διατηρήσει ιδανική κατανομή κεφαλαίου μειώνοντας κατ' αυτόν τον τρόπο το κόστος κεφαλαίου. Το κεφάλαιο επισκοπείται με βάση τον συντελεστή μόχλευσης. Ο συντελεστής υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια υπολογίζονται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, συν το καθαρό χρέος.

	31.12.2019	31.12.2018
Σύνολο δανεισμού	1.850.154,22	1.750.486,68
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	64.831,55	85.966,13
Καθαρός δανεισμός	1.785.322,67	1.664.520,55
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους	116.590,30	-42.473,56
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	1.901.912,97	1.622.046,99
Συντελεστής μόχλευσης	93,90%	102,62%

Πρόσθετες φορολογικές κρατικές επιβαρύνσεις

Τα προηγούμενα έτη το Ελληνικό Δημόσιο επέβαλλε έκτακτες φορολογικές εισφορές. Δεδομένης της τρέχουσας δημοσιονομικής θέσης του Ελληνικού Δημοσίου, πρόσθετα φορολογικά μέτρα μπορεί να επιβληθούν, που θα μπορούσαν να έχουν ασήμαντες μόνο αρνητικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

Επίδικες υποθέσεις

Η εταιρεία δεν εμπλέκεται σε επίδικες υποθέσεις, η τελική έκβαση των οποίων θα είχε σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 2019.

V. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΠΑΡ. 7 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 4 ΤΟΥ Ν. 3556/07

1. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας:

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 766.000 κοινές ονομαστικές και 245.000 προνομιούχες ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 1 Ευρώ η κάθε μία. Όλες οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που συνδέονται με τις μετοχές αυτές είναι αυτά που καθορίζονται από τις διατάξεις του κ.ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν.3371/05. Η διάρθρωση και ο τρόπος σχηματισμού του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, παρατίθενται αναλυτικά στο άρθρο 5 του καταστατικού της.

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 εταιρίας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από το Νόμο και το καταστατικό της Εταιρίας το οποίο όμως δεν περιέχει διατάξεις περισσότερο περιοριστικές από ότι προβλέπει ο Νόμος. Η κατοχή του τίτλου της μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή από τον κύριο αυτής του καταστατικού της εταιρίας και των νομίμων αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων. Το καταστατικό της εταιρίας περιέχει ειδικά δικαιώματα υπέρ συγκεκριμένων μετόχων. Τα δικαιώματα αυτά αφορούν τις προνομιούχες μετοχές οι οποίες είναι μη μετατρέψιμες σε κοινές και άνευ ψήφου. Οι προνομιούχες μη μετατρέψιμες σε κοινές άνευ ψήφου μετοχές απολαμβάνουν των κάτωθι προνομίων :

- α. προνομαϊκή απόληψη προ των κοινών μετά ψήφου μετοχών του κατά νόμου πρώτου μερίσματος
- β. προνομαϊκή απόδοση του κεφαλαίου του αντιστοιχούντος στις προνομιούχες άνευ ψήφου μετοχές και
- γ. καταβολή τόκου προς 6% ετησίως επί της ονομαστικής τους αξίας σε περίπτωση ανυπαρξίας ή μη επάρκειας κερδών προς καταβολή του πρώτου μερίσματος.

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

Οι μέτοχοι έχουν προνόμιο προτίμησης σε κάθε μελλοντική αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρίας όπως ορίζει ο νόμος.

Κάθε κοινή μετοχή παρέχει το δικαίωμα μιας ψήφου. Συγκύριοι κοινών μετοχών, για να έχουν το δικαίωμα ψήφου, πρέπει να υποδείξουν εκπρόσωπο που θα τους εκπροσωπήσει στη Γενική Συνέλευση, μέχρι δε τον καθορισμό αυτόν αναστέλλεται η άσκηση των δικαιωμάτων τους.

Κάθε μέτοχος δικαιούται να μετέχει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας είτε αυτοπροσώπως, είτε μέσω πληρεξουσίου. Για να μετάσχει μέτοχος στη Γενική Συνέλευση πρέπει να καταθέσει στο ταμείο της εταιρείας, πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ορισθείσα για την Συνέλευση ημερομηνία, την σχετική Βεβαίωση Δέσμευσης των Μετοχών του που θα παραλαμβάνει από τον Χειριστή του λογαριασμού του στο Σύστημα Άυλων Τίτλων (ΣΑΤ) εάν οι μετοχές του δεν βρίσκονται στον Ειδικό Λογαριασμό ή από το ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΑΞΙΩΝ Α.Ε. εάν οι μετοχές του βρίσκονται στον Ειδικό Λογαριασμό.

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

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

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

- Να ζητήσουν από το Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρίας, το διορισμό ενός ή περισσοτέρων ελεγκτών για τον έλεγχο της εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο 142 του ν.4548/2018 .

- Να ζητήσουν τη σύγκληση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Συνέλευση αυτή εντός (45) 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.

ΕΡΓΟΤΡΕΦΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

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

Το μέρισμα κάθε μετοχής πληρώνεται στους μετόχους της Εταιρείας, μέσα σε δύο (2) μήνες από την ημερομηνία της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές 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.

2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της εταιρείας:

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.

3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των άρθρων 9 έως 11 του Ν. 3556/2007:

Οι μέτοχοι (φυσικά ή νομικά πρόσωπα) που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό μεγαλύτερο από 2% του συνολικού αριθμού των μετοχών της μητρικής εταιρείας, κατά την έννοια των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007 κατά την 31/12/2019, είναι οι εξής:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΜΕΤΟΧΟΥ	ΜΕΤΟΧΕΣ	% ΣΥΝ
ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΜΗΝΑ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ	298.355	29,51%
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΗΝΑ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ	143.750	14,22%
ΑΓΑΠΗ ΘΩΜΑ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ	125.593	12,42%
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ / ΑΝΔΡΟΜΑΧΗ / ANNA ΧΑΤΖΗΑΝΤΩΝΟΓΛΟΥ	72.101	7,13%
ΝΑΤΑΛΙΑ ΜΗΝΑ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ	50.600	5,00%
ΜΥΡΤΩ ΜΗΝΑ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ	42.501	4,20%
ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΛΑΖΑΡΟΥ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ	26.817	2,65%
ΜΑΡΙΝΑ ΜΗΝΑ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ	28.994	2,87%
ΑΓΓΕΛΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΔΗΣ	22.356	2,21%
ΛΟΙΠΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ	199.933	19,78%
ΣΥΝΟΛΟ	1.011.000	100,00%

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

4. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου:

Δεν υφίστανται μετοχές της εταιρείας παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου:

Δεν προβλέπονται στο καταστατικό της εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

6. Συμφωνίες μετόχων της εταιρείας:

Δεν έχει γνωστοποιηθεί στην εταιρεία οποιαδήποτε συμφωνία μεταξύ των μετόχων που συνεπάγεται περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Δ.Σ. και τροποποίησης καταστατικού που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Ν. 4548/2018

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

8. Αρμοδιότητα του Δ.Σ. ή ορισμένων μελών του για την έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών της εταιρείας.:

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

9. Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης:

Δεν υπάρχουν σημαντικές συμφωνίες που έχει συνάψει η εταιρία και οι οποίες τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν, σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρίας κατόπιν δημόσιας πρότασης, εκτός των δανειακών συμβάσεων των ομολογιακών δανείων που περιλαμβάνουν συνήθεις όρους για τυχόν αλλαγή του ιδιοκτησιακού καθεστώτος.

10. Σημαντικές συμφωνίες με μέλη του Δ.Σ. ή μέλη της εταιρείας:

Δεν υπάρχουν συμφωνίες που η εταιρία έχει συνάψει με μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, οι οποίες προβλέπουν αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης. Σε περίπτωση καταγγελίας των συμβάσεων εργασίας προσώπων που εργάζονται στην εταιρία με σύμβαση εξηρημένης εργασίας, εφαρμόζονται οι αποζημιώσεις που προβλέπονται από το νόμο.

11. Μηχανισμός ελέγχου που τυχόν προβλέπεται σε ένα σύστημα συμμετοχής των εργαζομένων, εφόσον τα δικαιώματα ελέγχου δεν ασκούνται άμεσα από τους εργαζόμενους.

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση

VI. ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης

Ο όρος «εταιρική διακυβέρνηση» περιγράφει τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρείες διοικούνται και ελέγχονται. Η εταιρική διακυβέρνηση αρθρώνεται ως ένα σύστημα σχέσεων ανάμεσα στη Διοίκηση της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο, τους μετόχους και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη, συνιστά τη δομή μέσω της οποίας προσεγγίζονται και τίθενται οι στόχοι της Εταιρείας, προσδιορίζονται τα μέσα επίτευξης των στόχων αυτών και καθίσταται δυνατή η παρακολούθηση της απόδοσης της Διοίκησης κατά την διαδικασία εφαρμογής των ανωτέρω.

Η αποτελεσματική εταιρική διακυβέρνηση διαδραματίζει ουσιαστικό και πρωτεύοντα ρόλο στην προώθηση της ανταγωνιστικότητας των επιχειρήσεων, ενώ η αυξημένη διαφάνεια που προάγει έχει ως αποτέλεσμα τη βελτίωση της διαφάνειας στο σύνολο της οικονομικής δραστηριότητας των ιδιωτικών επιχειρήσεων αλλά και των δημοσίων οργανισμών και θεσμών.

1. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

1.1 Γνωστοποίηση οικειοθελούς συμμόρφωσης της Εταιρείας με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Στη χώρα μας και κατά την ημερομηνία καταρτίσεως της παρούσας δήλωσης δεν υφίσταται πλείονες του ενός ευρέως αποδεκτοί Κώδικες Εταιρικής Διακυβέρνησης (Κ.Ε.Δ.) που να θεσπίζουν πρότυπα βέλτιστων πρακτικών διακυβέρνησης για τις ελληνικές εταιρείες, έλλειψη η οποία διαφοροποιεί την Ελλάδα από τις άλλες χώρες-μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης και καθιστά πιο δύσκολη την συμμόρφωση των ελληνικών εταιρειών με τις επιταγές της ευρωπαϊκής νομοθεσίας όσον αφορά την εταιρική διακυβέρνηση.

Ειδικότερα στην Ελλάδα το πλαίσιο της εταιρικής διακυβέρνησης έχει αναπτυχθεί κυρίως μέσω της υιοθέτησης υποχρεωτικών κανόνων όπως ο ν. 3016/2002 που επιβάλλει την συμμετοχή μη εκτελεστικών και ανεξάρτητων εκτελεστικών μελών στα Διοικητικά Συμβούλια ελληνικών εταιρειών των οποίων οι μετοχές διαπραγματεύονται σε οργανωμένη χρηματιστηριακή αγορά, την θέσπιση και την λειτουργία μονάδας εσωτερικού ελέγχου και την υιοθέτηση εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας. Επιπλέον και άλλα πιο πρόσφατα νομοθετήματα ενσωμάτωσαν στο ελληνικό δίκαιο τις ευρωπαϊκές οδηγίες εταιρικού δικαίου, δημιουργώντας νέους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ο ν. 3693/2008 που επιβάλλει την σύσταση επιτροπών ελέγχου καθώς και σημαντικές υποχρεώσεις γνωστοποίησης όσον αφορά το ιδιοκτησιακό καθεστώς και τη διακυβέρνηση μίας εταιρείας και ο ν. 3884/2010 που αφορά σε δικαιώματα των μετόχων και πρόσθετες εταιρικές υποχρεώσεις γνωστοποιήσεων προς τους μετόχους κατά το στάδιο προετοιμασίας μίας γενικής συνέλευσης. Τέλος ο πλέον πρόσφατος νόμος 3873/2010 ενσωμάτωσε στην ελληνική έννομη τάξη την υπ' αριθ. 2006/46/ΕΚ Οδηγία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, λειτουργώντας με τον τρόπο αυτό ως υπενθύμιση της ανάγκης θέσπισης Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αποτελώντας ταυτόχρονα τον θεμέλιο λίθο του.

Η Εταιρεία μας συμμορφώνεται πλήρως με τις επιταγές και τις ρυθμίσεις των κατά τα ανωτέρω αναφερομένων νομοθετικών κειμένων (ιδίως κ.ν. 4548/2018, 3016/2002 και 3693/2008), οι οποίες αποτελούν και το ελάχιστο περιεχόμενο οιοδήποτε Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και συνιστούν (οι εν λόγω διατάξεις) έναν άτυπο τέτοιο Κώδικα.

Ενόψει των ανωτέρω και επί σκοπώ πλήρους συμμόρφωσης της Εταιρείας μας με τις επιταγές του ν. 3873/2010, η Εταιρεία μας δηλώνει ότι υιοθετεί τον ευρέως αποδεκτό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που διαμορφώθηκε από τον Σ.Ε.Β. (διαθέσιμο στο <http://www.sev.org.gr>) στον οποίο Κώδικα δηλώνει ότι υπάγεται.

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

Η Εταιρεία βεβαιώνει κατ' αρχάς με την παρούσα δήλωση ότι εφαρμόζει πιστά και απαρέγκλιτα τις διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας (κ.ν. 4548/2018, ν. 3016/2002 και ν. 3693/2008) οι οποίες διαμορφώνουν τις ελάχιστες απαιτήσεις που πρέπει να πληροί οιοσδήποτε Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης, εφαρμοζόμενος από Εταιρεία, οι μετοχές της οποίας διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά.

Οι εν λόγω ελάχιστες απαιτήσεις ενσωματώνονται στον ως άνω Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΒ) στον οποίο η Εταιρεία υπάγεται, πλην όμως ο εν λόγω Κώδικας περιέχει και μια σειρά από επιπλέον (των ελάχιστων απαιτήσεων) ειδικές πρακτικές και αρχές. Σε σχέση με τις εν λόγω πρόσθετες πρακτικές και αρχές υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή ορισμένες αποκλίσεις (συμπεριλαμβανομένης της περιπτώσεως της μη εφαρμογής), για τις οποίες αποκλίσεις ακολουθεί σύντομη ανάλυση καθώς και επεξήγηση των λόγων που δικαιολογούν αυτές.

Μέρος Α' - Το Διοικητικό Συμβούλιο και τα μέλη του

I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει προβεί στην σύσταση ξεχωριστής επιτροπής, η οποία προΐσταται στη διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για εκλογή στο Δ.Σ. και προετοιμάζει προτάσεις προς το Δ.Σ. όσον αφορά τις αμοιβές των εκτελεστικών μελών και των βασικών ανώτατων στελεχών, δεδομένου ότι η πολιτική της Εταιρείας σε σχέση με τις αμοιβές αυτές είναι σταθερή και διαμορφωμένη.

II. Ρόλος και απαιτούμενες ιδιότητες του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Δ.Σ. δεν διορίζει ανεξάρτητο Αντιπρόεδρο προερχόμενο από τα ανεξάρτητα μέλη του καθώς δε συντρέχουν οι προϋποθέσεις για διορισμό Ανεξάρτητου μέλους ως Αντιπρόεδρο.

III. Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Δ.Σ. δεν έχει υιοθετήσει ως μέρος των εσωτερικών κανονισμών της Εταιρείας, πολιτικές διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα μέλη του και στην Εταιρεία, ωστόσο πραγματοποιείται γνωστοποίηση τυχόν επαγγελματικών δεσμεύσεων των μελών του Δ.Σ. (συμπεριλαμβανομένων και σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα) πριν από το διορισμό τους στο Δ.Σ. κατά τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

IV. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Η μέγιστη θητεία των μελών του Δ.Σ. δεν είναι τετραετής, αλλά μεγαλύτερη ώστε να μην υπάρχει η ανάγκη εκλογής νέου Δ.Σ. σε συντομότερα χρονικά διαστήματα, γεγονός που έχει ως συνέπεια την επιβάρυνση με επιπλέον διατυπώσεις (νομιμοποίησης ενώπιον τρίτων κ.λ.π.)

V. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

- Το Δ.Σ. στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και 12μηνο πρόγραμμα δράσης, το οποίο δύναται να αναθεωρείται ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας, καθώς αφενός μεν ενόψει του γεγονότος ότι όλα τα μέλη αυτού είναι κάτοικοι νομού Αττικής, είναι ευχερής η σύγκληση και συνεδρίαση του Δ.Σ., όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της εταιρείας ή ο νόμος, χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος δράσεως.
- Δεν υφίσταται υποστήριξη του Δ.Σ. κατά την άσκηση του έργου του από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό γραμματέα, καθώς υφίσταται η τεχνολογική υποδομή για την πιστή καταγραφή και αποτύπωση των συνεδριάσεων του Δ.Σ.
- Δεν υφίστανται προγράμματα εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του Δ.Σ., δεδομένου ότι προτείνονται προς εκλογή ως μέλη του Δ.Σ. πρόσωπα που διαθέτουν ικανή και αποδεδειγμένη εμπειρία και οργανωτικές – διοικητικές ικανότητες.
- Δεν υφίσταται πρόβλεψη για παροχή επαρκών πόρων προς τις επιτροπές του Δ.Σ. για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους και για την πρόσληψη εξωτερικών συμβούλων στο βαθμό που χρειάζονται, καθώς οι σχετικοί πόροι εγκρίνονται ανά περίπτωση από την διοίκηση της εταιρείας, με βάση τις εκάστοτε εταιρικές ανάγκες.

VI. Αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν υφίσταται θεσμοθετημένη διαδικασία με σκοπό την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Δ.Σ. και των επιτροπών του, ούτε αξιολογείται η επίδοση του Προέδρου του Δ.Σ. με διαδικασία στην οποία προΐσταται ο ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος ή άλλο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., καθώς δεν υφίσταται σχετική υποχρέωση λόγω του μεγέθους της εταιρείας.

Μέρος Β' - Αμοιβές

I. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών

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

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

Η Εταιρεία εφαρμόζει πιστά τις προβλέψεις του κείμενου ως άνω νομοθετικού πλαισίου σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση. Δεν υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή εφαρμοζόμενες πρακτικές επιπλέον των ως άνω προβλέψεων σύμφωνα με τον ν. 3873 αρθρ. 2 § 2 περίπτωση ββ.

2. Διοικητικό Συμβούλιο

2.1 Σύσταση και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου

2.1.1. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση και αποτελείται από τουλάχιστον έξι (6) και όχι περισσότερα από έντεκα (11) μέλη.

Η διάρκεια της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι εξαετής. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Η Γενική Συνέλευση μπορεί να εκλέγει αναπληρωματικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την περίπτωση παραίτησης ή θανάτου των προσώπων που εκλέχθηκαν ή για οποιονδήποτε άλλο λόγο απώλεσαν την ιδιότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή στην περίπτωση σύγκρουσης συμφερόντων του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου με εκείνα της Εταιρείας. Ο αριθμός των αναπληρωματικών μελών καθορίζεται από την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που τα εκλέγει, εντός των ορίων που προβλέπονται στην παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου. Τα αναπληρωματικά μέλη θα αναπληρώνουν οποιοδήποτε ή συγκεκριμένο μέλος από τα εκλεγέντα, ανάλογα με την πράξη εκλογής των αναπληρωματικών μελών.

Οι Σύμβουλοι, μέτοχοι ή μη, είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι και ελεύθερα ανακλητοί.

2.1.2 Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνεται έναντι της Εταιρείας για ζημία που τυχόν αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του.

2.1.3. Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών που εξέλιπαν, εφόσον η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη που έχουν

εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 13 παρ. 3 του παρόντος Καταστατικού. Η ανωτέρω εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται.

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

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

2.1.4. Το Διοικητικό Συμβούλιο, εκλέγει μεταξύ των μελών του τον Πρόεδρο, αν δεν τον έχει ήδη ορίσει η Γενική Συνέλευση, και έναν αναπληρωτή του (Αντιπρόεδρο). Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αντικαταστήσει τον Πρόεδρο και τον αναπληρωτή του οποτεδήποτε. Αν τα πρόσωπα αυτά έχουν ορισθεί από τη Γενική Συνέλευση, η απόφαση αντικατάστασής τους από το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έναν ή δύο Διευθύνοντες Συμβούλους και τους αναπληρωτές τους, οι οποίοι ασκούν τη Γενική Διεύθυνση της Εταιρείας, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέσει καθήκοντα Γραμματέως σε ένα από τα μέλη του ή σε τρίτο.

Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και τον τελευταίο, όταν κωλύεται, άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται με απόφαση αυτού.

2.1.5. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει έγκυρα εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανείς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της Εταιρείας. Στην πρόσκληση πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή τους στη συνεδρίαση.

Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 15 του Καταστατικού, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που

απουσιάζουν ή κωλύονται για οποιονδήποτε άλλο λόγο, μπορούν να λάβουν μέρος στις συνεδριάσεις εφόσον αντιπροσωπεύονται από άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο ψηφίζει στο όνομά τους. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνο ένα άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Η εξουσιοδότηση μπορεί να δοθεί με ειδική εντολή ή με επιστολή ή τηλεγράφημα ή με δήλωση που γράφεται στα Πρακτικά.

2.1.6 Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των Συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων Συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού της απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων μελών, εκτός αν άλλως ορίζεται ειδικότερα στις διατάξεις του νόμου ή του παρόντος Καταστατικού.

Εξαιρετικώς, αποφάσεις αφορώσαι:

α) το γενικόν πρόγραμμα επενδύσεων.

β) την ίδρυσιν θυγατρικών εταιρειών, ή την εν γένει συμμετοχήν εις ετέρας Εταιρείας

γ) την εκποίησην ή επιβάρυνσιν παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας

δ) την μεταβίβασιν εξουσιών του Διοικητικού Συμβουλίου και την εκπροσώπησιν της Εταιρείας

ε) την εκλογήν μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου συμφώνως τω άρθρω 15 παρ. 1 του Καταστατικού

λαμβάνονται δια πλειοψηφίας πέντε (5) Συμβούλων, εάν ο συνολικός αριθμός τούτων είναι έξι (6), δια πλειοψηφίας έξι (6) Συμβούλων, εάν ο συνολικός αριθμός τούτων είναι επτά (7) ή οκτώ (8), δια πλειοψηφίας επτά (7) Συμβούλων, εάν ο συνολικός αριθμός τούτων είναι εννέα (9) και δια πλειοψηφίας εννέα (9) Συμβούλων, εάν ο συνολικός αριθμός τούτων είναι δέκα (10) ή ένδεκα (11).

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

2.6.5. Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάτα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά.

2.6.6. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους Συμβούλους.

2.6.7. Οι υπογραφές των Συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email), ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

2.6.8. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου εκδίδονται επίσημα από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο ή σε περίπτωση κωλύματος αυτών από τον, κατά το άρθρο 16 παρ. 4 του παρόντος Καταστατικού, νόμιμο αναπληρωτή τους ή και από τους εκάστοτε, κατά το άρθρο 20 παρ. 1 του παρόντος Καταστατικού, εκπροσώπους της Εταιρείας, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

2.1.7 Το Διοικητικό Συμβούλιο διοικεί την Εταιρεία, την εκπροσωπεί εξώδικα και δικαστικά, έχει δε ευρύτατη εξουσία για τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων. Με την επιφύλαξη του άρθρου 20 του παρόντος Καταστατικού, το Διοικητικό Συμβούλιο ενεργεί συλλογικά.

2.1.8 Με την επιφύλαξη των διατάξεων του Νόμου ή του Καταστατικού που απαιτούν συλλογική ενέργεια του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει το σύνολο ή μέρος των εξουσιών διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη. Τα πρόσωπα αυτά, μπορούν, εφόσον αυτό προβλέπεται από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων, σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τρίτους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκροτεί από τα μέλη του, ή και τρίτους, Επιτροπές, καθορίζοντας τις αρμοδιότητές τους.

2.1.9 Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της, με εξαίρεση τις πράξεις που σύμφωνα με το νόμο ή το Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

Ειδικότερο και όλως ενδεικτικώς, το Διοικητικό Συμβούλιο:

α) Συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων, καθορίζει τις ημερησίες διατάξεις αυτών και τις περί συγκλήσεως αυτών δημοσιεύσεις και ανακοινώσεις εις ας προβαίνει, ως ο Νόμος ορίζει.

β) Εκπροσωπεί την Εταιρείαν εν Ελλάδι και εις το Εξωτερικόν, ενώπιον Δημοσίων, Δημοτικών, Κοινοτικών και λοιπών Αρχών ή Διεθνών Οργανισμών πάσης φύσεως, ή νομικών προσώπων, όλων εν γένει των εν Ελλάδι Δικαστηρίων παντός βαθμού και δικαιοδοσίας και ενώπιον του Αρείου Πάγου και του Συμβουλίου της Επικρατείας.

γ) Κανονίζει τα της εσωτερικής και εξωτερικής λειτουργίας της Εταιρείας, ως επίσης αποφασίζει, προσδιορίζει και ελέγχει πάσαν δαπάνην.

δ) Αποφασίζει την ίδρυση, επέκταση ή κατάργηση υποκαταστημάτων, πρακτορείων ή γραφείων, οπουδήποτε ήθελε κρίνει τούτον σκόπιμον.

ε) Προσδιορίζει την εκάστοτε χρήση των διαθεσίμων κεφαλαίων.

στ) Εγείρει αγωγάς, υποβάλλει μηνύσεις, ασκεί ένδικα μέσα, τακτικά ή έκτακτα, παραιτείται εκ τοιούτων αγωγών, μηνύσεων ή ενδίκων μέσων, δέχεται επάγει και αντεπάγει όρκους, προσβάλλει έγγραφα ως πλαστά, καταργεί δίκας, συνάπτει συμβιβασμούς δικαστικούς και εξωδίκους, μεθ' οιωνδήποτε οφειλετών ή δανειστών της Εταιρείας και υφ' οιουσδήποτε όρους, συνομολογεί διαιτησίας και διορίζει διαιτητάς, ενεργεί και αίρει κατασχέσεις επί κινητών ή ακινήτων και εγγραφάς και εξαλείψει υποθηκών και προσημειώσεων.

ζ) Αγοράζει και πωλεί δια λογαριασμόν της Εταιρείας πρώτας ύλας, εμπορεύματα, μηχανήματα, ανταλλακτικά και οιαδήποτε άλλα υλικά.

η) Αγοράζει και πωλεί δια λογαριασμόν της Εταιρείας ακίνητα ή κινητά, μισθώνει ή εκμισθώνει ταύτα.

θ) Χορηγεί εμπραγμάτους ασφαλείας πάσης φύσεως επί ακινήτων και κινητών της Εταιρείας (υποθήκας, προσημειώσεις υποθηκών, ενέχυρα και λοιπά).

ι) Εκχωρεί και ενεχυριάζει υφ' οιουσδήποτε εγκρίνει όρους, φορτωτικά, εμπορεύματα, συναλλαγματικά, γραμμάτια, χρεωστικά κατά τρίτων, αποδείξεις, απαιτήσεις κατά τρίτων εκ πωλήσεως εμπορευμάτων.

ια) Συνάπτει συμβάσεις μετά Τραπεζών δια το άνοιγμα πιστώσεων, έκδοσιν εγγυητικών επιστολών ή πιστώσεων δι' ανοικτού λογαριασμού υφ' ους εγκρίνει όρους.

ιβ) Εκδίδει και οπισθογραφεί επιταγάς.

ιγ) Εκδίδει, αποδέχεται, οπισθογραφεί και προεξοφλεί συναλλαγματικά και γραμμάτια εις διαταγήν.

ιδ) Αναλαμβάνει και εισπράττει χρήματα, μερίσματα αποδείξεις, τοκομερίδια.

ιε) Παρέχει και λαμβάνει δάνεια δια λογαριασμόν της Εταιρείας, παρέχει εντολάς πληρωμής και αναγνωρίζει υποχρεώσεις, παρέχει εξοφλήσεις και οιασδήποτε απαλλαγάς.

ιστ) Παραλαμβάνει φορτωτικά και συνάπτει παντός είδους μισθώσεις και συμφωνίας μετά τρίτων νομικών ή φυσικών προσώπων.

- ιζ) Συνάπτει παντός είδους συμβάσεις και συμφωνίες μετά τρίτων φυσικών ή νομικών ημεδαπών ή αλλοδαπών προσώπων περί εμπορίας, εισαγωγής και εξαγωγής προϊόντων προς επίτευξιν του σκοπού της Εταιρείας.
- ιη) Αποφασίζει την συμμετοχήν της Εταιρείας εις υφισταμένας ή νεοιδρυομένας επιχειρήσεις και την δημιουργίαν νέων εμπορικών κλάδων της Εταιρείας.
- ιθ) Παρέχει πιστώσεις και εγγυήσεις υπέρ τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων μεθ' ων η Εταιρεία ευρίσκεται εις συναλλαγάς, εφ' όσον ταύτα κρίνονται σκόπιμα προς ευόδωσιν του εταιρικού σκοπού.
- κ) Προσλαμβάνει και απολύει το υπαλληλικόν και εργατικόν προσωπικόν της Εταιρείας και ορίζει τας αποδοχάς αυτού και διορίζει Δικηγόρους και άλλους πληρεξουσίου προς εκπροσώπησιν της Εταιρείας ενώπιον των Δικαστικών και λοιπών Αρχών και προς ενέργειαν οιασδήποτε των άνω πράξεων και εν γένει διοικεί και διαχειρίζεται την εταιρικήν περιουσίαν και συνάπτει συμβόλαια δια λογαριασμόν της Εταιρείας σχετικά προς τας άνω πράξεις.
- κα) Κλείει τα βιβλία της Εταιρείας ες το τέλος εκάστου έτους, καταρτίζει τον ετήσιον ισολογισμόν αυτής και προτείνει τα διανεμητέα τοις μετόχοις μερίσματα και τα προς σχηματισμόν αποθεματικών κεφαλαίων κρατηθησόμενα ποσά.
- κβ) Αποφασίζει την συνομολόγησιν εντόκων ή ατόκων δανείων από τους ιδρυτάς της Εταιρείας υπό τους όρους του Νόμου και του άρθρου 20 παρ. 3 του παρόντος.
- κγ) Αποφασίζει την συμμετοχήν της Εταιρείας εις διαγωνισμούς του Δημοσίου και παντός φυσικού ή νομικού προσώπου επί θεμάτων αναγομένων εις τους σκοπούς και την εν γένει δραστηριότητα αυτής.
- κδ) Αντιπροσωπεύει την Εταιρείαν ενώπιον Τελωνιακών Αρχών δια την παραλαβήν εμπορευμάτων εκ της αλλοδαπής και την αποστολήν εις το Εξωτερικόν.

2.1.10 Η Εταιρεία δύναται κατόπιν σχετικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου να αναλαμβάνει εγκύρως υποχρεώσεις και κτάται δικαιώματα δια της θέσεως κάτωθι της εταιρικής επωνυμίας της υπογραφής του Διευθύνοντος Συμβούλου ή ενός των Διευθυνόντων Συμβούλων της Εταιρείας, εφ' όσον ήθελεν ορισθεί δύο, ή των αναπληρωτών αυτών εν περιπτώσει απουσίας ή κωλύματος του Διευθύνοντος Συμβούλου ή τινός των Διευθυνόντων Συμβούλων, εφ' όσον ήθελεν ορισθεί δύο.

2.1.11 Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με τον Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και τα οριζόμενα στο παρόν Καταστατικό και, κατά περίπτωση, την πολιτική αποδοχών της Εταιρείας. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λαμβάνουν αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως. Το ύψος της ανωτέρω αμοιβής καθορίζεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία λαμβάνεται με απλή απαρτία και πλειοψηφία σύμφωνα με το άρθρο 109 παρ. 2 του Ν. 4548/2018. Η ανωτέρω αμοιβή λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νόμιμων κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και τη διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων.

2.2 Πληροφορίες για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

2.2.1 Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εκλέχθηκε με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων την 20^η Ιουνίου 2017 με εξαετή θητεία, ήταν επταμελές και αποτελούνταν από τα ακόλουθα μέλη.

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
Μηνάς Εφραίμογλου του Δημητρίου	Πρόεδρος, Γενικός Διευθυντής - Εκτελεστικό μέλος
Δημήτριος Εφραίμογλου του Μηνά	Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό μέλος
Παναγιώτης Αποστόλου Χριστοφυλάκης	Εκτελεστικό Μέλος
Κωνσταντίνος Γεωργίου Αρεταίος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Δημοσθένης Ρήγος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Αλέξιος Γρηγορίου Ζητρίδης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Σακελλαριάδης Γιάννης του Δημητρίου	Μη Εκτελεστικό Μέλος

Στις 11 Δεκεμβρίου 2019 επανασυγκροτήθηκε το Δ.Σ. της εταιρίας, λόγω αντικατάσταση μέλους του και έκτοτε αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
Δημήτριος Μηνά Εφραίμογλου	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό Μέλος
Γιάννης Δημητρίου Σακελλαριάδης	Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος
Παναγιώτης Αποστόλου Χριστοφυλάκης	Εκτελεστικό Μέλος
Κωνσταντίνος Γεωργίου Αρεταίος	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ιπποκράτης Ανδρέα Θεοδώρου	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Δημοσθένης Ρήγος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Αλέξιος Γρηγορίου Ζητρίδης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου λήγει την 20^η Ιουνίου 2023 και εκτείνεται μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

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

- 1) Δημήτρης Μ. Εφραίμογλου : Είναι Πτυχιούχος Πολιτικός Μηχανικός του ΕΜΠ και έχει κάνει μεταπτυχιακές σπουδές στο Πανεπιστήμιο του Manchester (Project Management - Διοίκηση Έργων).
- 2) Σακελλαριάδης Γιάννης του Δημητρίου και της Αικατερίνης: Είναι πτυχιούχος του Χημικού Τμήματος του Πανεπιστημίου Αθηνών και κατέχει μεταπτυχιακό δίπλωμα διοίκησης επιχειρήσεων (MBA), από το INSEAD. Εργάστηκε σε διευθυντικές θέσεις στην Johnson & Johnson Hellas, Γρ. Σαράντης ABEE και Omikrongroup A.E. Σήμερα είναι Γενικός Διευθυντής της εταιρείας ΕΚΚΑ Σκάφη Α.Ε
- 3) Παναγιώτης Χριστοφιλάκης του Αποστόλου : Είναι ο υπεύθυνος του τομέα κρατικών προμηθειών. Είναι τεχνικός με σπουδές στη Σχολή Κλωστικής Υφαντικής Πλεκτικής.
- 4) Ιωάννης Ρήγος του Δημοσθένη : Είναι πτυχιούχος του Guildhall University του Λονδίνου (Higher National Diploma in Commercial Operation of Shipping and Bachelor in Business Studies). Επαγγελματικά ασχολείται με Ναυτιλιακές Επιχειρήσεις (Director στην Drastirios Ship Management η οποία διαχειρίζεται και εκμεταλλεύεται πλοία ξηρού φορτίου).
- 5) Αρεταίος Κων/νος του Γεωργίου: Είναι πτυχιούχος Οικονομολόγος του Πανεπιστημίου Αθηνών, με MBA στο City University Business School του Λονδίνου. Διατελεί σύμβουλος επιχειρήσεων (Unilever και Sony) σε θέματα marketing - πωλήσεων και ανάπτυξης.
- 6) Αλέξιος Ζητρίδης : Είναι Χημικός, πτυχιούχος του Πανεπιστημίου Αθηνών και Οικονομολόγος-Σύμβουλος Επιχειρήσεων με MBA στο Hull University of London.
- 7) Ιπποκράτης Θεοδώρου : Είναι Πτυχιούχος Πολιτικός Μηχανικός του ΕΜΠ και έχει κάνει μεταπτυχιακές σπουδές στο Πανεπιστήμιο του Manchester.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδρίασε 19 φορές κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2019. Οι παρουσίες κάθε μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του 2019 απεικονίζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΜΕΤΕΙΧΕ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΘΗΚΕ
Δημήτρης Μ. Εφραίμογλου	19	0
Παναγιώτης Α. Χριστοφιλάκης	19	0
Γιάννης Δ. Σακελλαριάδης	19	0
Ιωάννης Δ. Ρήγος	19	0
Κωνσταντίνος Γ. Αρεταίος	19	0
Αλέξιος Γ. Ζητρίδης	19	0
Ιπποκράτης Α. Θεοδώρου	1	0

2.3 Επιτροπή Ελέγχου

2.3.1 Η Εταιρεία συμμορφώθηκε με τις προβλέψεις και τις επιταγές του 44 του Ν. 4449/2017 και η Γενική Συνέλευση της 20 Ιουνίου 2017 όρισε και ενέκρινε Επιτροπή Ελέγχου, αποτελούμενη από τα ακόλουθα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας:

- 1) Αρεταίος Κων/νος του Γεωργίου
- 2) Ρήγος Ιωάννης του Δημοσθένη
- 3) Ζητρίδης Αλέξιος του Γρηγορίου.

2.3.2 Οι αρμοδιότητες και υποχρεώσεις της Επιτροπής Ελέγχου συνίστανται:

- α) στην παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- β) στην παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του συστήματος διαχείρισης κινδύνων, καθώς και την παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της μονάδας των εσωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας,
- γ) στην παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας,
- δ) στην επισκόπηση και παρακολούθηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου, ιδιαίτέρως όσον αφορά την παροχή στην Εταιρεία άλλων υπηρεσιών από το νόμιμο ελεγκτή ή το ελεγκτικό γραφείο.

2.3.3 Αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι η διασφάλιση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας των εταιρικών εργασιών, ο έλεγχος της αξιοπιστίας της παρεχόμενης προς το επενδυτικό κοινό και τους μετόχους της Εταιρείας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η συμμόρφωση της Εταιρείας με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, η περιφρούρηση των επενδύσεων και των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας και ο εντοπισμός και η αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων.

2.3.4 Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσεως 2019 (01/01/2019-31/12/2019) συνεδρίασε 4 φορές.

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

3. Γενική Συνέλευση των μετόχων

3.1 Τρόπος λειτουργίας – βασικές εξουσίες

3.1.1 Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία, σύμφωνα με το νόμο. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους Μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

- α) Τροποποιήσεις του Καταστατικού, συμπεριλαμβανομένων των αυξήσεων, τακτικών ή έκτακτων, και μειώσεων κεφαλαίου, εκτός από εκείνες που ρητώς ανατίθενται από το νόμο 4548/2018 ή το Καταστατικό στο Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων,
- β) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με την επιφύλαξη της παρ. 1 του άρθρου 15 του Καταστατικού,
- γ) Εκλογή ελεγκτών,
- δ) Έγκριση της συνολικής διαχείρισης, σύμφωνα με τον Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και απαλλαγή των ελεγκτών,
- ε) Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων,
- στ) Διάθεση των ετήσιων κερδών,
- ζ) Έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει,
- η) Έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει,
- θ) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρίας, και
- ι) Διορισμό εκκαθαριστών.

Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της χρήσης αυτής (Τακτική Γενική Συνέλευση). Μπορεί επίσης να συνέρχεται στην περιφέρεια του δήμου όπου βρίσκεται η έδρα του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκτάκτως οποτεδήποτε άλλοτε το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει τούτο σκόπιμο ή αναγκαίο ή σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 121 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει (Έκτακτη Γενική Συνέλευση).

Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον τις πληροφορίες που ορίζονται στο Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και δημοσιεύεται νομίμως.

3.1.2 Με την επιφύλαξη της παρ. 3 του παρόντος άρθρου, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Με την επιφύλαξη της παρ. 3 του παρόντος άρθρου, οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων.

Εάν δεν επιτευχθεί η ανωτέρω απαρτία, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από διάταξη νόμου ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 21 ή την παρ. 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο και το παρόν Καταστατικό ότι η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούμενοι το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Όλες οι ανωτέρω αποφάσεις λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των εκπροσωπούμενων στη Γενική Συνέλευση ψήφων.

Εάν δεν επιτευχθεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου του παρόντος άρθρου, η Γενική Συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου και βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4548/2018, όπως ισχύει. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3.1.3 Μέχρι την εκλογή του προέδρου που γίνεται από την ίδια με απλή απαρτία και πλειοψηφία, στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφοδέκτα.

3.2 Δικαιώματα μετόχων και τρόπος άσκησης τους

3.2.1. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας ψήφου, εκτός από τις προνομιούχες χωρίς ψήφο μετοχές. Με την επιφύλαξη του άρθρου 10 παρ. 3 του παρόντος Καταστατικού, το δικαίωμα ψήφου που παρέχει κάθε μετοχή ανήκει στον κύριο αυτής.

Οι μέτοχοι δικαιούνται να μετέχουν στη Γενική Συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους, μετόχους ή όχι.

Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή του αντιπροσώπου του μετόχου μπορεί να γίνει και με ηλεκτρονικά μέσα, με την αποστολή του σχετικού εντύπου αντιπροσώπευσης είτε με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο είτε με τηλεομοιοτυπία, όπως ειδικότερα θα ορίζεται στην πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης.

Πάσα ψηφοφορία προς εκλογή προσώπων ενεργείται μυστική δια ψηφοδελτίων, εξαιρέσει του Προέδρου της Συνελεύσεως και εφ' όσον συντρέχει ομοφωνία.

3.2.2 Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης.

Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτήν που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η ύστερα από αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν

απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη Συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής.

Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους αιτούντες μετόχους. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου, και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρούσας παραγράφου, με δαπάνη της Εταιρείας.

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και με σχέδια αποφάσεων που υποβάλλονται από τους μετόχους, σύμφωνα με τις παρ. 3 και 4 του παρόντος άρθρου, αντίστοιχα, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

Ύστερα από αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία μέσα στην προθεσμία της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.

Στις περιπτώσεις των παραγράφων 6 και 7 του παρόντος άρθρου, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το δικαστήριο με απόφασή του που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων.

Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερήσιας διάταξης ενεργείται με φανερό ψηφοφορία.

10. Μέτοχοι της Εταιρείας που αντιπροσωπεύουν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου δικαιούνται να ζητήσουν έκτακτο έλεγχο της Εταιρείας από το δικαστήριο, που δικάζει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος αυτός διατάσσεται αν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις του νόμου ή του καταστατικού της Εταιρείας ή αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε τρία (3) έτη από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το δικαστήριο τον έλεγχο της Εταιρείας, εφόσον από την όλη πορεία αυτής, αλλά και με βάση συγκεκριμένες ενδείξεις, καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση.

Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και σε κάθε περίπτωση βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρεία».

4. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείριση κινδύνων

4.1 Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου

4.1.1. Ο εσωτερικός έλεγχος της Εταιρείας διενεργείται από την Υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου και πραγματοποιείται σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι ο έλεγχος στην βάση του οποίου συντάσσεται και η σχετική Έκθεση διενεργείται εντός του κανονιστικού πλαισίου του ν. 3016/2002, όπως ισχύει σήμερα, και ειδικότερα σύμφωνα με τα άρθρα 7 και 8 του εν λόγω νόμου, καθώς επίσης και με βάση τα οριζόμενα στην Απόφαση 5/204/2000 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή της από την Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με αριθμό 3/348/19.7.2005.

4.1.2 Κατά την άσκηση του ελέγχου η Υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου λαμβάνει γνώση όλων των αναγκαίων βιβλίων, εγγράφων, αρχείων, τραπεζικών λογαριασμών και χαρτοφυλακίων της Εταιρείας και ζητεί την απόλυτη και διαρκή συνεργασία της Διοικήσεως προκειμένου να της παρασχεθούν όλες οι αιτηθείσες πληροφορίες και στοιχεία με σκοπό την απόκτηση εκ μέρους της εύλογης διασφάλισης για την κατάρτιση μίας Έκθεσης 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 νομίμου ελεγκτή της Εταιρείας.

4.1.3 Αντικείμενο του ελέγχου είναι η αξιολόγηση του γενικότερου επιπέδου και των διαδικασιών λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Σε κάθε ελεγχόμενη περίοδο επιλέγονται ορισμένες περιοχές-πεδία ελέγχου, ενώ σε σταθερή και μόνιμη βάση ελέγχονται και εξετάζονται αφενός μεν η λειτουργία και οργάνωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και αφετέρου η λειτουργία των 2 βασικών Υπηρεσιών που λειτουργούν με βάση τις διατάξεις του ν. 3016/2002, ήτοι η Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων και η Υπηρεσία Εταιρικών Ανακοινώσεων.

4.2 Διαχείριση των κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Η εταιρία 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 ημερήσια 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.

5. Λοιπά διαχειριστικά ή εποπτικά όργανα ή επιτροπές της Εταιρείας

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

6. Πρόσθετα πληροφοριακά στοιχεία

6.1 Το άρθρο 10 παρ. 1 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, προβλέπει τα ακόλουθα σχετικά με τις εταιρείες των οποίων το σύνολο των τίτλων είναι εισηγμένο για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά:

«1. Τα κράτη μέλη εξασφαλίζουν ότι οι εταιρείες που αναφέρονται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 δημοσιεύουν αναλυτικές πληροφορίες ως προς τα εξής:

α) διάρθρωση του κεφαλαίου τους, συμπεριλαμβανομένων των τίτλων που δεν είναι εισηγμένοι προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά κράτους μέλους και, κατά περίπτωση, ένδειξη των διαφόρων κατηγοριών μετοχών με τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που συνδέονται με κάθε κατηγορία μετοχών και το ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν,

β) όλους τους περιορισμούς στη μεταβίβαση τίτλων, όπως τους περιορισμούς στην κατοχή τίτλων ή την υποχρέωση λήψης έγκρισης από την εταιρεία ή από άλλους κατόχους τίτλων, με την επιφύλαξη του άρθρου 46 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

γ) τις σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές (συμπεριλαμβανομένων εμμέσων συμμετοχών μέσω πυραμιδικών διαρθρώσεων ή αλληλοσυμμετοχής) κατά την έννοια του άρθρου 85 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

δ) τους κατόχους κάθε είδους τίτλων που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των εν λόγω δικαιωμάτων,

ε) τον μηχανισμό ελέγχου που τυχόν προβλέπεται σε ένα σύστημα συμμετοχής των εργαζομένων, εφόσον τα δικαιώματα ελέγχου δεν ασκούνται άμεσα από τους εργαζόμενους,

στ) τους κάθε είδους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, όπως τους περιορισμούς των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, τις 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,

ζ) τις συμφωνίες μεταξύ μετόχων οι οποίες είναι γνωστές στην εταιρεία και δύνανται να συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση τίτλων ή/και στα δικαιώματα ψήφου, κατά την έννοια της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

η) τους κανόνες όσον αφορά τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του συμβουλίου καθώς και όσον αφορά την τροποποίηση του καταστατικού,

θ) τις εξουσίες των μελών του συμβουλίου, ιδίως όσον αφορά τη δυνατότητα έκδοσης ή επαναγοράς μετοχών,

ι) κάθε σημαντική συμφωνία στην οποία συμμετέχει η εταιρεία και η οποία αρχίζει να ισχύει, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρείας κατόπιν δημόσιας προσφοράς εξαγοράς και τα αποτελέσματα της συμφωνίας αυτής, εκτός εάν, ως εκ της φύσεώς της, η κοινολόγησή της θα προκαλούσε σοβαρή ζημία στην εταιρεία. Η εξαίρεση αυτή δεν ισχύει όταν η εταιρεία είναι ρητά υποχρεωμένη να κοινολογεί παρόμοιες πληροφορίες βάσει άλλων νομικών απαιτήσεων,

ια) κάθε συμφωνία που έχει συνάψει η εταιρεία με τα μέλη του συμβουλίου της ή του προσωπικού της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή εάν τερματισθεί η απασχόλησή τους εξαιτίας της δημόσιας προσφοράς εξαγοράς.»

- 6.2 Σχετικά με τα στοιχεία γ, δ, στ, η και θ της παρ. 1 του άρθρου 10 η Εταιρεία δηλώνει τα ακόλουθα:
- ως προς το σημείο γ: η εταιρία δεν διαθέτει άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές σε άλλες Εταιρείες (συμπεριλαμβανομένων έμμεσων συμμετοχών μέσω πυραμδικών διαρθρώσεων ή αλληλοσυμμετοχής) κατά την έννοια των άρθρων 85 και 89 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ
 - 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 κ.ν. 2190/1920, όπως ισχύει σήμερα. Οι κανόνες αυτοί περιγράφονται αναλυτικά στην Ενότητα 2 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.

VII. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ

Όπως και σε προηγούμενα έτη, έτσι και το 2019 κατεβλήθη μεγάλη προσπάθεια να περιορισθούν στο ελάχιστο δυνατό τα έξοδα. Εντονότερη προσπάθεια καταβλήθηκε στον περιορισμό των εξόδων διοικητικής λειτουργίας, αν και η παραδοσιακή λιτότητα της εταιρίας δεν άφηνε πολλά περιθώρια. Επειδή όμως το παράδειγμα πρέπει πάντοτε να δίνεται από τους υψηλόβαθμους, ο Πρόεδρος της εταιρίας παραιτήθηκε πλήρως από οποιαδήποτε αμοιβή, περιλαμβανομένης και της αμοιβής που είχε αποφασισθεί κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 20/6/2019. Πάντοτε θα καταβάλλεται από το Διοικητικό Συμβούλιο κάθε δυνατή προσπάθεια για το καλύτερο δυνατό αποτέλεσμα, μέσα στο πλαίσιο των οικονομικών δυνατοτήτων της εταιρίας και των δύσκολων καταστάσεων που ο κλάδος της κλωστοϋφαντουργίας αντιμετωπίζει.

Κατά τη χρήση 2019 υπήρξαν συνήθεις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη που αφορούν αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες είναι:

- α) Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών και μελών της Διοίκησης συνολικά € 13.000,00 έναντι του ποσού € 12.000,00 για τη χρήση 2018.
- β) Αμοιβές σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη € 120,00 την 31.12.2019 έναντι του ποσού € 290,00 για τη χρήση 2018.
- γ) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης € 26.000,00 έναντι του ποσού € 12.480,00 για τη χρήση 2018.
- δ) Υποχρεώσεις σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη € 148,80 την 31.12.2019, έναντι του ποσού ευρώ 359,60 για την χρήση 2018.

VIII. ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ

Κατά την 31/12/2019 η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές

IX. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δε διαθέτει υποκαταστήματα

X. ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Η εταιρεία δεν πραγματοποιεί επενδύσεις στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

XI. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 31.12.2019 ήταν για την Εταιρεία 6 άτομα έναντι της αντίστοιχης περιόδου (31.12.2018) στην οποία ήταν για την Εταιρεία 5 άτομα.

Οι σχέσεις της εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζουν εργασιακά προβλήματα. Η δραστηριότητα της Εταιρείας δεν έχει επιπτώσεις στο περιβάλλον και δεν προκύπτουν επιβλαβή κατάλοιπα που προκαλούν αλλοίωση του φυσικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με όλους τους υφιστάμενους περιβαλλοντολογικούς όρους και στοχεύει σε μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον.

XII. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Όπως είχε γνωστοποιηθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της προηγούμενης χρήσης, σημαντικό τμήμα των πωλήσεων της μονάδος είχε εξανεμισθεί δεδομένου ότι κατευθυνόταν προς τις ένοπλες δυνάμεις. Το γεγονός αυτό ήταν σε μεγάλο βαθμό καθοριστικό για την επιβίωση της εταιρείας αλλά και της όλης Ελληνικής Εριοβιομηχανίας. Σε αυτό οφειλόταν, κατά κύριο λόγο, η μη ύπαρξη σημαντικού ύψους κύκλου εργασιών κατά την τελευταία πενταετία, η εμφάνιση αρνητικών ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες και η απασχόληση μικρού αριθμού προσωπικού.

Στο σημείο αυτό, πρέπει να σημειωθεί ότι έχει διαφανεί κάποια «κινητικότητα» στον τομέα των κρατικών προμηθειών, δηλαδή στον τομέα τον οποίο επί τόσα χρόνια (δεκαετίες) διακρινόμαστε και που συνιστούσε το κύριο

πεδίο δραστηριότητάς μας και συνάθροιζε τον κύκλο εργασιών μας. Στην παρούσα φάση θεωρούμε ότι συσσωρεύονται ανάγκες ένδυσης του Στρατού, του Δημόσιου και του ευρύτερου Δημόσιου Τομέα, τις οποίες φιλοδοξούμε να καλύψουμε σε σημαντικό ποσοστό.

Η διοίκηση έχει καταρτίσει πενταετές επιχειρηματικό σχέδιο με ανάλυση των προβλεπόμενων εισροών και εκροών. Με βάση το σχέδιο αυτό αναμένεται η ύπαρξη επαρκών ταμειακών ροών οι οποίες θα εξασφαλίζουν την ομαλή λειτουργία και κάλυψη των υποχρεώσεων της εταιρείας, κατά το παραπάνω διάστημα.

Το σχέδιο προϋποθέτει τη διενέργεια εκτιμήσεων και παραδοχών οι οποίες ενδέχεται να επηρεαστούν από διάφορους ενδογενείς και εξωγενείς παράγοντες.

Η χρήση επαρκούς πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστο στοιχείο για τη διενέργεια εκτιμήσεων σε υποχρεώσεις της εταιρείας, σε απομειώσεις αξίας απαιτήσεων, σε φορολογικές υποχρεώσεις και πιθανές ανοικτές δικαστικές υποθέσεις, σε απομειώσεις αποθεμάτων. Οι εκτιμήσεις κρίνονται σημαντικές αλλά μη δεσμευτικές. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις.

Οι σημαντικότερες πηγές αβεβαιότητας στις λογιστικές εκτιμήσεις αφορούν κυρίως τα έσοδα της εταιρείας, τα οποία εξαρτώνται από την αγορά και το είδος του προϊόντος, όπως επίσης και από τη συμμετοχή της εταιρείας σε διαγωνισμούς του Δημοσίου, στους οποίους η εταιρία θα μειοδοτήσει. Οι ανωτέρω εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην έως τώρα εμπειρία της διοίκησης και συναξιολογούνται ώστε να επικαιροποιούνται στις εκάστοτε υφιστάμενες συνθήκες της αγοράς.

Τέλος, το σημαντικότερο περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας είναι το ακίνητό της (οικοδομικό τετράγωνο περίπου πέντε στρέμματα). Σε πολλές παλαιότερες ανακοινώσεις μας, είχαμε αναφερθεί σε σχετικές προσπάθειές μας και σχέδια, που ευτυχώς, όπως εκ των υστέρων εφάνει, δεν είχαν οδηγήσει σε έναρξη εργασιών. Με την έλευση της κρίσης, οι σχετικές προσπάθειες είχαν καταστεί άνευ νοήματος, όμως, είχε αρχίσει να παρατηρείται αλλαγή κλίματος, και είχαν διαφανεί πολύ ενδιαφέρουσες προοπτικές, που αναφέρονταν είτε σε μεταβίβαση του ακινήτου, είτε σε μακροχρόνια μίσθωση, είτε ακόμη και σε διατήρησή του, αλλά με σημαντικές οικοδομικές παρεμβάσεις, που θα αποβλέπουν σε νέα, πρωτοποριακής μορφής, αξιοποίηση των κτιρίων.

Με βάση τα παραπάνω είναι εύλογη η προσδοκία της Διοίκησης ότι η Εταιρία θα συνεχίσει την επιχειρηματική της δραστηριότητα. Ως εκ τούτου, η Διοίκηση συνεχίζει να υιοθετεί την «αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των δραστηριοτήτων της» κατά την κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών της Καταστάσεων για την χρήση 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2019.

XIII. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Δεν υπάρχουν γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, εκτός της περίπτωσης του Covid-19 που περιγράφεται στην παραγραφο (iii) της παρούσας

Η παρούσα Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 1/1 – 31/12/2019, οι σημειώσεις επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και η έκθεση ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, δημοσιοποιούνται στην ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρείας www.triaalfa.gr.

Αθήνα, 25^η Ιουνίου 2020

για το Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος

Δημήτρης Μ. Εφραίμογλου

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λιυτές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας «ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, 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 χρηματοοικονομικών 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.

Ουσιώδης αβεβαιότητα που σχετίζεται με τη συνέχιση της δραστηριότητας

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 4.1 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όπου γίνεται αναφορά στην ύπαρξη ορισμένων ενδείξεων όπως η ύπαρξη αρνητικών λειτουργικών ταμιακών ροών που μπορεί να θέτουν σε αμφισβήτηση την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Στην ίδια σημείωση η διοίκηση γνωστοποιεί τα σχέδια της βάσει των οποίων εκτιμά ότι τα προβλήματα αυτά είναι αντιμετωπίσιμα και ότι δεν τίθεται θέμα για τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας. Η γνώμη μας δεν τροποποιείται σε σχέση με το θέμα αυτό.

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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά. Εκτός από το θέμα που περιγράφεται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Ουσιώδης αβεβαιότητα που σχετίζεται με τη συνέχιση δραστηριότητας”, έχουμε διαπιστώσει ότι τα θέματα που περιγράφονται κατωτέρω είναι τα σημαντικότερα θέματα του ελέγχου που πρέπει να γνωστοποιούνται στην έκθεσή μας.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος
<p>1. Αναγνώριση εσόδων</p>	
<p>Τα έσοδα της εταιρείας προέρχονται από χονδρικές πωλήσεις υφασμάτων. Η αναγνώριση τους έχει προσδιοριστεί ως περιοχή ιδιαίτερου ελεγκτικού ενδιαφέροντος.</p> <p>Οι γνωστοποιήσεις της εταιρείας σχετικά με τη λογιστική πολιτική, τις κρίσεις και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν για τα έσοδα περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.11 και 18 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</p>	<p>Η ελεγκτική μας προσέγγιση περιέλαβε μεταξύ άλλων τις κάτωθι διαδικασίες:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Εξετάσαμε το περιβάλλον των πληροφοριακών συστημάτων συμπεριλαμβανομένων και των εσωτερικών διαδικασιών και των δικλείδων ασφαλείας που σχετίζονται με αυτά. - Εξετάσαμε την ορθή μεταφορά των δεδομένων από τα επιμέρους πληροφοριακά συστήματα στο ισοζύγιο της γενικής λογιστικής. - Πέραν των ελέγχων επί των δικλείδων εσωτερικού ελέγχου εκτελέσαμε επιπλέον ουσιαστικές διαδικασίες εσόδων (έλεγχο παραστατικών, συμβάσεων και λογιστικών εγγραφών) και αναλυτικές διαδικασίες. - Αξιολογήσαμε την επάρκεια των γνωστοποιήσεων στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
<p>2. Αποτίμηση των αποθεμάτων</p>	
<p>Τα αποθέματα της εταιρείας την 31.12.2019 ανέρχονται σε ποσό 1,825 εκ. ευρώ ενώ η σχετική σωρευμένη απομείωση ανέρχεται σε 1,088 εκ. ευρώ.</p> <p>Όπως περιγράφεται στη σημείωση 2.4 και 3.4 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία αποτιμά τα αποθέματα στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.</p> <p>Η Διοίκηση χρησιμοποιεί σημαντικές παραδοχές και εκτιμήσεις για την αποτίμηση και τον υπολογισμό της απομείωσης των αποθεμάτων, που περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, εκτίμηση βραδέως κινούμενων αποθεμάτων, εκτίμηση απαξιωμένων αποθεμάτων και εκτίμηση μελλοντικής τιμής πώλησης.</p> <p>Δεδομένης της υποκειμενικής φύσης των βασικών παραδοχών και εκτιμήσεων που χρησιμοποιούνται από την Διοίκηση και της σημαντικότητας του κονδυλίου των αποθεμάτων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις θεωρούμε ότι η αποτίμηση αποθεμάτων αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.</p> <p>Οι γνωστοποιήσεις της εταιρείας σχετικά με τη λογιστική του πολιτική, καθώς και τις παραδοχές και εκτιμήσεις που</p>	<p>Η ελεγκτική μας προσέγγιση περιέλαβε μεταξύ άλλων τις κάτωθι διαδικασίες:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Εξετάσαμε τον ορθό υπολογισμό της μεθόδου αποτίμησης του μέσου σταθμικού κόστους. - Αξιολογήσαμε δειγματοληπτικά κατά πόσο υπήρξαν αποθέματα που πωλήθηκαν με αρνητικό περιθώριο κέρδους και κατά πόσο αυτό λήφθηκε υπόψη στην αποτίμησή τους στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. - Παρευρεθήκαμε σε μέρος της διαδικασίας της φυσικής απογραφής που πραγματοποιήθηκε για να εξετάσουμε σε δειγματοληπτική βάση την κατάσταση των αποθεμάτων και πιθανή απαξίωση. - Αξιολογήσαμε τις εκτιμήσεις της Διοίκησης για τα βραδέως κινούμενα αποθέματα. - Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια των σχετικών γνωστοποιήσεων της εταιρείας στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

<p>χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση αποτίμησης των αποθεμάτων, περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.4, 3.4, και 6 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</p>	
--	--

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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, 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 ή να διακόψει τη δραστηριότητά της 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.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για 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.

- 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 να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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 χρηματοοικονομικών 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 του άρθρου 150 και της παρ.1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το

περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2019.

γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΕΡΓΟΤΡΟΦΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Ίδια κεφάλαια και σχετικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018

Στη σημείωση 4.1 επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 έχει καταστεί κατώτερο του ημίσεος (1/2) του μετοχικού της κεφαλαίου και ως εκ τούτου συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παρ. 4 του άρθρου 119 του Ν. 4548/2018, βάσει του οποίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη γενική συνέλευση των μετόχων με θέμα την λήψη των κατάλληλων μέτρων.

3. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

Η γνώμη μας επί των συνημμένων χρηματοοικονομικών 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.

4. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

5. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 10.09.2018 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει εδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο ενός έτους με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης.

Αθήνα, 26 Ιουνίου 2020

Εμμανουήλ Ν. Μανουσάκης

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 27271

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125



ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.

Α.Φ.Μ. 094052402, Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η. 295801000
ΑΛ. ΠΑΝΑΓΟΥΛΗ 64, Ν. ΙΩΝΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

Δ) ΕΤΗΣΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(01/01/2019 ΕΩΣ 31/12/2019)

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ (Δ.Π.Χ.Α.)
ΟΠΩΣ ΑΥΤΑ ΕΧΟΥΝ ΥΙΟΘΕΤΗΘΕΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Εταιρική κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 2019
	Εταιρική κατάσταση συνολικού εισοδήματος χρήσης 2019
	Εταιρική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31.12.2019
	Εταιρική κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων χρήσης 2019
	Εταιρική κατάσταση ταμειακών ροών χρήσης 2019
	Σημειώσεις επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων
1	Γενικές πληροφορίες
2	Πλαίσιο κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
2.1	Δήλωση Συμμόρφωσης
2.2	Συναλλαγματικές μετατροπές
2.3	Ενσώματα πάγια
2.4	Αποθέματα
2.5	Απαιτήσεις από πελάτες
2.6	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
2.7	Μετοχικό κεφάλαιο
2.8	Αναβαλλόμενοι φόροι
2.9	Παροχές σε εργαζόμενους
2.10	Δανεισμός
2.11	Αναγνώριση εσόδων – εξόδων
2.12	Εύλογη Αξία χρηματοοικονομικών Στοιχείων
2.13	Νέα τροποποιημένα πρότυπα διερμηνείες και βελτιώσεις
3	Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου
4	Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοικήσεως
5	Ενσώματες ακινητοποιήσεις
6	Αποθέματα
7	Εμπορικές απαιτήσεις
8	Λοιπές Απαιτήσεις
9	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
10	Μετοχικό Κεφάλαιο
11	Υπέρ το άρτιο
12	Λοιπά Αποθεματικά
13	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους
14	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
15	Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις
16	Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη
17	Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις
18	Πωλήσεις
19	Κόστος πωληθέντων
20	Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως
21	Έξοδα Διοίκησης
22	Έξοδα Διάθεσης
23	Άλλα έξοδα
24	Χρηματοοικονομικό κόστος
25	Κέρδη/Ζημιές ανά μετοχή
26	Φόρος εισοδήματος
27	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη
28	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις
29	Αριθμός Απασχολούμενου προσωπικού
30	Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού

**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ
ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2019 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019**

	Σημ.	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Πωλήσεις	18	1.046.411,18	737.537,59
Κόστος Πωλήσεων	19	700.229,52	518.592,70
Μικτά Κέρδη		346.181,66	218.944,89
Άλλα Έσοδα	20	88.801,85	61.868,49
Έξοδα Διοίκησης	21	-185.590,18	-168.684,46
Έξοδα Διάθεσης	22	-63.287,86	-37.088,97
Άλλα Έξοδα	23	-13.771,39	-19.782,72
Χρηματοοικονομικό Κόστος	24	-29.653,25	-25.425,88
Κέρδη Χρήσης προ Φόρων		142.680,83	29.831,35
Φόρος Εισοδήματος	26	17.369,45	2.927,84
Κέρδη Χρήσης μετά από Φόρους		160.050,28	32.759,19
Κέρδη ανά μετοχή - βασικές (σε €)	25	0,1583	0,0324
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		179.921,36	62.283,60

**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ
ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2019 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019**

	Σημ.	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Καθαρά Κέρδη χρήσης		160.050,28	32.759,19
Στοιχεία που δε θα ταξινομηθούν μεταγενέστερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων			
Επανεπιμέτρηση προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	13	-986,42	0,00
Συγκεντρωτικά Συνολικά Αποτελέσματα		159.063,86	32.759,19

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ	31/12/2019	31/12/2018
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	5	655.948,40	662.654,58
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		179,25	179,25
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	26	20.297,29	2.927,84
Σύνολο πάγιου ενεργητικού		676.424,94	665.761,67
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Αποθέματα	6	736.886,06	541.122,23
Εμπορικές απαιτήσεις	7	605.476,99	515.839,48
Λοιπές απαιτήσεις	8	62.313,85	74.087,87
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9	64.831,55	85.966,13
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		1.469.508,45	1.217.015,71
Σύνολο ενεργητικού		2.145.933,39	1.882.777,38
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	10	1.011.000	1.011.000
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπερ το άρτιο	11	47.709,37	47.709,37
Λοιπά αποθεματικά	12	174.654,58	174.654,58
Ζημίες εις νέον		-1.116.773,65	-1.275.837,51
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		116.590,30	-42.473,56
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	13	28.334,88	26.028,61
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	14	4.500,00	4.500,00
		32.834,88	30.528,61
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	15	136.495,50	140.677,86
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	16	9.858,49	3.557,79
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	17	1.850.154,22	1.750.486,68
		1.996.508,21	1.894.722,33
Σύνολο υποχρεώσεων		2.029.343,09	1.925.250,94
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		2.145.933,39	1.882.777,38

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019

ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Ζημίες εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1.1.2019	1.011.000,00	47.709,37	174.654,58	-1.275.837,51	-42.473,56
Επανεπιμέτρηση προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	-	-	-	-986,42	-986,42
Κέρδη χρήσης	-	-	-	160.050,28	160.050,28
Σύνολα χρήσης	<u>1.011.000,00</u>	<u>47.709,37</u>	<u>174.654,58</u>	<u>-1.116.773,65</u>	<u>116.590,30</u>
Υπόλοιπο 31.12.2019	<u>1.011.000,00</u>	<u>47.709,37</u>	<u>174.654,58</u>	<u>-1.116.773,65</u>	<u>116.590,30</u>
	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Ζημίες εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1.1.2018 (δημοσιευμένο)	1.011.000,00	47.709,37	174.654,58	-1.302.722,98	-69.359,03
Επίδραση αλλαγής λογιστικής πολιτικής – ΔΠΧΑ 9				-5.873,72	-5.873,72
Υπόλοιπο 1.1.2018 (Αναπροσαρμοσμένο)	<u>1.011.000,00</u>	<u>47.709,37</u>	<u>174.654,58</u>	<u>1.296.849,26</u>	<u>-75.232,75</u>
Κέρδη χρήσης				32.759,19	32.759,19
Σύνολα χρήσης	<u>1.011.000,00</u>	<u>47.709,37</u>	<u>174.654,58</u>	<u>-1.275.837,51</u>	<u>-42.473,56</u>
Υπόλοιπο 31.12.2018	<u>1.011.000,00</u>	<u>47.709,37</u>	<u>174.654,58</u>	<u>-1.275.837,51</u>	<u>-42.473,56</u>

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019

**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019**

<u>Έμμεση μέθοδος</u>	Σημ.	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>			
Κέρδη προ φόρων		142.680,83	29.831,35
Πλέον/μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	5	7.587,28	7.026,37
Προβλέψεις		-77.270,09	-12.430,50
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		-	-
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	24	29.653,25	25.099,43
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:			
(Αύξηση)/μείωση αποθεμάτων	6	-129.722,85	-47.748,71
(Αύξηση)/μείωση απαιτήσεων		-65.717,51	-180.025,94
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)		2.118,34	46.300,32
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		-29.582,73	-23.473,80
Σύνολο εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		-120.253,48	-155.421,48
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>			
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων		-881,10	-18.130,18
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων		-	-
Σύνολο εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		-881,10	-18.130,18
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>			
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		190.000,00	90.000,00
Εξοφλήσεις δανείων		-90.000,00	-90.000,00
Σύνολο εισροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		100.000,00	0,00
Καθαρή αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)		-21.134,58	-173.551,66
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης		85.966,13	259.517,79
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	9	64.931,55	85.966,13

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019

Σημειώσεις επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές Πληροφορίες

Η εταιρεία 'ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.' συστάθηκε το έτος 1927 ως Ομόρρυθμος Εταιρεία με την επωνυμία «ΣΤΥΛΟΓΛΟΥ – ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ Ο.Ε.» και αφού μετετράπη το 1933 σε ετερόρρυθμη εταιρεία με την επωνυμία 'ΑΘΑΝΑΣΟΓΛΟΥ – ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ – ΣΤΥΛΟΓΛΟΥ', επανήλθε το 1950 στην αρχική εταιρική της σύνθεση ως 'ΣΤΥΛΟΓΛΟΥ – ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ & ΣΙΑ Ο.Ε.'. Το 1975 μετετράπη σε Ανώνυμη Εταιρεία. Έχει έδρα το δήμο Ν. Ιωνίας Αττικής, Αλ. Παναγούλη 64. Είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών και η ηλεκτρονική διεύθυνση (site) της εταιρείας στο διαδίκτυο είναι www.triaalfa.gr.

Το σύνολο των κοινών ονομαστικών μετοχών της εταιρείας την 31.12.2019 ήταν 766.000 με δικαίωμα ψήφου και 245.000 προνομιούχες χωρίς δικαίωμα ψήφου, ονομαστικής αξίας € 1 η κάθε μία.

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2019 εγκρίθηκαν με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 25^η Ιουνίου 2020. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας κατά την ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων είχε ως εξής:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
Δημήτριος Μηνά Εφραίμογλου	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό Μέλος
Γιάννης Δημητρίου Σακελλαριάδης	Αναπλ. Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος
Παναγιώτης Αποστόλου Χριστοφυλάκης	Εκτελεστικό Μέλος
Κωνσταντίνος Γεωργίου Αρεταίος	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ιπποκράτης Ανδρέα Θεοδώρου	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Δημοσθένης Ρήγος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Αλέξιος Γρηγορίου Ζητρίδης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Η θητεία του ανωτέρω Διοικητικού Συμβουλίου λήγει στις 20 Ιουνίου 2023.

2. Πλαίσιο κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

2.1 Δήλωση Συμμόρφωσης

Οι ετήσιες Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2019 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), συμπεριλαμβανομένων των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΔΛΠ) και τις ερμηνείες των ΔΠΧΑ που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεργησιών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 31.12.2019. Δεν υπάρχουν Πρότυπα που να έχουν εφαρμοσθεί πριν την ημερομηνία έναρξης εφαρμογής τους. Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ. Σημειώνεται ότι τυχόν αποκλίσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Επίσης, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους όπως αυτή έχει τροποποιηθεί από την αναπροσαρμογή της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους μέσω των αποτελεσμάτων.

Η σύνταξη χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Σημαντικές παραδοχές από την διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της Εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται σκόπιμο.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018.

2.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα της Εταιρίας (ευρώ) βάσει των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά την διάρκεια της περιόδου και κατά την ημερομηνία του ισολογισμού με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, καταχωρούνται στα αποτελέσματα, όταν δεν απαιτείται σημαντικό χρονικό διάστημα προκειμένου να μπορέσουν να λειτουργήσουν ή να πωληθούν.

2.3 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις ζημιές απομείωσης. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση στοιχείων. Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται σε μεταγενέστερες χρήσεις αυξάνουν τη λογιστική αξία των ενσώματων παγίων μόνο εάν πιθανολογείται ότι θα εισρεύσουν στην εταιρία μελλοντικά οικονομικά οφέλη και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται. Κατά την πώληση των ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα χρήσεως. Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο και προκύπτουν βάσει της ωφέλιμης ζωής που έχει προσδιορίσει η διοίκηση για κάθε κατηγορία παγίων, ως εξής:

	<u>Έτη</u>
Κτίρια και λοιπές εγκαταστάσεις	12-25
Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	6-25
Έπιπλα και σκεύη	5-10
Μεταφορικά μέσα	6-10

Το κόστος δανεισμού που σχετίζεται άμεσα με την απόκτηση, κατασκευή ή παραγωγή περιουσιακών στοιχείων, η ολοκλήρωση των οποίων απαιτεί σημαντικό χρόνο, προστίθεται στο κόστος τους μέχρι το χρόνο που είναι ουσιαστικά έτοιμα προς χρήση ή προς πώληση.

2.4 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Το κόστος των ετοιμών προϊόντων περιλαμβάνει το κόστος των άμεσων υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και γενικά βιομηχανικά έξοδα. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχών εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

2.5 Απαιτήσεις από πελάτες

Η αποτίμηση των πελατών γίνεται στην ονομαστική αξία των απαιτήσεων αφού μειωθούν με τυχόν επισφάλειες. Ο υπολογισμός για επισφαλείς απαιτήσεις γίνεται όταν δεν είναι πλέον πιθανή η είσπραξη μέρους ή ολόκληρου του οφειλόμενου ποσού. Παράλληλα αναγνωρίζονται προβλέψεις απομείωσης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.

2.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι τρεις μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

2.7 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από κοινές και προνομιούχες μετοχές ίσης ονομαστικής αξίας καθεμίας από τις μετοχές αυτές.

2.8 Αναβαλλόμενοι φόροι

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της περιόδου με τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή. Τα φορολογητέα κέρδη διαφέρουν από τα καθαρά κέρδη της εταιρίας όπως αυτά αναφέρονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις διότι δεν περιλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα τα οποία δεν φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά σε άλλες χρήσεις και δεν περιλαμβάνουν ποσά τα οποία ουδέποτε φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά.

Αναβαλλόμενη φορολογία ή ετεροχρονισμένη φορολογία είναι ο φόρος που εκάστοτε οφείλεται ή απαιτείται λόγω χρονικής διαφοράς στη φορολογία εσόδων ή φορολογική αναγνώριση εξόδων και λογιστικοποιείται στο μέγεθος που αναμένεται να ανακύψει μελλοντικά. Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση αναγνωρίζεται κατά κανόνα για όλες τις πρόσκαιρες φορολογικές διαφορές και φορολογική απαίτηση αναγνωρίζεται στο βαθμό που πιθανολογείται να υπάρξουν φορολογητέα κέρδη και να συμψηφιστεί με την αντίστοιχη ανακύπτουσα φορολογική υποχρέωση. Τα ποσά των αναβαλλόμενων φόρων (απαιτήσεις και υποχρεώσεις) αξιολογούνται κατά την ημερομηνία του εκάστοτε Ισολογισμού και αναθεωρούνται αν απαιτηθεί, συνεκτιμώντας νέα δεδομένα και συγκυρίες που επιδρούν στη διαθεσιμότητα μελλοντικών φορολογητέων κερδών για την αξιοποίηση τούτων. Ο αναβαλλόμενος φόρος υπολογίζεται με βάση τα ποσοστά φορολογίας που αναμένεται να ισχύουν στη χρήση κατά την οποία ανακύπτει φορολογική υποχρέωση ή απαίτηση. Αυτός ο φόρος επιβαρύνει ή πιστώνεται στα αποτελέσματα πλην της περίπτωσης που συνδέεται με ποσά που μεταφέρονται απ' ευθείας στα ίδια Κεφάλαια οπότε και ο φόρος έχει την ίδια λογιστική μεταχείριση.

2.9 Παροχές σε εργαζόμενους

A) Βραχυπρόθεσμες

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

β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Σύμφωνα με την Ελληνική Εργατική Νομοθεσία η εταιρία είναι υποχρεωμένη με την συνταξιοδότηση οποιουδήποτε μέλους του προσωπικού να καταβάλει σε αυτό συγκεκριμένη χρηματική παροχή. Η χρηματική αυτή παροχή οφείλεται κατά τη στιγμή της συνταξιοδότησης και ισούται με το 40% του ποσού που προσδιορίζεται με παραμέτρους :

- α) το χρόνο υπηρεσίας στην εταιρία
- β) τη μηνιαία αμοιβή κατά το έτος συνταξιοδότησης και
- γ) λοιπούς παράγοντες όπως προσδιορίζονται από την σχετική νομοθεσία

Η υποχρέωση αυτή προσδιορίζεται ως παρούσα αξία της καθορισμένης παροχής συνεκτιμώντας αναλογιστικές παραμέτρους που υφίστανται κατά την ημερομηνία ισολογισμού. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται αναλογιστικά με τη χρήση της μεθόδου της Προβλεβημένης Πιστούμενης Μονάδος (Projected Unit Credit Method) από ανεξάρτητη εταιρεία αναλογιστών.

2.10 Δανεισμός

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

2.11 Αναγνώριση εσόδων – εξόδων

Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες

Τα έσοδα αποτιμώνται στην εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, προ Φ.Π.Α. και λοιπών φόρων και μετά τις εκπτώσεις και επιστροφές. Τα έσοδα από πελάτες αναγνωρίζονται όταν ο έλεγχος των αγαθών ή των υπηρεσιών που παρέχονται έχουν μεταφερθεί στον πελάτη. Η μεταφορά του ελέγχου στον πελάτη γίνεται κατά το χρόνο παράδοσης των αγαθών ή παροχής των υπηρεσιών αντίστοιχα. Το ύψος του εσόδου που αναγνωρίζεται, είναι το ποσό που η εταιρεία αναμένει πως θα λάβει ως αντάλλαγμα για την παροχή αυτών των αγαθών ή υπηρεσιών. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής :

α) Πωλήσεις αγαθών

Η εταιρεία αναγνωρίζει έσοδο όταν εκπληρώνει μια συμβατική υποχρέωση προς τον εκάστοτε πελάτη με την παράδοση αγαθού (που ταυτίζεται με το χρόνο που ο έλεγχος επί του αγαθού περνάει στον πελάτη). Εάν μία σύμβαση περιλαμβάνει περισσότερες από μια συμβατικές υποχρεώσεις η συνολική αξία της σύμβασης επιμερίζεται στις επιμέρους υποχρεώσεις με βάση τις επιμέρους αξίες πώλησης. Το ποσό του εσόδου που αναγνωρίζεται είναι το ποσό που έχει επιμεριστεί στην αντίστοιχη συμβατική υποχρέωση που εκπληρώθηκε, με βάση το αντίτιμο που αναμένει να λάβει η εταιρεία σύμφωνα με τους όρους της σύμβασης.

β) Παροχή Υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της.

γ) Έξοδα

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

2.12 Εύλογη αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων

Η εύλογη αξία ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου είναι το ποσό που εισπράττεται για την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου ή πληρώνεται για το διακανονισμό μιας υποχρέωσης σε μία συναλλαγή υπό κανονικές συνθήκες μεταξύ δύο εμπορικά συναλλασσόμενων κατά την ημερομηνία αποτίμησης της. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2019 προσδιορίστηκε με την καλύτερη δυνατή εκτίμηση από την Διοίκηση. Σε περιπτώσεις όπου δεν υπάρχουν διαθέσιμα δεδομένα ή είναι αυτά περιορισμένα από ενεργές χρηματαγορές οι αποτιμήσεις των εύλογων αξιών έχουν προκύψει από την εκτίμηση της Διοίκησης σύμφωνα με τις διαθέσιμες πληροφορίες που υπάρχουν.

Οι μέθοδοι αποτίμησης της εύλογης αξίας ιεραρχούνται σε τρία επίπεδα:

- Επίπεδο 1: Χρηματιστηριακές αξίες από ενεργές χρηματαγορές για ακριβώς ίδια εμπορεύσιμα στοιχεία,
- Επίπεδο 2: Αξίες που δεν είναι επιπέδου 1 αλλά μπορεί να εντοπισθούν ή να προσδιορισθούν άμεσα ή έμμεσα μέσω χρηματιστηριακών τιμών από ενεργές χρηματαγορές,
- Επίπεδο 3: Αξίες για περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που δεν βασίζονται σε χρηματιστηριακές τιμές από ενεργές χρηματαγορές.

2.13 Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2019 ή μεταγενέστερα. Η Εταιρεία δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από το Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2019.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2019

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»

Δεν συντρέχει αυτή η περίπτωση.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2015-2017

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

ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΠΧΑ 11 Κοινές Συμφωνίες

Οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 3 διευκρινίζουν ότι όταν μια οικονομική οντότητα αποκτά τον έλεγχο μιας επιχείρησης που αποτελούσε κοινή επιχείρησή της, θα πρέπει να προχωρήσει σε αποτίμηση των συμφερόντων που είχε προηγουμένως στην επιχείρηση αυτή. Οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 11 διευκρινίζουν ότι μια οντότητα που συμμετέχει, αλλά δεν έχει από κοινού τον έλεγχο μιας κοινής επιχείρησης μπορεί να αποκτήσει από κοινού έλεγχο στην κοινή επιχείρηση, της οποίας η δραστηριότητα αποτελεί επιχείρηση όπως ορίζεται στο ΔΠΧΑ 3. Σε τέτοιες περιπτώσεις, τα συμφέροντα στην κοινή επιχείρηση που κατείχε προηγουμένως δεν αποτιμώνται εκ νέου.

ΔΛΠ 12 Φόροι Εισοδήματος

Το Συμβούλιο τροποποιώντας το ΔΛΠ 12 διευκρίνισε ότι μια οικονομική οντότητα πρέπει να καταχωρίζει όλες τις φορολογικές επιπτώσεις που προκύπτουν από τη διανομή μερισμάτων στα αποτελέσματα, στα άλλα

συνολικά εισοδήματα ή στα ίδια κεφάλαια, ανάλογα με το πού η οντότητα καταχώρισε την αρχική συναλλαγή από την οποία προέκυψαν τα διανεμόμενα κέρδη και εν συνεχεία το μέρισμα.

ΔΛΠ 23 Κόστος δανεισμού

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

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

Το Συμβούλιο, τον Οκτώβριο του 2017, εξέδωσε τροποποιήσεις στο πρότυπο ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες». Με αυτή την τροποποίηση, το Συμβούλιο διευκρίνισε ότι η εξαίρεση στο ΔΠΧΑ 9 ισχύει μόνο για συμμετοχές που παρακολουθούνται λογιστικά με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οντότητες θα πρέπει να εφαρμόζουν το ΔΠΧΑ 9 στα άλλα συμφέροντα σε συγγενείς και κοινοπραξίες, συμπεριλαμβανομένων των μακροπρόθεσμων συμφερόντων στα οποία δεν εφαρμόζεται η μέθοδος της καθαρής θέσης και τα οποία, στην ουσία, αποτελούν μέρος της καθαρής επένδυσης σε αυτές τις συγγενείς και κοινοπραξίες. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019. Δεν συντρέχει αυτή η περίπτωση.

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

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

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

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

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

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

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

και των φορολογικών συντελεστών από τις φορολογικές Αρχές, και

- η επαναξιολόγηση των κρίσεων και εκτιμήσεων εάν αλλάξουν τα γεγονότα και οι περιστάσεις

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Η τροποποίηση εφαρμόζεται από τους συντάκτες που αναπτύσσουν λογιστικές πολιτικές βάσει του

εννοιολογικού πλαισίου, στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

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

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

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

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

Οι εξαιρέσεις αφορούν την εφαρμογή των ακόλουθων διατάξεων:

Την απαίτηση περί πολύ υψηλής πιθανότητας εκπλήρωσης όσον αφορά αντισταθμίσεις ταμειακών ροών,

Την αξιολόγηση της οικονομικής σχέσης ανάμεσα στο αντισταθμιζόμενο στοιχείο και το μέσο αντιστάθμισης,

Τον προσδιορισμό ενός συστατικού ενός στοιχείου ως αντισταθμισμένου στοιχείου.

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

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

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»

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

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

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

αμερόληπτων αναμενόμενων σταθμισμένων εκτιμήσεων μελλοντικών ταμειακών ροών με βάση

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

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021. Σημειώνεται, επίσης, πως τον Νοέμβριο 2018 το ΣΔΛΠ πρότεινε τη μετάθεση της ημερομηνίας υποχρεωτικής εφαρμογής του νέου προτύπου την 1.1.2022.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

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

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

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

Η τροποποίηση επηρεάζει μόνο την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι η κατάταξη των υποχρεώσεων θα πρέπει να βασίζεται σε υφιστάμενα δικαιώματα κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς. Επίσης, η τροποποίηση αποσαφήνισε ότι οι προσδοκίες της Διοίκησης για τα γεγονότα που αναμένεται να συμβούν μετά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη και διευκρίνισε τις περιπτώσεις που συνιστούν τακτοποίηση της υποχρέωσης. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

3.1 Παράγοντες χρηματοπιστωτικού Κινδύνου

Η εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους χρηματοπιστωτικούς κινδύνους (συμπεριλαμβανομένων των συναλλαγματικών κινδύνων, κινδύνων μεταβολής του επιπέδου των επιτοκίων & κινδύνων ταμειακών ροών), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Στην συνέχεια αναλύεται η ευαισθησία των αποτελεσμάτων και της καθαρής θέσης της εταιρείας μετά από φόρους.

3.1.1 Κίνδυνοι Αγοράς

3.1.1.1 Συναλλαγματικοί Κίνδυνοι

Η Εταιρία όταν πραγματοποιεί εισαγωγές από χώρες εκτός της ζώνης Ευρώ (όπως π.χ. από Κίνα, Ινδία κ.α.), υφίσταται επίπτωση επί των αποτελεσμάτων της λόγω της διακύμανσης του συσχετισμού Ευρώ – Δολαρίου. Η Διοίκηση της Εταιρίας παρακολουθεί τις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών και λαμβάνει τις κατάλληλες αποφάσεις, ώστε να μειώνεται ο συναλλαγματικός κίνδυνος.

3.1.1.2 Κίνδυνοι Ταμειακών Ροών και Επιτοκίων

Γεγονότα όπως ο χρόνος εξόφλησης των απαιτήσεων από πελάτες της Εταιρίας και η αύξηση των αποθεμάτων σε περίπτωση μη επίτευξης του προβλεπόμενου στόχου αύξησης των πωλήσεων, επηρεάζουν την ικανότητα της Εταιρίας να παράγει Ταμειακές Ροές. Η Εταιρία παρακολουθεί την κυκλοφοριακή ταχύτητα των απαιτήσεων και των αποθεμάτων και μειώνει όσο είναι δυνατό τον εν λόγω κίνδυνο. Η Εταιρία δανείζεται σε Ευρώ με κυμαινόμενα επιτόκια. Ενδεχόμενη αύξηση επιτοκίων θα σημαίνει πρόσθετη χρηματοοικονομική επιβάρυνση για την Εταιρία. Η Εταιρία μελετά κάθε φορά τους τρόπους χρηματοδότησής της, ώστε να επιλέξει τον εκάστοτε προσφορότερο.

Παρακάτω παρουσιάζεται η ευαισθησία του αποτελέσματος καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια μεταβολή του επιτοκίου της τάξης του +0,5% ή του -0,5%.

1. Αύξηση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα επιβαρύνονταν κατά 9.232,50 ευρώ αντίστοιχα.

2. Μείωση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα βελτιώνονταν κατά 9.232,50 ευρώ αντίστοιχα.

3.2. Πιστωτικός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις της εταιρίας γίνονται χονδρικής (προς το εμπόριο και το Ελληνικό Δημόσιο), με χορήγηση σχετικής πίστωσης σε ανοικτό λογαριασμό ή με τη λήψη μεταχρονολογημένων επιταγών. Η Διοίκηση θεωρεί ότι οι περισσότερες απαιτήσεις της εταιρίας οι οποίες προέρχονται από το εμπόριο, είναι ασφαλούς εισπράξεως, λόγω αυξημένης διασποράς σε μεγάλο αριθμό πελατών αλλά και λόγω της φερεγγυότητας αυτών. Εξ' άλλου, στα πλαίσια της πιστωτικής πολιτικής της εταιρίας, διερευνάται σε μόνιμη βάση η πιστοληπτική ικανότητα, η φερεγγυότητα και η εν γένει οικονομική συμπεριφορά κάθε νέου πελάτη και επικαιροποιούνται τα αντίστοιχα στοιχεία των παλαιών πελατών, δεδομένα με βάση τα οποία καθορίζονται ανάλογα και με τις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς, τα πιστωτικά όρια, οι όροι πωλήσεων, εισπράξεων, οι απαιτούμενες εγγυήσεις κ.α.

Οι πελάτες που θεωρούνται επισφαλείς, επανεκτιμώνται σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για τη ζημία που εκτιμάται ότι θα προκύψει από αυτές, σχηματίζεται σχετική πρόβλεψη απομείωσης. Ο μέγιστος πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο είναι εκτεθειμένη η Εταιρεία, κατά την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, είναι η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών της στοιχείων.

3.3. Κίνδυνος Ρευστότητας

Η διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας συμπεριλαμβάνει την διασφάλιση ύπαρξης επαρκών διαθεσίμων και ισοδύναμων καθώς και την εξασφάλιση της πιστοληπτικής ικανότητας μέσω εγκεκριμένων ορίων χρηματοδότησης. Εκτιμάται ότι δεν προβλέπονται βραχυπρόθεσμοι κίνδυνοι που ενδέχεται να επηρεάσουν δυσμενώς την ομαλή λειτουργία της εταιρίας. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί και αναπροσαρμόζει καθημερινά το ταμειακό πρόγραμμα ρευστότητας με βάση τις αναμενόμενες ταμειακές εισροές και εκροές.

Παρακάτω παρουσιάζεται η ανάλυση με τις λήξεις των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων:

ΕΡΓΟΤΡΕΦΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

31.12.2019	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	1.850.154,22	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	136.495,50	-	-
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	9.858,49		
31.12.2018	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	1.750.486,68	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	140.677,86	-	-
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	3.577,79		

Διαχείριση Κεφαλαίου

Οι στόχοι σε σχέση με τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλιστεί η δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας της εταιρείας στο μέλλον με σκοπό να παρέχει ικανοποιητικές αποδόσεις στους μετόχους και να διατηρήσει ιδανική κατανομή κεφαλαίου μειώνοντας κατ' αυτόν τον τρόπο το κόστος κεφαλαίου. Το κεφάλαιο επισκοπείται με βάση τον συντελεστή μόχλευσης. Ο συντελεστής υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια υπολογίζονται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, συν το καθαρό χρέος.

	31.12.2019	31.12.2018
Σύνολο δανεισμού	1.850.154,22	1.750.486,68
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	64.831,55	85.966,13
Καθαρός δανεισμός	1.785.322,67	1.664.520,55
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	116.590,30	-42.473,56
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	1.901.912,97	1.622.046,99
Συντελεστής μόχλευσης	93,90%	102,62%

3.4 Εξάρτηση από προμηθευτές - Κίνδυνος Αποθεμάτων

Η εταιρία δεν έχει εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές. Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις, άλλωστε υπάρχουν πάντοτε πολλοί εναλλακτικοί προμηθευτές. Η Εταιρία λαμβάνει μέτρα (φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές κλπ. Ωστόσο δεν έχει ακόμα προβεί στην ασφαλιστική κάλυψη των αποθεμάτων της. Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρίας επανεξετάζει την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις, ώστε η αξία τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να ταυτίζεται με την πραγματική.

4. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοικήσεως

Κατά τη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών, η Διοίκηση προβαίνει σε εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις οι οποίες ενδέχεται να έχουν σημαντική επίδραση στα κονδύλια που αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι εν λόγω εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις επανεξετάζονται από τη Διοίκηση περιοδικά προκειμένου να ανταποκρίνονται στα τρέχοντα δεδομένα και να αντανakλούν τους εκάστοτε τρέχοντες κινδύνους. Οι βασικές εκτιμήσεις και αξιολογικές κρίσεις οι οποίες αναφέρονται σε δεδομένα, η εξέλιξη των οποίων θα μπορούσε να επηρεάσει τα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων τους επόμενους 12 μήνες έχουν ως εξής:

4.1. Αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern)

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των δραστηριοτήτων της και προϋποθέτει ότι η εταιρεία θα έχει έσοδα και επαρκή χρηματοδότηση για να εξυπηρετηθούν οι χρηματοδοτικές και λειτουργικές της ανάγκες στο άμεσο μέλλον.

Όπως είχε γνωστοποιηθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της προηγούμενης χρήσης, σημαντικό τμήμα των πωλήσεων της μονάδος είχε εξανημισθεί δεδομένου ότι κατευθυνόταν προς τις ένοπλες δυνάμεις. Το γεγονός αυτό ήταν σε μεγάλο βαθμό καθοριστικό για την επιβίωση της εταιρείας αλλά και της όλης Ελληνικής Εριοβιομηχανίας. Σε αυτό οφειλόταν, κατά κύριο λόγο, η μη ύπαρξη σημαντικού ύψους κύκλου εργασιών κατά την τελευταία πενταετία, η εμφάνιση αρνητικών ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες και η απασχόληση μικρού αριθμού προσωπικού. Κατά την χρήση 1/1/2019 έως 31/12/2019 πραγματοποιήθηκαν πωλήσεις ύψους 1.046.411,18 ευρώ έναντι 737.537,59 ευρώ της προηγούμενης χρήσης αυξημένες δηλαδή κατά 41,88 %. Διαμορφώθηκαν κέρδη 160.050,28 ευρώ έναντι κερδών 32.759,19 της προηγούμενης χρήσης. Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων ανήλθαν σε κέρδη ποσού 179.921,36 ευρώ έναντι κερδών ποσού 62.283,60 ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητας ωστόσο παρέμειναν αρνητικές (120.253,48 ευρώ έναντι 155.421,48 ευρώ τη χρήση 2018) και το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας κατά την 31/12/2019 υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων. Επίσης το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων παραμένουν κατωτέρω του ημίσεως (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου.

Παρά το γεγονός ότι υπήρξε σημαντική βελτίωση του ύψους του κύκλου εργασιών σε σχέση με την προηγούμενη χρήση με θετική επίδραση και στα κέρδη της χρήσης υφίστανται ακόμα σημαντικές οικονομικές ενδείξεις που υποδηλώνουν την ύπαρξη αβεβαιότητων οι οποίες θα μπορούσαν να προκαλέσουν αμφιβολίες για την απρόσκοπτη συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας.

Στο σημείο αυτό, πρέπει να σημειωθεί ότι έχει διαφανεί «κινητικότητα» στον τομέα των κρατικών προμηθειών, δηλαδή στον τομέα τον οποίο επί τόσα χρόνια (δεκαετίες) διακρινόμαστε και που συνιστούσε το κύριο πεδίο δραστηριότητάς μας και συνάθροιζε τον κύκλο εργασιών.

Η Διοίκηση από τις προηγούμενες χρήσεις είχε καταρτίσει πενταετές επιχειρηματικό σχέδιο με ανάλυση των προβλεπόμενων εισροών και εκροών. Για τη χρήση 2019 τόσο ο κύκλος εργασιών όσο και τα κέρδη ξεπέρασαν τους στόχους που είχαν τεθεί. Η Διοίκηση εκτιμά ότι θα συνεχίζει να εφαρμόζει με επιτυχία το επιχειρηματικό της πλάνο προκειμένου να εξασφαλίζεται η ομαλή λειτουργία της εταιρείας.

Ωστόσο επειδή κάθε σχέδιο προϋποθέτει τη διενέργεια εκτιμήσεων και παραδοχών οι οποίες μπορούν να επηρεαστούν από διάφορους ενδογενείς και εξωγενείς παράγοντες (π.χ επίδραση από την πανδημία covid-19) τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις.

Η χρήση επαρκούς πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστο στοιχείο για τη διενέργεια εκτιμήσεων σε υποχρεώσεις της εταιρείας, σε απομειώσεις αξίας απαιτήσεων, σε φορολογικές υποχρεώσεις και πιθανές ανοικτές δικαστικές υποθέσεις, σε απομειώσεις αποθεμάτων. Οι εκτιμήσεις κρίνονται σημαντικές αλλά μη δεσμευτικές. Οι σημαντικότερες πηγές αβεβαιότητας στις λογιστικές εκτιμήσεις αφορούν κυρίως τα έσοδα της εταιρείας, τα οποία εξαρτώνται από την αγορά και το είδος του προϊόντος, όπως επίσης και από τη συμμετοχή της εταιρείας σε διαγωνισμούς του Δημοσίου, στους οποίους η εταιρεία θα μειοδοτήσει. Οι ανωτέρω εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην έως τώρα εμπειρία της διοίκησης και συναξιολογούνται ώστε να επικαιροποιούνται στις εκάστοτε υφιστάμενες συνθήκες της αγοράς.

Επίσης υπάρχει η πρόθεση και η δυνατότητα από το βασικό μέτοχο στήριξης της εταιρείας μέσω προσωπικών εξασφαλίσεων έναντι του δανεισμού της από χρηματοπιστωτικά ιδρύματα.

Τέλος, το σημαντικότερο περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας είναι το ακίνητό της (οικοδομικό τετράγωνο περίπου πέντε στρέμματα). Σε πολλές παλαιότερες ανακοινώσεις μας, είχαμε αναφερθεί σε σχετικές προσπάθειές μας και σχέδια, που ευτυχώς, όπως εκ των υστέρων εφάνει, δεν είχαν οδηγήσει σε έναρξη εργασιών. Με την έλευση της κρίσης, οι σχετικές προσπάθειες είχαν καταστεί άνευ νοήματος, όμως, είχε αρχίσει να παρατηρείται αλλαγή κλίματος, και είχαν διαφανεί πολύ ενδιαφέρουσες προοπτικές, που αναφέρονταν είτε σε μεταβίβαση του ακινήτου, είτε σε μακροχρόνια μίσθωση, είτε ακόμη και σε διατήρησή του, αλλά με σημαντικές οικοδομικές παρεμβάσεις, που θα αποβλέπουν σε νέα, πρωτοποριακής μορφής, αξιοποίηση των κτιρίων.

Με βάση τα παραπάνω είναι εύλογη η προσδοκία της Διοίκησης ότι η Εταιρεία θα συνεχίσει την επιχειρηματική της δραστηριότητα. Ως εκ τούτου, η Διοίκηση συνεχίζει να υιοθετεί την «αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των δραστηριοτήτων της» κατά την κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών της Καταστάσεων για την χρήση 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2019.

4.2. Προβλέψεις αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών εμπορικών απαιτήσεων

Η εταιρεία χρησιμοποιεί πίνακα με τον οποίο υπολογίζει τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής των απαιτήσεων της. Ο πίνακας αυτός βασίζεται στην εμπειρία του παρελθόντος αλλά προσαρμόζεται με τρόπο τέτοιο ώστε να αντανakλά προβλέψεις για τη μελλοντική οικονομική κατάσταση των πελατών αλλά και του οικονομικού περιβάλλοντος. Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού, επικαιροποιούνται τα ιστορικά ποσοστά που χρησιμοποιούνται και αναλύονται οι εκτιμήσεις της μελλοντικής οικονομικής κατάστασης.

Η συσχέτιση μεταξύ των ιστορικών στοιχείων, της μελλοντικής οικονομικής κατάστασης και των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών περιλαμβάνει σημαντικές εκτιμήσεις. Το ύψος των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις αλλαγές των συνθηκών και των προβλέψεων της μελλοντικής οικονομικής κατάστασης. Επιπλέον η εμπειρία του παρελθόντος αλλά και οι προβλέψεις που γίνονται για το μέλλον ενδέχεται να μην οδηγήσουν σε συμπεράσματα ενδεικτικά του πραγματικού ύψους αθέτησης υποχρεώσεων πελατών στο μέλλον.

4.3. Ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων

Η διοίκηση προβαίνει σε εκτιμήσεις αναφορικά με την ωφέλιμη ζωή των αποσβέσιμων παγίων.

Περισσότερες πληροφορίες παρατίθενται στην σημείωση 2.3.

4.4. Προσδιορισμός των εύλογων αξιών:

Η εταιρεία παρέχει τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας μέσω μιας ιεράρχησης τριών επιπέδων.

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές προσδιορίζεται από τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού («Επίπεδο 1»).

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές προσδιορίζεται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών που στηρίζονται είτε άμεσα είτε έμμεσα σε δεδομένα της αγοράς κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού («Επίπεδο 2»).

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές προσδιορίζεται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών που δεν στηρίζονται κυρίως σε δεδομένα της αγοράς κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού («Επίπεδο 3»).

Η εταιρεία δεν κατείχε την 31.12.2019 και την 31.12.2018 χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία.

4.5. Συμφηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων

Την 31.12.2019 και την 31.12.2018 η εταιρεία δεν κατείχε χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που έχουν συμφηφισθεί ή που υπόκεινται σε εκτελεστέους "κύριους διακανονισμούς συμφηφισμού" ("master netting arrangements" και παρόμοιους διακανονισμούς).

4.6. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση του προσωπικού υπολογίζονται βάσει αναλογιστικών μεθόδων. Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολογίζονται βάσει αναλογιστικών μεθόδων η διενέργεια των οποίων απαιτεί από τη Διοίκηση να εκτιμήσει συγκεκριμένους παραμέτρους όπως τη μελλοντική αύξηση των αμοιβών των εργαζομένων, το επιτόκιο προεξόφλησης των εν λόγω υποχρεώσεων, το ποσοστό αποχώρησης των εργαζομένων κ.λ.π. Η Διοίκηση προσπαθεί σε κάθε ημερομηνία αναφοράς όπου η εν λόγω πρόβλεψη αναθεωρείται να εκτιμά με όσο το δυνατό καλύτερο τρόπο τις παραμέτρους αυτές.

4.7. Καθοριστικές κρίσεις της Διοίκησης για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών

Δεν υπάρχουν περιοχές που χρειάστηκε να χρησιμοποιηθούν εκτιμήσεις της Διοίκησης για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών.

ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

5. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις

	Εδαφικές Εκτάσεις	Κτίρια	Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος						
01.01.2019	624.923,02	2.301.630,08	1.105.099,04	104.753,86	97.243,12	4.233.649,12
Αγορές περιόδου	-	-	-	-	881,10	881,10
Πωλήσεις περιόδου	-	-	-	-	-	-
31.12.2019	624.923,02	2.301.630,08	1.105.099,44	104.753,86	98.124,22	4.234.530,22
Αποσβέσεις						
01.01.2019	-	-2.301.629,94	-1.101.976,17	-70.147,44	-97.240,99	-3.570.994,54
Αποσβέσεις περιόδου	-	-	-338,08	-6.368,16	-881,04	-7.587,28
Αποσβέσεις μειώσεων	-	-	-	-	-	-
31.12.2019	624.923,02	-2.301.629,94	-1.102.314,25	-76.515,60	-98.122,03	-3.578.581,82
31.12.2019 (Αναπόσβεστη αξία)	624.923,02	0,14	2.784,79	28.238,26	2,19	655.948,40
	Εδαφικές Εκτάσεις	Κτίρια	Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος						
01.01.2018	624.923,02	2.301.630,08	1.105.099,04	88.753,86	95.112,94	4.215.518,94
Αγορές περιόδου	-	-	-	16.000,00	2.130,18	18.130,18
Πωλήσεις περιόδου	-	-	-	-	-	-
31.12.2018	624.923,02	2.301.630,08	1.105.099,04	104.753,86	97.243,12	4.233.649,12
Αποσβέσεις						
01.01.2018	-	-2.301.629,94	-1.101.638,09	-65.589,26	-95.110,88	-3.563.968,17
Αποσβέσεις περιόδου	-	-	-338,08	-4.558,18	-2.130,11	-7.026,37
Αποσβέσεις μειώσεων	-	-	-	-	-	-
31.12.2018	-	-2.301.629,94	-1.101.976,17	-70.147,44	-97.240,99	-3.570.994,54
31.12.2018 (Αναπόσβεστη αξία)	624.923,02	0,14	3.122,87	34.606,42	2,13	662.654,58

Επί των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας δεν υφίστανται προσημειώσεις.

ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

6. Αποθέματα

Τα αποθέματα της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Εμπορεύματα	987.627,28	822.387,51
Προϊόντα	649.933,79	685.393,95
Α' και Β' Ύλες	146.866,09	146.866,09
Αναλώσιμα	40.725,88	40.782,64
Σύνολο	1.825.153,04	1.695.430,19
Μείον:		
Πρόβλεψη υποτίμησης αποθεμάτων	-1.088.266,98	-1.154.307,96
Σύνολο	736.886,06	541.122,23

Η Διοίκηση της εταιρείας εξετάζει την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις, ώστε η αξία τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να ταυτίζεται με την πραγματική. Ο παρακάτω πίνακας εμφανίζει την κίνηση της πρόβλεψης για υποτίμηση αποθεμάτων:

Υπόλοιπο 31.12.2017	1.198.875,04
Επιπλέον πρόβλεψη με την οποία επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα χρήσης	-
Αναστροφή απομείωσης πωληθέντων στην περίοδο αποθεμάτων	44.567,08
Υπόλοιπο 31.12.2018	1.154.307,96
Υπόλοιπο 31.12.2018	1.154.307,96
Επιπλέον πρόβλεψη με την οποία επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα χρήσης	-
Αναστροφή απομείωσης πωληθέντων στην περίοδο αποθεμάτων	66.040,98
Υπόλοιπο 31.12.2019	1.088.266,98

7. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Πελάτες	500.060,04	461.492,33
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)	154.851,53	120.507,51
Επιταγές σε καθυστέρηση	62.580,16	62.580,16
Γραμμάτια εισπρακτέα	68.365,11	63.785,31
Σύνολο	785.856,84	708.365,31
Μείον: Προβλέψεις	180.379,85	192.525,83
Σύνολο	605.476,99	515.839,48

Ο παρακάτω πίνακας εμφανίζει την κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις:

Υπόλοιπο 31.12.2017	200.000,00
Προβλέψεις περιόδου	11.711,35
Προβλέψεις από απαπρ/γη ΔΠΧΑ 9 την 1 ^η Ιανουαρίου 2018	5.873,72
Αναστροφή πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων	-25.059,24
Υπόλοιπο 31.12.2018	192.525,83

ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Υπόλοιπο 31.12.2018	192.525,83
Προβλέψεις περιόδου	6.399,09
Αναστροφή πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων	-18.545,07
Υπόλοιπο 31.12.2019	180.379,85

Η εταιρεία εφάρμοσε την απλοποιημένη προσέγγιση της παραγράφου 5.5.15 του Δ.Π.Χ.Α. 9 για τον προσδιορισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών στα υπόλοιπα των εμπορικών απαιτήσεων με βάση τη συνολική τους διάρκεια.

Οι απαιτήσεις επί των οποίων υπολογίσθηκε η πιθανή ζημία αθέτησης υπολογίσθηκε ως εξής:

	31.12.2019	31.12.2018
Πελάτες	500.060,04	461.492,33
Αξιογράφα	285.796,80	246.872,98
Σύνολο απαιτήσεων	785.856,84	708.365,31
Μείον: απαιτήσεις με πρόβλεψη 100%	-173.980,76	-174.940,76
Σύνολο	611.876,08	533.424,55
Μείον: Ειδική κατηγορία πελάτων (Πελάτες Δημοσίου)	-14.371,68	-47.988,00
Μείον: Πελάτες με υπόλοιπο < 50€	-114,29	-173,91
Υπόλοιπο επί των οποίων υπολογίζεται πρόβλεψη απομείωσης	597.390,11	485.262,64

Κατά τον υπολογισμό των «Transition Rates» καθώς επίσης και κατά τον υπολογισμό των σχετικών υπολοίπων ανά περίοδο που υπολογίσθηκε ποσοστό απομείωσης, έχουν αφαιρεθεί πελάτες οι οποίοι ανήκουν στην κατηγορία «Ελληνικό Δημόσιο». Ιστορικά δεν παρατηρείται επισφάλεια στην εν λόγω κατηγορία πελατών συνεπώς δεν υπολογίσθηκε ποσοστό αθέτησης.

31.12.2019

	<90 ημερών	>90 ημέρες	Σύνολα
Αναμενόμενο ποσοστό πιστωτικής ζημιάς	1,08%	0,00%	1,07%
Αναμενόμενη πιστωτική ζημιά	6.399,09	0,00	6.399,09
Απαιτήσεις (επί των οποίων υπολογίζεται πιθανότητα αθέτησης)	591.404,84	5.985,27	597.390,11

31.12.2018

	<90 ημερών	>90 ημέρες	Σύνολα
Αναμενόμενο ποσοστό πιστωτικής ζημιάς	2,47%	0,00%	2,41%
Αναμενόμενη πιστωτική ζημιά	11.711,35	0,00	11.711,35
Απαιτήσεις (επί των οποίων υπολογίζεται πιθανότητα αθέτησης)	474.083,21	11.179,43	485.262,64

8. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Παραγγελίες στο εξωτερικό	38.804,38	56.845,54
Ελληνικό Δημόσιο - Προκ/νοι Φόροι	11.950,32	4.282,33
Χρεώστες Διάφοροι	6.508,92	4.613,17
Έξοδα επόμενων χρήσεων	2.090,41	1.475,00
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	2.400,00	2.000,00
Λοιπά	559,82	4.871,83
Σύνολο	62.313,85	74.087,87

9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Διαθέσιμα στο ταμείο	714,85	285,80
Καταθέσεις Όψεως σε €	64.116,70	85.680,33
Σύνολο	64.831,55	85.966,13

10. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύεται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο κοινών μετοχών	766.000,00	766.000,00
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο προνομιούχων μετοχών	245.000,00	245.000,00
Σύνολο	1.011.000,00	1.011.000,00

11. Υπέρ το άρτιο

Το Υπέρ το άρτιο της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύεται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Καταβεβλημένη Διαφορά από Έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	47.709,37	47.709,37
Σύνολο	47.709,37	47.709,37

12. Λοιπά Αποθεματικά

Τα Λοιπά Αποθεματικά της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Τακτικό Αποθεματικό	174.654,58	174.654,58
Σύνολο	174.654,58	174.654,58

13. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Η επιχείρηση δεν έχει επίσημα ή ανεπίσημα ενεργοποιήσει κάποιο ειδικό πρόγραμμα παροχών προς τους εργαζομένους της, το οποίο να δεσμεύεται για παροχές σε περιπτώσεις αποχωρήσεων για το σύνολο των εργαζομένων.

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

Ο προσδιορισμός της παρούσας αξίας της υποχρέωσης των καθορισμένων παροχών, του σχετικού κανονικού κόστους της τρέχουσας απασχόλησης και, του κόστους προϋπηρεσίας διενεργήθηκε βάσει της Μεθόδου Προβεβλημένης Πιστωτικής Μονάδας Υποχρέωσης. Οι βασικές υποθέσεις της αναλογιστικής μελέτης που συντάχθηκε τον Ιανουάριο του 2020 ήταν προεξοφλητικό επιτόκιο 0,8 %, ποσοστό αύξησης αμοιβών 1,0 % και μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού 1,0 %.

ΕΡΓΟΤΡΕΦΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

	31.12.2019	31.12.2018
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	26.028,61	25.111,22
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	-	-
Χρηματοοικονομικό κόστος (αποτελέσματα χρήσης)	402,98	326,45
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας (αποτελέσματα χρήσης)	916,87	590,94
Κόστος περικοπών και διακανονισμών (αποτελέσματα χρήσης)	-	-
Αναλογιστικό (κέρδος) / ζημία (καθαρή θέση)	986,42	-
Καθαρή υποχρέωση τέλους χρήσης	28.334,88	26.028,61

14. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Το σύνολο του ποσού € 4.500,00 που εμφανίζεται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αφορά ληφθείσες εγγυήσεις μισθωμάτων.

15. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Προμηθευτές	47.684,11	46.239,42
Προκαταβολές Πελατών	2.442,51	18.573,84
Πιστωτές διάφοροι	74.179,73	65.498,07
Επιταγές πληρωτέες	3.795,33	-
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	7.167,84	6.683,10
Λοιπά	1.225,98	3.683,43
Σύνολο	136.495,50	140.677,86

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται η προεξόφλησή τους.

16. Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη

Οι υποχρεώσεις από φόρους - τέλη 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	9.858,49	3.557,79
Σύνολο	9.858,49	3.557,79

17. Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις αναφέρονται σε συμβάσεις παροχής πίστωσης σε ανοιχτό αλληλόχρεο λογαριασμό, και αναλύονται ως εξής:

	31.12.2019	31.12.2018
EFG EUROBANK Ελλάδα	-	90.368,00
EFG EUROBANK Luxembourg	1.850.154,22	1.660.118,68
Σύνολο	1.850.154,22	1.750.486,68

18. Πωλήσεις

Οι πωλήσεις της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Εμπορεύματα	827.456,65	606.005,44
Έτοιμα Προϊόντα	207.533,53	120.304,65
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	11.421,00	11.059,50
Πωλήσεις υλικών	-	168,00
Σύνολο	1.046.411,18	737.537,59

19. Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων της 31.12.2019 ποσού € 700.229,52 (31.12.2018 € 518.592,70) περιλαμβάνει το κόστος αγοράς των αποθεμάτων.

20. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως

Τα άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Έσοδα μίσθωσης ακινήτου	3.600,00	2.600,00
Έκτακτα κέρδη	-	-
Έκτακτα έσοδα	615,80	1.353,52
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις πελατών	18.545,07	13.347,89
Έσοδα από αναστροφή προβλέψεων πωλημένων αποθεμάτων	66.040,98	44.567,08
Σύνολο	88.801,85	61.868,49

Τα έσοδα εκμίσθωσης ακινήτου αφορούν μίσθωση χώρου 12 τ.μ. έναντι τιμήματος 100 ευρώ μηνιαίως και μίσθωση χώρου 70 τ.μ. έναντι τιμήματος 200 ευρώ.

21. Έξοδα Διοίκησης

Τα έξοδα διοίκησης της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	63.979,27	62.630,94
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	52.211,90	27.396,00
Παροχές τρίτων	18.743,49	34.897,92
Φόροι - Τέλη	6.987,70	9.364,37
Διάφορα Έξοδα	36.418,62	27.706,94
Αποσβέσεις	7.249,20	6.688,29
Σύνολο	185.590,18	168.684,46

22. Έξοδα Διάθεσης

Τα έξοδα διάθεσης της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	31.855,46	20.499,73
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	-	-
Παροχές τρίτων	1.421,66	1.969,74
Φόροι - Τέλη	7.742,04	4.228,94
Διάφορα Έξοδα	15.531,53	10.052,48
Προβλέψεις	6.399,09	-
Αποσβέσεις	338,08	338,08
Σύνολο	63.287,86	37.088,97

23. Άλλα έξοδα

Τα άλλα έξοδα της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Έκτακτα έξοδα/ζημιές	5.356,85	5.600,75
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	8.414,54	8.414,54
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-	5.767,43
Σύνολο	13.771,39	19.782,72

24. Χρηματοοικονομικό κόστος

Το χρηματοοικονομικό κόστος της 31.12.2019 και της 31.12.2018 αναλύεται ως ακολούθως:

	31.12.2019	31.12.2018
Τόκοι δανείων	24.341,61	21.583,00
Τόκοι αναλογιστικής μελέτης	402,98	-
Λοιπά έξοδα τραπεζών	4.908,66	3.842,88
Σύνολο	29.653,25	25.425,88

25. Κέρδη/Ζημίες ανά μετοχή

Το κέρδος ή η ζημία ανά μετοχή που αναλογεί στους κοινούς μετόχους υπολογίζεται με διαίρεση του κέρδους ή της ζημίας της χρήσης από τη συνεχιζόμενη εκμετάλλευση με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών σε κυκλοφορία στην διάρκεια της χρήσης.

	31.12.2019	31.12.2018
Κέρδη Χρήσης	160.050,28	32.759,19
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	1.011.000	1.011.000
Κέρδη ανά μετοχή	0,1583	0,0324

26. Φόρος εισοδήματος

26.1. Ανάλυση φόρου εισοδήματος

	31.12.2019	31.12.2018
Λογιστικά κέρδη	142.680,83	29.831,35
Συντελεστής φόρου	24%	29%
Αναμενόμενη δαπάνη φόρου	34.243,40	8.651,09

Προσαρμογές εισοδημάτων που δεν υπόκεινται σε φορολογία

Επίπτωση από αλλαγή φορολογικού συντελεστή	-796,67	0,00
Μόνιμες διαφορές	-15.954,15	-5.723,25
Συμψηφισμός μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών	-123,13	0,00
	17.369,45	2.927,84

26.2. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

	31.12.2019	31.12.2018
Από προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	20.297,29	2.927,84
Σύνολο	20.297,29	2.927,84

Η εταιρεία στη χρήση αναγνώρισε αναβάλλομενη φορολογική απαίτηση για το ποσό των προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις εφαρμόζοντας συντελεστή 24%.

27. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα ποσά των συναλλαγών καθώς και των υποχρεώσεων και απαιτήσεων προς Εταιρείας από και προς τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη, εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

	31.12.2019	31.12.2018
Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών ΔΣ	13.000,00	12.700,00
Αμοιβές λοιπών συνδεδεμένων μερών	120,00	290,00
	13.120,00	12.990,00

ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ	26.000,00	12.480,00
Απαιτήσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ	-	-
Υποχρεώσεις προς λοιπά συνδεδεμένα μέρη	<u>148,80</u>	<u>359,60</u>
	26.148,80	12.839,60

Σημειώνεται πως για τα δάνεια της εταιρείας προς την EFG EUROBANK Luxembourg έχουν χορηγηθεί χρηματικές εγγυήσεις από το βασικό της μέτοχο.

28. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

28.1. Εγγυητικές Επιστολές

Κατά την 31.12.2019 οι τράπεζες είχαν εκδώσει για την εταιρεία εγγυητικές επιστολές συμμετοχής σε διαγωνισμούς και καλής εκτελέσεως, συνολικού ποσού € 99.807,75.

28.2. Ανέλεγκτες χρήσεις

Για την χρήση 2011 και εντεύθεν, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά από Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 και στο άρθρο 65^Α του Ν.4174/2013, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο την υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών εντός δέκα ημερών από την καταληκτική ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων. Το Υπουργείο Οικονομικών θα επιλέξει δείγμα εταιρειών τουλάχιστον της τάξης του 9% για έλεγχο από τις αρμόδιες ελεγκτικές υπηρεσίες του Υπουργείου.

Για την εταιρεία 'ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.', ο φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2011 έως 2018 διενεργήθηκε από τους νόμιμους ελεγκτές της και η εταιρεία έλαβε την Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης βάσει της οποίας δεν προέκυψαν επιπλέον φορολογικές υποχρεώσεις. Για τη χρήση 2019 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31.12.2019. Δεν αναμένεται με την ολοκλήρωσή του να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις οι οποίες να έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

28.3. Επίδικες υποθέσεις

Η εταιρεία δεν εμπλέκεται σε επίδικες υποθέσεις, η τελική έκβαση των οποίων θα είχε σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 2019.

29. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Η εταιρεία κατά την 31/12/2019 απασχολούσε 6 άτομα (31/12/2018: 5 άτομα).

30. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού

Η εμφάνιση της πανδημίας λόγω του κορονοϊού (Covid-19) στις αρχές του 2020 και η εξάπλωσή αυτού την αμέσως επόμενη περίοδο, έχει οδηγήσει την παγκόσμια κοινότητα μετά τον αρχικό αιφνιδιασμό, σε λήψη προληπτικών μέτρων αλλά και μέτρων περιορισμού της εξάπλωσης του ιού.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί σε συστηματική βάση τις εξελίξεις και μεριμνά για την εφαρμογή πολιτικών που κρίνονται αναγκαία και ενδεδειγμένα, προκειμένου να διασφαλισθεί η επιχειρηματική της συνέχεια, η απρόσκοπτη λειτουργία της και ο περιορισμός των αρνητικών συνεπειών στο μικρότερο δυνατό βαθμό. Συγκεκριμένα :

- η εταιρεία συμμορφώθηκε με τις κατευθυντήριες οδηγίες του ΕΟΔΥ και των αρμοδίων αρχών ως βασική προτεραιότητα της.
- η επιχείρηση έχει ενεργό κάδο ο οποίος ήταν στους αναφερόμενους στη λίστα πληττόμενων κλάδων της οικονομίας έτσι ώστε έχει ανασταλεί έως 31/8/2020 η προθεσμία καταβολής ΦΠΑ και βεβαιωμένων οφειλών Δ.Ο.Υ. Παρόλα αυτά, η εταιρεία υπέβαλε και εξόφλησε κάθε υποχρέωση της σε φόρους οι οποίοι προέκυψαν από τη συνέχιση της λειτουργίας της και μετέφερε την υποχρέωση της στα ασφαλιστικά ταμεία στους χρόνους που το κράτος έχει ορίσει.
- Οι οίκοι του εξωτερικού με τους οποίους έχουμε μακροχρόνια σχέση και από τους οποίους εισάγουμε τον κύριο όγκο των εμπορευμάτων μας, συμφώνησαν να μεταθέσουν τις αποπληρωμές των εισαγωγών σε μεταγενέστερο από τον προσυμφωνημένο χρόνο συμβάλλοντας εμμέσως στη διατήρηση της ρευστότητας της εταιρείας. Με τον τρόπο αυτό θα αντισταθμιστεί η καθυστέρηση που προέκυψε από την αναστολή της πληρωμής των αξιογράφων των πελατών της εταιρίας λόγω Covid-19.
- Η επιχείρηση συμμετείχε στο πρόγραμμα επιστρεπτέας προκαταβολής και άντλησε κεφάλαιο ύψους οκτώ χιλιάδων ευρώ, το οποίο δικαιούτο.
- Η εταιρία προτίθεται να συμμετάσχει στο πρόγραμμα του Ταμείου Εγγυοδοσίας των επιχειρήσεων για δάνειο κεφαλαίου κίνησης για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων που Covid-19, δάνειο το οποίο θα καλύπτεται από την εγγύηση που θα παρέχεται προς την τράπεζα από το Ταμείο Εγγυοδοσίας της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας.
- Η εταιρεία παρουσίασε ικανότητα προσαρμογής με γρήγορα αντανακλαστικά επεκτάθηκε και στο εμπόριο υγειονομικού υλικού όπως μασκών σε ένα ευρύ πελατολόγιο που ενδεικτικά συμπεριλαμβάνει φαρμακεία και διαγνωστικά κέντρα.
- Η εταιρεία προχώρησε στην αναστολή εργασιών των 5 από τους 7 εργαζομένους της για 45 ημέρες δηλαδή από τις 30/3/2020 έως 13/5/2020 και συνέχισε την αναστολή για τους τρεις εργαζομένους της για το διάστημα από 14/4/2020 έως 31/5/2020.

ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Αθήνα, 25^η Ιουνίου 2020

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
του Δ.Σ

Ο Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 173666/15

ΣΑΚΚΕΛΑΡΙΑΔΗΣ ΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 025279/09

ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΒΑΡΒΕΡΗΣ
Α.Τ. ΑΕ 054546/07

ΣΤ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡ. 10 του Ν. 3401/2005 ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2019

Η εταιρία, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και στα πλαίσια αναφοράς του επενδυτικού κοινού, δημοσίευσε στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, κατά την διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2019, τις κάτωθι πληροφορίες.

Οι κατωτέρω πληροφορίες είναι αναρτημένες στο διαδικτυακό τόπο της εταιρίας <http://www.triaalfa.gr> καθώς και στο site του Χρηματιστηρίου Αθηνών <http://www.helex.gr>.

22 Απρ 2019	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΛΛΩΝ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΓΕΓΟΝΟΤΩΝ	www.helex.gr www.triaalfa.gr
20 Μαΐ 2019	ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΑΛΛΑΓΗΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	www.helex.gr www.triaalfa.gr
13 Ιουν 2019	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΑΝΑΓΓΕΛΙΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ	www.helex.gr www.triaalfa.gr
08 Ιουλ 2019	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ	www.helex.gr www.triaalfa.gr
23 Οκτ 2019	ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΑΛΛΑΓΗΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	www.helex.gr www.triaalfa.gr

Στοιχεία Οικονομικών Καταστάσεων

27/9/2019	ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2019	www.helex.gr www.triaalfa.gr
24/4/2019	ΕΤΗΣΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2018	www.helex.gr www.triaalfa.gr

Κατά την περίοδο 1/1/2019 έως 31/12/2019 δεν υπήρξαν συναλλαγές σχετικά με μετοχές της εταιρίας από υπόχρεα πρόσωπα κατά το άρθρο 13 παρ. 1 του Ν. 3340/2005.

Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης της ετήσιας οικονομικής έκθεσης

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, η έκθεση ελέγχου του ορκωτού Ελεγκτή και η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2019 έχουν αναρτηθεί στην ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρίας www.triaalfa.gr