



**Ετήσια Οικονομική Έκθεση Για τη Χρήση
από 1^η Ιανουαρίου – 31^η Δεκεμβρίου 2019
Συνταχθείσα Σύμφωνα με το Άρθρο 4 του ν. 3556 / 2007 και τις
επ' αυτού εκτελεστικές αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής
Κεφαλαιαγοράς**

ΚΛΩΣΤΟΨΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ Α.Β.Ε.Ε
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 18586/06/Β/89/22/ΓΕΜΗ 27699612000
Έδρα: Αγ. Γεωργίου 40-44 , Κ. Πεύκη Αττικής , 151 21
Υποκατάστημα: Λυγιάς Ναυπάκτου , 303 00
Web : www.nafpaktos-yarns.gr
Email: investors@nafpaktos-yarns.gr

ΙΟΥΝΙΟΣ 2020

Περιεχόμενα

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι	3
Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου	3
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ	4
ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	4
ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	16
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ	33
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	33
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙV	37
ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	37
1. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.....	37
2. Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων	38
3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων.....	39
4. Κατάσταση ταμιακών ροών	40
5. Γενικές πληροφορίες.....	41
6. Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων	41
7. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου.....	46
8. Σημαντικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης – αβεβαιότητες.....	47
9. Εφαρμογή νέων προτύπων	48
10. Ενσώματα πάγια	51
11. Συμμετοχές σε θυγατρικές.....	52
12. Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος	52
13. Αποθέματα.....	53
14. Απαιτήσεις.....	53
15. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	55
16. Μετοχικό Κεφάλαιο	55
17. Αποθεματικά Κεφάλαια	55
18. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	57
19. Επιχορηγήσεις.....	57
20. Δάνεια.....	58
22. Πωλήσεις / Κατά Τομέα πληροφόρηση	59
23. Λοιπά έσοδα	62
24. Αναλώσεις αποθεμάτων.....	62
25. Παροχές σε εργαζομένους	62
26. Αποσβέσεις	62
27. Λοιπά έξοδα.....	63
28. Χρηματοοικονομικά έξοδα/έσοδα (καθαρά).....	63
29. Φόρος Εισοδήματος	63
30. Ενδεχόμενα	64
31. Αμοιβές ελεγκτών	64
ΚΕΦΑΛΑΙΟ V	67
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01.01.2019 – 31.12.2019	67
ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI	68
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ Αρθρ.10 ν. 3401 / 2005.....	68
ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII	69
ΑΚΡΟΤΕΛΕΥΤΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑ	69

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου

Στις κατωτέρω δηλώσεις, οι οποίες λαμβάνουν χώρα σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 2 ν. 3556/2007, όπως ισχύει σήμερα, προβαίνουν οι ακόλουθοι Εκπρόσωποι του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και δη οι ακόλουθοι :

- Πολύχρονος Βασίλειος, εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος του Δ.Σ.
- Πολύχρονος Δημήτριος, εκτελεστικό μέλος, Διευθύνων Σύμβουλος
- Πολύχρονος Αναστάσιος, εκτελεστικό μέλος, Αντιπρόεδρος

Οι κάτωθι υπογράφωντες, υπό την ως άνω ιδιότητά μας, ειδικώς προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΚΛΩΣΤΟΪΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ Α.Β.Ε.Ε.», κατά τα υπό νόμου επιτασσόμενα, δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

(α) οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της Εταιρείας της χρήσεως 2019 (01.01.2019-31.12.2019), οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως υιοθετήθηκαν από την Ε.Ε., απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, και
(β) η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Κάτω Πεύκη , 1 Ιουνίου 2020

Οι δηλούντες

Βασίλειος Πολύχρονος

Δημήτριος Πολύχρονος

Αναστάσιος Πολύχρονος

Πρόεδρος

Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος

ΑΔΤ ΑΟ 148744

ΑΔΤ ΑΚ 095428

ΑΔΤ ΑΑ 302670

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΛΩΣΤΟΪΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019, ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΓΙΑ ΤΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

Κυρίες και κύριοι Μέτοχοι,

Με την παρούσα έκθεση σας υποβάλλουμε για έγκριση σύμφωνα με τον Νόμο 4548/2018 καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και το καταστατικό της εταιρείας, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και του ομίλου για την χρήση 01/01-31/12/2019 που συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., και σας παρουσιάζουμε πληροφορίες και επεξηγήσεις για τη δραστηριότητά τους κατά την διάρκεια της ανωτέρω χρήσης. Σημειώνεται ότι τα αναλυτικά στοιχεία της δραστηριότητας, του λογαριασμού εκμετάλλευσης, των χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς και οι λογιστικές αρχές που τα διέπουν, περιγράφονται αναλυτικά στις σημειώσεις που παρατίθενται στην ετήσια οικονομική έκθεση της οποίας αναπόσπαστο μέρος αποτελεί και η παρούσα έκθεση.

Επίσης αναπόσπαστο μέρος της παρούσας έκθεσης συνιστά και η Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης που επισυνάπτεται.

Ι. ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΣΚΟΠΗΣΗ

1. Τομείς δραστηριότητας εταιρείας και ομίλου

Α) Η **εταιρεία**, μετά την επαναλειτουργία του κλωστηρίου στη Ναύπακτο από το Α τρίμηνο του 2014 (μετά την προσωρινή αναστολή της παραγωγής και διάθεσης νημάτων το 2009 και υφασμάτων τον Ιούνιο του 2012) συμμετέχει ουσιαστικά στη σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών του Ομίλου .

Β) Η **ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε.** δραστηριοποιείται για σειρά ετών στην αγορά σύσπορου βαμβακιού καθώς και στην εκκόκκιση και εμπορία αυτού και υποπροϊόντων του και,

Γ) Η **ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.** δραστηριοποιήθηκε στο τέλος Ιουνίου 2012 με την εκμετάλλευση φωτοβολταϊκού πάρκου ισχύος 1,3 MW σε μισθωμένο αγροτεμάχιο στην περιοχή Πηνείας του Νομού Ηλείας.

2. Αποφάσεις της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 12^{ης} Ιουλίου 2019 .

Την Παρασκευή 12 Ιουλίου 2019 πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων στην έδρα της εταιρείας στην Πεύκη Αττικής, στην οποία παρευρέθηκαν μέτοχοι εκπροσωπώντας το **75,47 %** του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας (**8.686.982** επί συνόλου **11.510.102** μετοχών).

Οι βασικές αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης ήταν:

- Εγκρίθηκαν οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου χρήσεως 2018, μετά από ακρόαση και έγκριση των σχετικών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών. Η Γενική Συνέλευση αποφάσισε τη μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2018 λόγω συμψηφισμού των κερδών με ζημιές παρελθουσών χρήσεων .
- Απαλλάχθηκαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τις οικονομικές καταστάσεις και τη διαχείριση της χρήσης 2018.
- Ανατέθηκε ο έλεγχος των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εξαμηνιαίων και ετήσιων) της χρήσης 2019 στους ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές : κ. Δημήτριο Σαμαρά του Ελευθερίου (Α.Μ. ΣΟΕΛ 34161), ως τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και στην κα Μιχαήλ Αγγελική (Α.Μ. ΣΟΕΛ 5124) ως αναπληρωματικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.
- Αποφασίστηκε η μετατροπή των μετοχών σε ονομαστικές καθώς οι ανώνυμες μετοχές καταργήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 40 και 184 του ν.4548/2018 .
- Εγκρίθηκε το αναθεωρημένο καταστατικό της εταιρείας σύμφωνα με την παρ.1 του άρθρου 183 του ν.4548/2018 για την «Αναμόρφωση του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών» .
- Εγκρίθηκε η Πολιτική Αποδοχών της εταιρείας, η οποία συντάχθηκε σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 111 του ν.4548/2018. Η διάρκεια ισχύος της Πολιτικής Αποδοχών είναι τέσσερα (4) έτη από την έγκρισή της από τη Γενική Συνέλευση και το πλήρες κείμενό της έχει αναρτηθεί και στην ιστοσελίδα της εταιρείας.
- Εγκρίθηκαν οι αμοιβές που καταβλήθηκαν κατά τη χρήση 2018 (από 01/01/2018 έως 31/12/2018) στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μικτού ποσού 21.175,50€.
- Αποφασίστηκε κατόπιν φανεράς ψηφοφορίας με 8.686.982 ψήφους που αντιστοιχούν σε ποσοστό 75,47% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, επί συνόλου 8.686.982 ψήφων των παρισταμένων μετόχων, η καταβολή αμοιβής στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, για τις παρεχόμενες υπηρεσίες τους ως μέλη του Δ.Σ. κατά τη χρήση 2019 μέχρι του συνολικού ποσού των εβδομήντα χιλιάδων (70.000) ευρώ. Η διανομή του ανωτέρω ποσού σε καθένα από τα μέλη θα γινόταν, είτε με μηνιαίες καταβολές, είτε εφάπαξ, κατόπιν ειδικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου. Σημειώνεται ωστόσο , πως για τη χρήση 2019 δεν καταβλήθηκαν αμοιβές Δ.Σ.
- Εκλέχθηκε νέο διοικητικό συμβούλιο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν.3016/2002, του οποίου τα μέλη είναι :

1. **Βασίλειος Πολύχρονος** του Γεωργίου, γεννηθείς το 1971 στο Ν. Ηράκλειο Αττικής, επιχειρηματίας, κάτοικος Πεύκης Αττικής (Αγ. Γεωργίου 40), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΟ 148744 , με Α.Φ.Μ. 050769857 - Δ.Ο.Υ. Μεσολογγίου, **Εκτελεστικό μέλος**
2. **Αναστάσιος Πολύχρονος** του Χρήστου, γεννηθείς το 1968 στη Ναύπακτο Αιτωλοακαρνανίας, επιχειρηματίας, κάτοικος Ναυπάκτου (Βαρελά 14), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. Σ 350118, με Α.Φ.Μ. 050769869 - Δ.Ο.Υ. Μεσολογγίου, **Εκτελεστικό μέλος**
3. **Δημήτριος Πολύχρονος** του Γεωργίου, γεννηθείς το 1976 στο Ν. Ηράκλειο Αττικής, επιχειρηματίας, κάτοικος Πεύκης Αττικής (Αγ. Γεωργίου 40), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΚ 095428, με Α.Φ.Μ. 057508212 - Δ.Ο.Υ. Μεσολογγίου, **Εκτελεστικό μέλος**
4. **Δημήτριος Λεβαντής** του Αθανασίου, γεννηθείς το 1947 στην Παιανία Αττικής, οικονομολόγος, κάτοικος Παιανίας (Νικολοθανάση 1), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΙ 657464, με Α.Φ.Μ.013476918 - Δ.Ο.Υ. Παιανίας, **ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος**
5. **Αθανάσιος Σκαμαγκούλης** του Γεωργίου, γεννηθείς το 1972 στην Αθήνα, δικηγόρος, κάτοικος Αθήνας (Λυκαβηττού 5), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΚ 789794, με Α.Φ.Μ. 047505122 - Δ.Ο.Υ. Δ' Αθηνών, **μη Εκτελεστικό μέλος**

6. **Ιωάννης Κιζλαρίδης** του Χρήστου, γεννηθείς το 1970 στην Αθήνα, μηχανικός κλωστοϋφαντουργός, κάτοικος Ηλιούπολης Αττικής (Γορτυνίας 18), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. Σ 675762, με Α.Φ.Μ. 059635048 - Δ.Ο.Υ. Ηλιούπολης, **ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος και**
7. **Παναγιώτης Παυλόπουλος** του Κωνσταντίνου, γεννηθείς το 1976 στην Αθήνα, τραπεζικός, κάτοικος Αμαρουσίου (Σοφοκλέους 25), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΕ 144360, με Α.Φ.Μ. 078886783 - Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου, **ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος**

Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου είναι εξαετής, αρχίζει από την εκλογή του και λήγει την 11/07/2025, παρατείνεται όμως μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, σύμφωνα με το άρθρο 85 του ν.4548/2018, ήτοι το αργότερο μέχρι την 30/9/2025.

- Εκλέχθηκε νέα επιτροπή ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν.4449/2017 αποτελούμενη από τα εξής μέλη Δ.Σ. :

1. **Παναγιώτη Παυλόπουλο** του Κωνσταντίνου, τραπεζικό, *Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.*
 2. **Δημήτριο Λεβαντή** του Αθανασίου, οικονομολόγο, *Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.*
 3. **Ιωάννης Κιζλαρίδης** του Χρήστου, μηχανικό κλωστοϋφαντουργό, *Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.*
- Κατόπιν ομόφωνης απόφασης της Γενικής Συνελεύσεως, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκε ο κ. Παναγιώτης Παυλόπουλος του Κωνσταντίνου, η δε θητεία της ως άνω τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται μέχρι την 12-07-2025, ήτοι μέχρι τη λήξη της θητείας του ισχύοντος Διοικητικού Συμβουλίου.

II. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ

Οι πωλήσεις της μητρικής εταιρείας στο 2019 ανήλθαν στο ποσό των €7.959,4 χιλ. ενώ του Ομίλου σε € 14.076,5 χιλ.

Στη χρήση 2019 η μητρική εταιρεία πραγματοποίησε κέρδη ύψους €74,3 χιλ. έναντι €180,1 χιλ. στη χρήση 2018. Τα αντίστοιχα ποσά για τον Όμιλο είναι €428,2 χιλ. τη χρήση 2019 έναντι €346,4 τη χρήση 2018.

Ο ενοποιημένος δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας (σχέση ιδίων προς ξένα κεφάλαια) παραμένει ευνοϊκός και για τις δύο εξεταζόμενες χρήσεις ήτοι: 2019: 2,27 και 2018: 1,7. Ο αντίστοιχος δείκτης για τη μητρική εταιρεία είναι 46,3 για τη χρήση 2019 έναντι 4,83 τη χρήση 2018.

Ο όμιλος και η εταιρεία παρακολουθούν τον Εναλλακτικό Δείκτη Μέτρησης Απόδοσης (EBIDTA), ο οποίος διαμορφώνεται ως εξής:

Ποσά σε χιλ. ευρώ	ΕΤΟΣ 2019	ΕΤΟΣ 2018	ΕΤΟΣ 2017	ΕΤΟΣ 2016	ΕΤΟΣ 2015
ΕΤΑΙΡΕΙΑ	204,2	287,8	483,87	(92,96)	(227,86)
ΟΜΙΛΟΣ	1.022,5	900,65	1.384,74	229,16	184,83

Ο εν λόγω σημαντικός δείκτης παρουσιάζει τα κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων και εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων και παρατίθεται στα πλαίσια της ενημέρωσης των πιστωτικών ιδρυμάτων, των προμηθευτών και των μετόχων επενδυτών της εταιρείας.

Οι λοιποί βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες των μεγεθών της μητρικής εταιρείας για τις χρήσεις 2019-2018 έχουν ως εξής:

	<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>	
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	6.573.790	66,11%	7.005.368	60,25%
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	9.943.315		11.627.695	

Ενσώματα πάγια	1.132.939	11,39%	1.269.701	10,92%
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	9.943.315		11.627.695	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφορούντα και πάγια περιουσιακά στοιχεία.

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.280.427	1400,00%	9.225.355	384,02%
Σύνολο υποχρεώσεων	662.888		2.402.340	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	662.888	6,67%	2.402.340	20,66%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	9.943.315		11.627.695	

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.280.427	93,33%	9.225.355	79,34%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	9.943.315		11.627.695	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.280.427	819,15%	9.225.355	726,58%
Ενσώματα πάγια	1.132.939		1.269.701	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	6.573.790	1129,61%	7.005.368	305,55%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	581.950		2.292.738	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	74.321	0,93%	180.092	2,17%
Κύκλος εργασιών	7.959.424		8.298.946	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	74.321	0,80%	180.092	1,95%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.280.427		9.225.355	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	870.195	10,93%	965.876	11,64%
Κύκλος εργασιών	7.959.424		8.298.946	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

Οι αντίστοιχοι χρηματοοικονομικοί δείκτες των μεγεθών του Ομίλου για τις χρήσεις 2019-2018 παρατίθενται παρακάτω:

	31/12/2019		31/12/2018	
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>	<u>12.200.730</u>	75,16%	<u>13.434.478</u>	75,98%
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	16.233.653		17.680.958	
<u>Ενσώματα πάγια</u>	<u>2.759.588</u>	17,00%	<u>2.937.712</u>	16,62%
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	16.233.653		17.680.958	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφορούντα και πάγια περιουσιακά στοιχεία.

<u>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</u>	<u>10.077.946</u>	163,72%	<u>9.669.013</u>	120,68%
Σύνολο υποχρεώσεων	6.155.707		8.011.945	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια του Ομίλου.

<u>Σύνολο υποχρεώσεων</u>	<u>6.155.707</u>	37,92%	<u>8.011.945</u>	45,31%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	16.233.653		17.680.958	

<u>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</u>	<u>10.077.946</u>	62,08%	<u>9.669.013</u>	54,69%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	16.233.653		17.680.958	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση του Ομίλου.

<u>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</u>	<u>10.077.946</u>	365,20%	<u>9.669.013</u>	329,13%
Ενσώματα πάγια	2.759.588		2.937.712	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων του Ομίλου από τα Ίδια Κεφάλαια.

<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>	<u>12.200.730</u>	204,07%	<u>13.434.478</u>	170,66%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.978.698		7.872.299	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα του Ομίλου να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως</u>	<u>428.182</u>	3,04%	<u>490.479</u>	3,99%
Κύκλος εργασιών	14.076.596		12.294.678	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση του Ομίλου σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως</u>	<u>428.182</u>	4,25%	<u>490.479</u>	5,07%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	10.077.946		9.669.013	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου.

Μικτά αποτελέσματα	1.916.161	13,61%	2.099.096	17,07%
Κύκλος εργασιών	14.076.596		12.294.678	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων του Ομίλου.

Από τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2019 προκύπτει ότι ο κύκλος εργασιών του ομίλου, χωρίς τις ενδοεταιρικές συναλλαγές, ανήλθε στο ποσό των € 14.076,6 χιλ. έναντι € 12.294,67. που ήταν στη χρήση 2018, σημειώνοντας αύξηση ποσοστού 14%.

(ΙΙΙ). ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 31^η Δεκεμβρίου 2019 (ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ)

Η μητρική εταιρεία ενεργώντας προληπτικά για τον περιορισμό της μετάδοσης του κορωνοϊού COVID-19 και την ασφάλεια των εργαζομένων της αποφάσισε την προσωρινή αναστολή της παραγωγικής της δραστηριότητας και έθεσε σε καθεστώς αναστολής τις συμβάσεις εργασίας μέρους του προσωπικού της (πλην προσωπικού ασφαλείας) από την 1^η Απριλίου 2020 . Η εταιρεία με αίσθημα ευθύνης τόσο έναντι των εργαζομένων της, όσο και έναντι των μετόχων της παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και λαμβάνει όλα τα κατάλληλα μέτρα για την άμβλυση των συνεπειών από τις οικονομικές επιπτώσεις της πανδημίας. Τα επιχειρησιακά σχέδια που καταρτίζει σε συνδυασμό με την ισχυρή οικονομική της διάρθρωση εξασφαλίζουν ότι δεν θα τεθεί σε κίνδυνο η επιχειρησιακή συνέχεια της εταιρείας και ότι θα ανταπεξέλθει με επιτυχία στο δυσμενές περιβάλλον που έχει δημιουργηθεί. Οι οικονομικές επιπτώσεις για την τρέχουσα χρήση θα εξαρτηθούν από την διάρκεια της πανδημίας και τις οικονομικές επιπτώσεις σε παγκόσμιο επίπεδο.

(ΙV). ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

(α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η μητρική εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο. Οι απαιτήσεις της την 31/12/2019 ανέρχονται σε €1.766.574 . Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις συνολικού ποσού €2.777.728 έχουν μειωθεί με προβλέψεις για επισφάλειες €1.011.154. Επιπλέον, η μητρική εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση ασφάλισης πιστώσεων με ασφαλιστική εταιρεία και μόνο για τη χρήση 2019 οι ασφαλισμένες της πωλήσεις ανήλθαν στο 68% του συνολικού κύκλου εργασιών. Η θυγατρική εταιρεία ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε. πραγματοποιεί πωλήσεις έναντι φορτωτικών εγγράφων ή με προκαταβολικές εξοφλήσεις ή έναντι ανέκκλητων πιστώσεων στις περισσότερες των περιπτώσεων, οπότε και χαμηλό πιστωτικό κίνδυνο. Στις περιπτώσεις που δίνεται πίστωση στον πελάτη αυτή αφενός δεν ξεπερνά τις 30 ημέρες κατά μέσο όρο και αφετέρου αφορά σε ποσά μικρά σχετικά με τις συνολικές πωλήσεις και φυσικά δίνεται σε πελάτες όπου υπάρχει μακροχρόνια συνεργασία.

(β) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Οι συναλλαγές του Ομίλου γίνονται σε Ευρώ με εξαίρεση τις πωλήσεις βάμβακος των ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΩΝ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε. που πραγματοποιούνται σε δολάρια. Οι καταθέσεις σε δολάρια κατά το κλείσιμο του Ισολογισμού ήταν 355,2 χιλ. Απαιτήσεις σε συνάλλαγμα δεν υφίστανται. Δεν υπάρχουν δανειακές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα. Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί συνεχώς τις συναλλαγματικές διακυμάνσεις, αξιολογεί τους κινδύνους και λαμβάνει έγκαιρα μέτρα για την αποφυγή συναλλαγματικών κινδύνων.

(γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Κίνδυνος ρευστότητας δεν υφίσταται δεδομένου ότι ο όμιλος διαθέτει επαρκή κεφάλαια κινήσεως τα οποία υπερκαλύπτουν κατά πολύ τις υποχρεώσεις του. Συγκεκριμένα οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του ομίλου την 31^η Δεκεμβρίου 2019 ανέρχονται σε € 5.978,7 χιλ. και αφορούν κυρίως υποχρεώσεις προς τράπεζες των θυγατρικών ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε (€ 3.217,5 χιλ.) και της ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 ΑΕ (€1.001,4 χιλ.) και προμηθευτές από συνήθεις λαμβανόμενες πιστώσεις. Οι υποχρεώσεις εξοφλούνται σταδιακά εντός έτους.

(δ) Κίνδυνος επιτοκίου

Η επαρκής ρευστότητα του Ομίλου περιορίζει τις ανάγκες χρηματοδότησης και όποτε απαιτηθεί δανεισμός για την κάλυψη βραχυχρόνιων αναγκών ρευστότητας ο κίνδυνος του επιτοκίου είναι περιορισμένος. Η διαφορά (χρεωστική) μεταξύ χρεωστικών και πιστωτικών τόκων στη χρήση 2019 ανήλθε σε € 107,3 χιλ. έναντι € 90,5 χιλ. το 2018.

(ε) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Τα τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου επενδύονται βραχυχρόνια και τα εκάστοτε επιτόκια εξασφαλίζουν την μέγιστη απόδοση των επενδεδυμένων κεφαλαίων και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

(στ) Κίνδυνος αποθεμάτων

Η μητρική εταιρεία δεν εκτίθεται σε σημαντικό κίνδυνο αποθεμάτων και ελαχιστοποιεί τον υπάρχοντα κίνδυνο επί των υφιστάμενων αποθεμάτων λαμβάνοντας τα απαραίτητα μέτρα αποθήκευσης και ασφάλισης. Για την πρόσθετη κάλυψη του κινδύνου υποτιμήσεως των αποθεμάτων λόγω της οικονομικής κρίσης και της πτώσης των τιμών στην αγορά, ο Όμιλος, βάσει των τρεχουσών τιμών πώλησεως στην αγορά, έχει σχηματίσει ειδικές προβλέψεις υποτιμήσεως αποθεμάτων ύψους € 540,7 χιλ.

(V). ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η μητρική εταιρεία δεν επιβαρύνει ιδιαίτερα το περιβάλλον με την δραστηριότητά της και συμμορφώνεται πλήρως με την ισχύουσα νομοθεσία. Για την δραστηριότητά της δεν προβλέπονται ιδιαίτερες ή ειδικές διαδικασίες πρόληψης περιβαλλοντικών επιπτώσεων. Η μητρική εταιρεία και το προσωπικό της, είναι ευαισθητοποιημένοι και πρόθυμοι για την πρόληψη και τον έλεγχο των ζητημάτων περιβάλλοντος, προστασίας και διάθεσης των προϊόντων.

(VI). ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η μητρική εταιρεία προσλαμβάνει και απασχολεί προσωπικό χωρίς να κάνει διακρίσεις φύλου, θρησκείας, εθνικότητας κλπ. Τα δικαιώματα των εργαζομένων γίνονται απολύτως σεβαστά και υπάρχει κλίμα εργασιακής συνεργασίας και διεύρυνσης των επαγγελματικών γνώσεων. Οι εργασιακές και ατομικές ελευθερίες δεν περιορίζονται καθ' οιονδήποτε τρόπο. Η εταιρεία απασχολεί Τεχνικό Ασφαλείας και τηρεί τους όρους ασφάλειας και υγείας των εργαζομένων της. Ακολουθεί την εγκεκριμένη πολιτική στις προσλήψεις και στην ανάθεση των καθηκόντων, δημιουργώντας συνθήκες υγιούς ανταγωνισμού και θετικού εργασιακού περιβάλλοντος. Η εταιρεία εκπαιδεύει το προσωπικό της σε νέες δεξιότητες με σεμινάρια ενδοεπιχειρησιακά αλλά και εξωτερικά, μέσω φορέων εγνωσμένου κύρους και αποδοχής. Το προσωπικό αξιολογείται από τους αρμόδιους διευθυντές και οι αξιολογήσεις αυτές, εκτιμώνται εμπράκτως από την Διοίκηση. Οι αμοιβές και οι αποδοχές εν γένει των υπαλλήλων και των στελεχών της εταιρείας, είναι ανάλογες των ευθυνών τους, της δραστηριότητας, των ικανοτήτων τους και της αποδοτικότητάς την οποία επιδεικνύουν.

(VII). ΓΗΠΕΔΑ – ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Από τις εταιρείες του Ομίλου μόνο η μητρική εταιρεία διαθέτει ιδιόκτητα ακίνητα ήτοι:

- Στη Ναύπακτο (θέση Λυγιάς) ιδιόκτητα γήπεδα 37.900 μ² όπου έχουν κτισθεί σταδιακά (1973-1999) τα βιομηχανοστάσια που καλύπτουν επιφάνεια 20.630 μ² (2 κλωστήρια, 2 υφαντήρια, Αποθήκες Α υλών και ετοιμών προϊόντων).
- Στη Πεύκη Αττικής ιδιόκτητο αστικό γήπεδο επιφάνειας 2.560 μ² όπου υπάρχουν κτίρια (υπόγειο, ισόγειο 1ος όροφος) που κτίστηκαν το 1989 και έχουν επιφάνεια 2.527 μ². Τμήμα του 1^{ου} ορόφου έχει μισθωθεί σε εταιρεία ιατρικών ειδών και αναλωσίμων ενώ οι υπόλοιποι χώροι επί του παρόντος χρησιμοποιούνται ως αποθηκευτικοί.
- Στη θέση Γουριά – Κάτω Γιόλακα του Δήμου Οινιάδων στο νομό Αιτωλοακαρνανίας αγροτεμάχια συνολικής έκτασης 42.010,86 μ² (προήλθαν από την περιουσία της θυγατρικής ΒΙΟΠΟΛ Α.Β.Ε.Ε. που απορροφήθηκε από την μητρική εταιρεία) όπου υπάρχουν κτίσματα συνολικής επιφάνειας 10.906,65 μ² (κύριοι και βοηθητικοί χώροι). Από το Σεπτέμβριο του έτους 2012 οι αποθηκευτικοί χώροι του εν λόγω εργοστασίου έχουν μισθωθεί και η εταιρεία έχει εισπράξει έσοδα από ενοίκια ύψους € 12 χιλ. για τη χρήση 2019 .

(VIII). ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Η εταιρεία κατά τη χρήση 2019 κατάφερε παρά την οριακή πτώση των πωλήσεων να παραμείνει σε κερδοφορία τόσο σε επίπεδο ΕΒΙΔΤΑ όσο και σε επίπεδο καθαρών αποτελεσμάτων για 3η συνεχόμενη χρήση.

Το γεγονός αυτό είναι πολύ θετικό αν αναλογιστεί κανείς τις εξαιρετικά δύσκολες συνθήκες που υπήρχαν μέσα στη χρήση του 2019. Στο διάστημα αυτό ολοκλήρωσε το σχεδιασμό της επένδυσης που αφορά σε αύξηση της παραγωγικής δυναμικότητας και τον εκσυγχρονισμό βιομηχανικού εξοπλισμού της και αναμένει την έγκριση των τροποποιήσεων από τα αρμόδια Υπουργεία. Με βάση το σχεδιασμό η υλοποίηση θα ξεκινούσε τον Ιούνιο του 2020 και η έναρξη λειτουργίας της νέας μονάδας θα ξεκινούσε το Φεβρουάριο του 2021 το αργότερο. Πλέον , με την υφιστάμενη κατάσταση όπως δημιουργήθηκε μετά την έλευση της πανδημίας του Covid19, οι όποιες αποφάσεις θα επανεξεταστούν το Φθινόπωρο του 2020 και η υλοποίηση αναμένεται να ολοκληρωθεί το φθινόπωρο του 2021.

Κατά τους πρώτους δυόμισι μήνες του 2020 η εταιρεία λειτουργούσε στο 100% της δυναμικότητάς της (capacity) και εμφάνιζε αυξημένη λειτουργική κερδοφορία σε σχέση με το περσινό αντίστοιχο διάστημα. Από τα μέσα Μαρτίου και πριν την ανακοίνωση μέτρων στήριξης από την κυβέρνηση, η εταιρεία έχοντας ως αδιαπραγμάτευτη προτεραιότητα την υγεία των εργαζομένων και των οικογενειών τους, αποφάσισε με την από της 16^{ης} Μαρτίου απόφασης συνεδριάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου, την προσωρινή διακοπή της λειτουργίας του εργοστασίου από την 18^η έως και τις 31^η Μαρτίου, διάστημα και για το οποίο κατέβαλε στο προσωπικό τη μισθοδοσία στο σύνολό της.

Εν τω μεταξύ ανακοινώθηκαν από την κυβέρνηση προγράμματα στήριξης εργαζομένων σε εταιρείες που πλήττονται από την πανδημία , στα οποία η εταιρεία συμμετείχε, θέτοντας την πλειονότητα του προσωπικού σε προσωρινή αναστολή εργασιακής σχέσης.

Δεδομένης της διακοπής λειτουργίας των περισσότερων πελατών της εταιρείας στην Ελλάδα και στο εξωτερικό κατά το ίδιο διάστημα, η διακοπή λειτουργίας αποτιμάται ως επιβεβλημένη.

Η εταιρεία επανεκκίνησε την παραγωγή του εργοστασίου στις 18 Μαΐου με πενήνήμερη λειτουργία ανά εβδομάδα, για τις δύο πρώτες εβδομάδες, λαμβάνοντας όλα τα απαραίτητα μέτρα προστασίας για το προσωπικό και τροποποιώντας τις ώρες προσέλευσης/αποχώρησης του προσωπικού όπου είναι εφικτό, ενώ έχει κρατήσει και εφεδρικό προσωπικό σε

περίπτωση που παρουσιαστεί ενδεχόμενο κρούσμα και θα λειτουργήσει σε πλήρη δραστηριότητα (full capacity) από την 1η Ιουνίου.

Οι προοπτικές της εταιρείας για το 2020 κάθε άλλο παρά εύκολο είναι να αποτυπωθούν, καθώς υπάρχει αβεβαιότητα σε παγκόσμιο επίπεδο, σχετιζόμενη με την εξέλιξη της πανδημίας και τις επιπτώσεις που αυτή θα έχει στην οικονομία. Η μείωση της κατανάλωσης σε προϊόντα ένδυσης είναι αναμενόμενη λόγω του κλεισίματος των καταστημάτων και του μειωμένου διαθέσιμου εισοδήματος.

Έχοντας κατά μέσο όρο «μπει στην καραντίνα» για δύο μήνες σε πανευρωπαϊκό επίπεδο, η μείωση του όγκου εργασιών της εταιρείας μας κατά 20-25% είναι αναμενόμενη. Καθοριστική περίοδος για την περαιτέρω εξέλιξη είναι το Φθινόπωρο του 2020.

Μακροπρόθεσμα, θεωρούμε ότι η εταιρεία μας θα βρεθεί σε πλεονεκτική θέση, καθώς αποτελεί αξιόπιστο παραγωγό βαμβακερών πρώτων υλών σε μια αγορά που θα έχει αυξημένες απαιτήσεις σε προδιαγραφές (ποιοτικές και ηθικές) και εξασφαλισμένους χρόνους παράδοσης. Οι αλυσίδες παραγωγής δοκιμάστηκαν και οι προτεραιότητες στην επιλογή προμηθευτή αλλάζουν. Το κριτήριο του «πιο φτηνού» δεν αποτελεί πλέον τον μοναδικό παράγοντα στην επιλογή του συνεργάτη. Με αργό αλλά σταθερό ρυθμό αλλάζουν και οι προτιμήσεις των καταναλωτών και στρέφονται σε πιο φιλικά για το περιβάλλον προϊόντα, υψηλότερης ποιότητας και αντοχής, με μεγαλύτερη διάρκεια ζωής και κατασκευασμένα με σεβασμό στον εργαζόμενο από εταιρείες που ακολουθούν standards βιώσιμης – αειφόρου ανάπτυξης με βάση το ευρωπαϊκό - ελληνικό βαμβάκι.

Σε επίπεδο ομίλου, ο κύκλος εργασιών αυξήθηκε κατά 14% στα 14.076 ευρώ και η εταιρεία πέτυχε για τρίτη συνεχόμενη χρονιά EBITDA κοντά στο 1 εκατ. ευρώ (1.023 χιλ. ευρώ το 2019, 900 χιλ. το 2018, 1.384 χιλ. το 2017). Αυτό οφείλεται κυρίως στην αύξηση του κύκλου εργασιών αλλά και της κερδοφορίας της θυγατρικής μας ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε., η οποία κατάφερε να επεξεργαστεί 20% περισσότερο βαμβάκι σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Οι προβλέψεις για τη νέα εκκοκκιστική περίοδο 2020-2021 είναι εξαιρετικά δύσκολες. Η χρονιά θα ξεκινήσει με αυξημένα αποθέματα παγκοσμίως κατά περίπου 20% βάσει των εκτιμήσεων του USDA και με μεγάλη διστακτικότητα από τους αγοραστές να κλείσουν συμφωνίες για μελλοντική εκτέλεση.

Μεταξύ άλλων:

- Η αντιπαράθεση Η.Π.Α. – Κίνας, εγκυμονεί ξανά κινδύνους για το παγκόσμιο εμπόριο όπως συνέβη πρόσφατα, από το φθινόπωρο του 2018 ως το Καλοκαίρι του 2019.
- Οι πολύ χαμηλές τιμές των πολυεστερικών νημάτων (man made fibers) λόγω της χαμηλής τιμής του πετρελαίου ίσως οδηγήσει προσωρινά σε μείωση τιμών και στα βαμβακερά είδη.
- Οι οικονομικές εξελίξεις σε αρκετές εταιρείες κατασκευής ενδυμάτων παγκοσμίου βεληνεκούς (global brands), οι οποίοι βρίσκονται πολύ κοντά σε πτώχευση λόγω της πανδημίας, θα δημιουργήσουν ανάλογο κλίμα.

Αναφορικά με τη θυγατρική μας Ενεργειακή Πηνειάς 2 Α.Ε., το Νοέμβριο του 2019 ολοκληρώθηκε με επιτυχία η αντικατάσταση των πανέλων εντός των όρων εγγύησης από την εταιρεία Yingli Solar και ήδη καταγράφεται αύξηση παραγωγής πάνω από 10% από το τέλος του 2019.

(ΙΧ) . ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Απαιτήσεις από θυγατρικές	-	-	235.382	1.489.300
Υποχρεώσεις ενοικίων προς ΔΑΝΙΕΛΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ – μέτοχο ποσοστού 49% της ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε.	158.400	160.677	-	-
Απαιτήσεις από τη συνδεδεμένη Zenith Energy Α.Ε.	-	-	-	-
Απαιτήσεις από τη συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ & ΣΙΑ ΕΕ	-	2.610	-	-
Υποχρεώσεις προς τη συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ & ΣΙΑ ΕΕ	39.926	28.295	-	-
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Αγορές βάμβακος από θυγατρική ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ	-	-	2.797.676	2.939.777
Αγορές από συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ Σ. ΣΤΑΜΑΤΗΣ	-	-	-	-
Αγορές από συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.	70.187	52.233	-	-
Έξοδα ενοικίων προς ΔΑΝΙΕΛΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ	168.297	173.445	-	-
Πωλήσεις προς συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.	1.190	2.310	-	-
Έσοδα ενοικίων από ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	-	-	1.440	11.400
Έσοδα ενοικίων από συνδεδεμένη Zenith Energy Α.Ε.	1.440	11.400	1.440	11.400
Έσοδα από τόκους από ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	-	-	76.436	86.014
Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών	139.356	105.084	34.174	29.856
Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	-	25.468	-	25.468

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη γίνονται με τους συνήθεις εμπορικούς όρους που ισχύουν για τους τρίτους. Δεν υπάρχουν επισφαλείς απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη.

(X). ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΤΟΥ Ν. 3556/2007

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 του Ν. 3556/2007 αναφέρονται τα εξής:

Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας:

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ευρώ 10.243.990,78 και διαιρείται σε 11.510.102 κοινές ανώνυμες μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,89 κάθε μία. Όλες οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών (κατηγορία μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης) και η χρηματιστηριακή της τιμή την 31.12.2019 ανερχόταν σε € 0,765 ανά μετοχή. Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που ορίζονται από το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας.

Περιορισμοί στη μεταβίβαση των μετοχών της εταιρείας

Η μεταβίβαση των μετοχών της εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο νόμος και δεν υφίστανται εκ του καταστατικού της περιορισμοί στη μεταβίβασή τους.

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

Οι μέτοχοι (φυσικά ή νομικά πρόσωπα) που μέχρι την 22^η Μαΐου 2020, έχουν δηλώσει στην εταιρεία ότι κατείχαν ποσοστό μεγαλύτερο ή ίσο του 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της είναι:

<u>Μέτοχοι</u>	<u>Ποσοστό συμμετοχής</u>
Βασίλειος Γ. Πολύχρονος	33,25 %
Δημήτριος Γ. Πολύχρονος	29,20 %
Αικατερίνη Γ. Πολύχρονος	13,38 %

Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ψήφου

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

Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

Δεν προβλέπονται στο καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

Συμφωνίες μετόχων της εταιρείας

Δεν υπάρχουν συμφωνίες μεταξύ μετόχων που είναι γνωστές στην εταιρεία, οι οποίες να συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.

Κανόνες διορισμού και αντικατάσταση μελών Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίησης καταστατικού που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο Ν. 4548/2018

Οι κανόνες για τον διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν διαφοροποιούνται από τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του για την έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά των ιδίων μετοχών της εταιρείας

α. Μετά την από 12/7/2019 τροποποίηση του καταστατικού της εταιρείας και την προσαρμογή του στις διατάξεις του Ν.4548/2018 καταργήθηκε η διάταξη του άρθρου 6 του καταστατικού της εταιρείας σύμφωνα με την οποία κατά την διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή

του να αυξάνει ολικά ή μερικά το μετοχικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών, εξουσία η οποία μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη για κάθε ανανέωση.

β. Σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν. 4548/2018 (άρθρο 49) οι εταιρίες μπορούν, η ίδια ή με πρόσωπο το οποίο ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της, να αποκτήσει μετοχές της που έχουν ήδη εκδοθεί, μόνο όμως ύστερα από έγκριση της γενικής συνέλευσης, η οποία ορίζει τους όρους και τις προϋποθέσεις των προβλεπόμενων αποκτήσεων. Το καταστατικό της εταιρείας δεν εμπεριέχει αντίθετη διάταξη, ενώ στο άρθρο 35 αυτού ορίζεται ρητά ότι για κάθε θέμα που δεν ρυθμίζεται στο καταστατικό της εταιρείας μας, ισχύουν οι διατάξεις του Ν.4548/2018, όπως αυτός ισχύει κάθε φορά. Κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης δεν υφίσταται σε εκκρεμότητα απόφαση για αγορά ιδίων μετοχών.

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

Δεν υφίστανται τέτοιες συμφωνίες.

Σημαντικές συμφωνίες με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή το προσωπικό της εταιρείας εξαιτίας δημόσιας πρότασης

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ή με το προσωπικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

1. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

- 1.1 Γνωστοποίηση οικειοθελούς συμμόρφωσης της εταιρείας με τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης
- 1.2 Αποκλίσεις από τον κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολόγηση αυτών

2. Γενικές Αρχές

- 2.1 Σύντομη περιγραφή του τρόπου λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου
- 2.2 Πληροφορίες για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου
- 2.3 Επιτροπή Ελέγχου

3. Γενική Συνέλευση των μετόχων

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

4. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων

- 4.1 Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου
- 4.2 Διαχείριση των κινδύνων της εταιρείας

5. Λοιπά διαχειριστικά, εποπτικά όργανα ή επιτροπές της εταιρείας

6. Πρόσθετα πληροφοριακά στοιχεία

1. ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ (Κ.Ε.Δ.)

1.1 Γνωστοποίηση οικειοθελούς συμμόρφωσης της εταιρείας με τον Κ.Ε.Δ

Η εταιρία μας δηλώνει ότι συμμορφώνεται πλήρως με τις διατάξεις και τις ρυθμίσεις των νόμων 3016/2002, 4449/2017 και τον Ν. 4548/2018, όπως τροποποιήθηκε μέχρι σήμερα, και δηλώνει ότι υιοθετεί οικειοθελώς ως κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης αυτόν του ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΤΟΥ ΣΕΒ (έκδοση 2013).

1.2 Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η εταιρία εφαρμόζει πιστά το γενικό πλαίσιο και τις αρχές που περιλαμβάνονται στον παραπάνω ΚΕΔ που υιοθετεί, πλην όμως ο εν λόγω ΚΕΔ περιέχει και μια σειρά από επιπλέον ειδικές πρακτικές στην εφαρμογή των οποίων η εταιρία μας λόγω του μικρού μεγέθους της και ορισμένων ειδικών συνθηκών, εμφανίζει κάποιες αποκλίσεις.

Για τις αποκλίσεις αυτές ακολουθεί σύντομη επεξήγηση των λόγων που τις δημιουργούν ήτοι: (η αρίθμηση που ακολουθεί παραπέμπει στις ενότητες του παραπάνω ΚΕΔ από τις οποίες η εταιρία αποκλίνει ή δεν εφαρμόζει).

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 να προΐσταται στη διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για εκλογή στο Δ.Σ και να προετοιμάζει προτάσεις προς το Δ.Σ, που να αφορά τις αμοιβές των εκτελεστικών μελών και των βασικών ανώτατων στελεχών, δεδομένου ότι η ενασχόληση με τα θέματα αυτά της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αλλά και της ολομέλειας του Δ.Σ, παρέχει τα εχέγγυα αποτελεσματικής αντιμετώπισης τους. Όσον αφορά τα ανώτερα στελέχη της εταιρείας, υφίσταται στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της διαδικασίας πρόσληψης και αξιολόγησής τους.

II. Μέγεθος και σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Δ.Σ. αποτελείται από επτά (7) μέλη καθώς το μέγεθος και η οργάνωση της Εταιρείας δεν δικαιολογούν την ύπαρξη ενός πολυπληθούς συμβουλίου, το δε καταστατικό προβλέπει αυτό να απαρτίζεται από 3 έως 11 μέλη. Επίσης απαρτίζεται κατά πλειοψηφία από μη εκτελεστικά μέλη, καθώς τρία (3) από τα μέλη του Δ.Σ. είναι εκτελεστικά και τέσσερα (4) μη εκτελεστικά μέλη, εκ των οποίων τα τρία (3) είναι ανεξάρτητα, καθόσον με την συγκεκριμένη ισορροπία κρίνεται ότι διασφαλίζεται επαρκώς για το μέγεθος, το ιδιοκτησιακό καθεστώς και τη δραστηριότητα της επιχείρησης, η αποτελεσματική και διαφανής λειτουργία του.

Η εταιρία δεν εφαρμόζει ειδική πολιτική ποικιλομορφίας ως προς τη σύνθεση τόσο του Δ.Σ. όσο και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών για συγκεκριμένο ποσοστό εκπροσώπησης κάθε φύλλου, όχι για κάποιο ιδιαίτερο λόγο αλλά μόνο γιατί, αφενός τα μέλη του Δ.Σ είναι ολιγάριθμα και έχουν μακρόχρονη θητεία σε αυτό και αφετέρου τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη είναι τρία με μακρόχρονη επίσης θητεία στην εταιρία και έτσι το ποσοστό εκπροσώπησης του γυναικείου φύλλου είναι μηδενικό.

III. Ρόλος και απαιτούμενες ιδιότητες του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν θεσπίζεται ρητή διάκριση μεταξύ των αρμοδιοτήτων του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου, ούτε κρίνεται σκόπιμη λόγω της περιορισμένης οργανωτικής δομής του ιδιοκτησιακού καθεστώτος (ποσοστό 70% περίπου του συνόλου των μετοχών της εταιρίας κατέχεται από τους αδελφούς Βασίλειο και Δημήτριο Πολύχρονο - Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρίας – καθώς και από τη μητέρα τους Αικατερίνη Πολύχρονο) και του μικρού μεγέθους της εταιρείας. Στον πρόεδρο του Δ.Σ πέραν των εκ του καταστατικού αρμοδιοτήτων του για τη διεύθυνση των συνεδριάσεων του Δ.Σ., έχουν εκχωρηθεί από το Δ.Σ. και οι ίδιες εκτελεστικές αρμοδιότητες που εκχωρήθηκαν στον Αντιπρόεδρο του Δ.Σ. και στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και μπορεί καθένας και ατομικά με μόνη την υπογραφή του να δεσμεύει την εταιρεία. Αυτό θεωρείται ότι διευκολύνει την διοικητική ευρυθμία της εταιρείας. Επίσης δεν διορίζεται ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος καθόσον θεωρείται ότι η διαφάνεια και η αντικειμενικότητα του Δ.Σ εξασφαλίζεται από τα άλλα ανεξάρτητα μέλη του, πλήρως και αποτελεσματικά.

IV. Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Το ΔΣ δεν έχει υιοθετήσει ως μέρος των εσωτερικών κανονισμών της Εταιρείας, πολιτικές διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα μέλη του και στην Εταιρεία, καθώς αυτό περιλαμβάνεται στα καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου. Δεν υφίσταται υποχρέωση αναλυτικής γνωστοποίησης 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.. Η εταιρεία όμως αναλαμβάνει την υποχρέωση στο εξής να ζητά από τα υποψήφια μέλη του Δ.Σ την γνωστοποίηση τυχόν τέτοιων συμμετοχών τις οποίες το Δ.Σ. θα αξιολογεί προκειμένου να εισηγηθεί τον διορισμό τους από την Γ.Σ. Πάντως σχετικές πληροφορίες για τα υφιστάμενα μέλη του Δ.Σ. περιλαμβάνονται στο δεύτερο μέρος της παρούσας δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης.

V. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Η μέγιστη θητεία των μελών του Δ.Σ δεν είναι τετραετής, αλλά μεγαλύτερη (εξαετής) 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 κλπ).

Δεν υφίσταται επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων για το Δ.Σ και δεν θεωρείται απαραίτητη αφού η αξιολόγηση υποψηφιοτήτων για το Δ.Σ της εταιρίας γίνεται από ολόκληρο το Δ.Σ. που είναι ολιγομελές.

VI. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν υφίσταται συγκεκριμένος κανονισμός λειτουργίας του Δ.Σ, καθώς οι διατάξεις του Καταστατικού της εταιρείας θεωρούνται επαρκείς για την οργάνωση και λειτουργία του Δ.Σ, για το μέγεθος και το επίπεδο δραστηριότητας της εταιρείας.

Το Δ.Σ στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και 12μηνο πρόγραμμα δράσης, το οποίο να μπορεί να αναθεωρείται ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας, διότι όλα σχεδόν τα μέλη αυτού είναι κάτοικοι νομού Αττικής και είναι ευχερής η σύγκληση και συνεδρίαση του Δ.Σ, όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της εταιρείας ή ο νόμος, χωρίς να υπάρχει ανάγκη προκαθορισμένου προγράμματος δράσης. Πάντως το καταστατικό προβλέπει τουλάχιστον μια συνεδρίαση το μήνα.

Δεν υφίσταται πρόβλεψη για υποστήριξη του Δ.Σ κατά την άσκηση του έργου του από εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό γραμματέα, καθώς αυτό θα δημιουργούσε περιττή δαπάνη, αφού υφίσταται τεχνολογική υποδομή για την πιστή καταγραφή και αποτύπωση των συνεδριάσεων του Δ.Σ..

Δεν υφίσταται υποχρέωση για διενέργεια συναντήσεων σε τακτική βάση μεταξύ του Προέδρου του Δ.Σ και των μη εκτελεστικών μελών του χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητά την επίδοση και τις αμοιβές των τελευταίων, καθώς όλα τα σχετικά θέματα συζητούνται παρουσία όλων των μελών του Δ.Σ., χωρίς να δημιουργείται κάποιο πρόβλημα και επιπρόσθετα τα τρία εκτελεστικά μέλη δεν έλαβαν οιαδήποτε αμοιβή.

Δεν υφίσταται πρόβλεψη για ύπαρξη προγραμμάτων εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του Δ.Σ., αλλά και για την διαρκή επαγγελματική κατάρτιση και επιμόρφωση για τα υπόλοιπα μέλη, δεδομένου ότι τα εκτελεστικά μέλη έχουν μακρόχρονη και συνεχώς εμπλουτιζόμενη εμπειρία στο αντικείμενο δραστηριότητας της εταιρείας και είναι επίσης βασικοί μέτοχοί της. Για μη εκτελεστικά μέλη προτείνονται άτομα με ευρύτερη εμπειρία (οικονομική, νομική) που διαθέτουν αποδεδειγμένα σοβαρές οργανωτικές και διοικητικές ικανότητες.

VII. 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. κατά την διάρκεια διαδικασίας στην οποία να προϊσταται ο ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος ή άλλο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. ελλείψει ανεξάρτητου Αντιπροέδρου. Η διαδικασία αυτή δεν θεωρείται ως αναγκαία λόγω της περιορισμένης οργανωτικής δομής της που όμως ανταποκρίνεται πλήρως στο μικρό μέγεθός της.

Μέρος Β' - Εσωτερικός έλεγχος

1. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου

B.1.1 Δεν υφίσταται ειδικός και ιδιαίτερος κανονισμός λειτουργίας τόσο της επιτροπής ελέγχου, όσο και του εσωτερικού ελέγχου, αφού τα βασικά καθήκοντα και οι αρμοδιότητές τους, περιγράφονται με επάρκεια στις κείμενες διατάξεις αλλά και στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της επιχείρησης.

B.1.3 Δεν έχει θεσμοθετηθεί από το Δ.Σ. διαδικασία με βάση την οποία να εξετάζονται κάθε χρόνο οι κύριοι κίνδυνοι καθώς και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και να συντάσσεται σχετική έκθεση του Δ.Σ. Τα θέματα αυτά συζητούνται σε συνεχή βάση από τη Διοίκηση και τα στελέχη της εταιρείας και περιοδικά από το Δ.Σ. όταν υφίσταται σχετικό θέμα σπουδαίου ενδιαφέροντος.

B.1.6 Η Επιτροπή ελέγχου συνέρχεται 4 (τέσσερις) φορές ετησίως και συναντά τον τακτικό ελεγκτή της εταιρείας χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης, επίσης τέσσερις (4) φορές το χρόνο.

B.1.9 Δεν διατίθενται ετησίως ιδιαίτερα κονδύλια στην επιτροπή ελέγχου, για την εκ μέρους της χρήση υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων, καθόσον η σύνθεση της επιτροπής, οι γνώσεις και οι εμπειρίες των μελών της διασφαλίζουν την αποτελεσματική λειτουργία της. Αν όμως σε εξαιρετική περίπτωση απαιτηθεί κάτι τέτοιο θα ζητηθεί για τη συγκεκριμένη περίπτωση εφάπαξ έγκριση σχετικού κονδυλίου από το Δ.Σ..

Μέρος Γ' - Αμοιβές

1. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών

Γ.1.1 Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ (Πρόεδρος, Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος), που είναι και οι βασικότεροι μέτοχοι της εταιρείας δεν αμείβονται με βασικό μισθό, ούτε λαμβάνουν άλλη αμοιβή. Η μη καταβολή αμοιβής ή έστω η καταβολή ενός συμβολικού ποσού αποτελεί για πολλά χρόνια πάγια τακτική της εταιρείας και ως εκ τούτου δεν υφίστατο στο παρελθόν ανάγκη προσδιορισμού έγγραφων κανόνων και συμβατικών ή άλλων ρυθμίσεων που να προσδιορίζουν την σταθερή αμοιβή τους ή τυχόν άλλων μεταβλητών αμοιβών που να συνδέονται με την εταιρική στρατηγική. Ήδη κατά τη Γενική Συνέλευση της 12/7/2019 εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ η Πολιτική Αποδοχών της εταιρείας μας σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 110 επ. του Ν.4548/2018.

Γ.1.2 Δεν χορηγούνται δικαιώματα προαίρεσης, ούτε έχουν χορηγηθεί ποτέ στο παρελθόν.

Γ.1.3 Στην παράγραφο 4.2 της Πολιτικής Αποδοχών της εταιρείας προβλέπεται η δυνατότητα επιβράβευσης της απόδοσης των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών της βάσει των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων αποτελεσμάτων της εταιρείας. Ωστόσο ούτε κατά την παρελθούσα χρήση, ούτε ποτέ άλλοτε στο παρελθόν χορηγήθηκαν τέτοιου είδους αποδοχές (bonus) σε εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και σε ανώτατα διευθυντικά στελέχη της.

Γ.1.4 Η αμοιβή κάθε εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. καθώς και των λοιπών μελών του Δ.Σ. εγκρίνεται ως συνολικό ποσό από τη Γ.Σ. των μετόχων μετά από εισήγηση του Δ.Σ., το οποίο στη συνέχεια επιμερίζει αυτό κατά την κρίση του. Το ποσό που επιμερίζεται στον Πρόεδρο του Δ.Σ και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, που είναι και οι βασικότεροι μέτοχοι της εταιρείας, είναι κατά πάγια τακτική συμβολικό σε σχέση με τα καθήκοντα, τις ευθύνες που έχουν και το χρόνο που διαθέτουν κατά την ενάσκηση των καθηκόντων τους. Για τα λοιπά μέλη του Δ.Σ. ο επιμερισμός της αμοιβής τους από αυτό, λαμβάνει υπόψη τα καθήκοντα που τους έχουν ανατεθεί και το χρόνο που διαθέτουν στην εταιρεία.

Γ.1.5 Κατά τον καθορισμό των αμοιβών των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. δεν λαμβάνεται υπόψη το ύψος των αμοιβών των στελεχών της εταιρείας ή του ομίλου, καθόσον όπως προαναφέρθηκε οι αμοιβές αυτές είναι συμβολικές.

Γ.1.6 Γ.1.7 & Γ.1.1.8 Δεν υφίσταται επιτροπή αμοιβών, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη, ανεξάρτητα στην πλειονότητα τους, η οποία να έχει ως αντικείμενο τον καθορισμό 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 αυτής της επιτροπής δεν κρίνεται απαραίτητη για τη δομή και το μέγεθος της εταιρείας, αφού το αντικείμενό της καλύπτεται αποτελεσματικά από τη Γ.Σ. κα το Δ.Σ. της εταιρίας.

Μέρος Δ' - Σχέσεις με τους μετόχους

I. Επικοινωνία με τους μετόχους

Δεν υφίσταται κάποια απόκλιση.

II. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων

Δεν υπάρχει κάποια απόκλιση. Η εταιρεία συμμορφώνεται επί πλέον και με τις νέες ρυθμίσεις του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

2. ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

2.1. Σύνομη περιγραφή του τρόπου λειτουργίας του Δ.Σ.

2.1.1 Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει για όλα τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό ανήκουν αποκλειστικά στις αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης και αναφέρονται στο αμέσως επόμενο κεφάλαιο. Έχει επίσης τη διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας.

2.1.2 Σύμφωνα με το άρθρο 9 του Καταστατικού μπορεί να αποτελείται από τρία (3) έως έντεκα (11) μέλη, τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων, που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επανεκλέξιμα και η θητεία τους ανέρχεται σε πέντε (5) έτη από την επόμενη της ημερομηνίας εκλογής τους.

Σε περίπτωση που κατά τη λήξη της θητείας του δεν έχει εκλεγεί νέο Διοικητικό Συμβούλιο, παρατείνεται η θητεία του αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά την λήξη της θητείας του, η οποία όμως δεν μπορεί να υπερβεί την εξαετία. Κάθε σύμβουλος οφείλει να προσέρχεται και να συμμετέχει ανελλιπώς στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Αδικαιολόγητη συνεχής απουσία του από τις συνεδριάσεις για τρεις (3) μήνες ισοδυναμεί με παραίτηση.

Κάθε σύμβουλος υποχρεούται να τηρεί αυστηρώς τα τυχόν απόρρητα της επιχειρήσεως τα οποία γνωρίζει λόγω της ιδιότητός του.

2.1.3 Συνεδριάζει κάθε φορά που το απαιτεί ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας και οπωσδήποτε μια φορά το μήνα κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτού ή του αναπληρωτή του στην έδρα της Εταιρείας. Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει ο Πρόεδρος του ή ο νόμιμος αναπληρωτής του.

2.1.4 Βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται το πενήντα τοις εκατό (50%) συν ένας (1) των συμβούλων. Σε καμία όμως περίπτωση ο αριθμός των συμβούλων που παρίστανται αυτοπροσώπως, δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3).

2.1.5 Αποφασίζει έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των μελών του, που είναι παρόντα ή αντιπροσωπεύονται. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου αυτού. Κάθε Σύμβουλος έχει μία (1) ψήφο. Κατ' εξαίρεση μπορεί να έχει δύο (2) ψήφους όταν αντιπροσωπεύει άλλο Σύμβουλο με έγγραφη εξουσιοδότησή του. Η ψηφοφορία

στο Διοικητικό Συμβούλιο είναι φανερή, εκτός αν με απόφασή του ορισθεί ότι για συγκεκριμένο θέμα θα γίνει μυστική ψηφοφορία, οπότε στην περίπτωση αυτή η ψηφοφορία διεξάγεται με ψηφοδέλτιο.

2.1.6 Οι συζητήσεις και αποφάσεις του καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και κατά το μηχανογραφικό σύστημα και το οποίο υπογράφεται από τον Πρόεδρο και από τον Αναπληρωτή του και από τους παρισταμένους στην συνεδρίαση συμβούλους. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παρασπάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά την συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού απ' όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

2.1.7 Μπορεί να αναθέτει την άσκηση όλων ή μερικών από τις εξουσίες και αρμοδιότητες του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια) καθώς και τον εσωτερικό έλεγχο της Εταιρείας, και την εκπροσώπηση της, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης.

2.1.8 Στα πλαίσια της λειτουργίας του Δ.Σ της εταιρείας δεν έχουν συσταθεί μόνιμες υποεπιτροπές από μέλη του με σκοπό να αντιμετωπίζουν ή να εισηγούνται διάφορα θέματα ιδιαίτερης σπουδαιότητας, λόγω του μικρού και ευέλικτου μεγέθους τους.

2.2 Πληροφορίες για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

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

1. **Βασίλειος Πολύχρονος** του Γεωργίου, γεννηθείς το 1971 στο Ν. Ηράκλειο Αττικής, επιχειρηματίας, κάτοικος Πεύκης Αττικής (Αγ. Γεωργίου 40), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΟ148744 /16-01-2020, με Α.Φ.Μ. 050769857 - Δ.Ο.Υ. Μεσολογγίου, **Πρόεδρος**
2. **Αναστάσιος Πολύχρονος** του Χρήστου, γεννηθείς το 1968 στη Ναύπακτο Αιτωλοακαρνανίας, επιχειρηματίας, κάτοικος Ναυπάκτου (Βαρελά 14), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΑ 302670, με Α.Φ.Μ. 050769869 - Δ.Ο.Υ. Μεσολογγίου, **Αντιπρόεδρος**
3. **Δημήτριος Πολύχρονος** του Γεωργίου, γεννηθείς το 1976 στο Ν. Ηράκλειο Αττικής, επιχειρηματίας, κάτοικος Πεύκης Αττικής (Αγ. Γεωργίου 40), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΚ 095428, με Α.Φ.Μ. 057508212 - Δ.Ο.Υ. Μεσολογγίου, **Διευθύνων Σύμβουλος**
4. **Δημήτριος Λεβαντής** του Αθανασίου, γεννηθείς το 1947 στην Παιανία Αττικής, οικονομολόγος, κάτοικος Παιανίας (Νικολοθανάση 1), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΙ 657464, με Α.Φ.Μ.013476918 - Δ.Ο.Υ. Κορωπίου, **Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος**
5. **Αθανάσιος Σκαμαγκούλης** του Γεωργίου, γεννηθείς το 1972 στην Αθήνα, δικηγόρος, κάτοικος Αθήνας (Λυκαβηττού 5), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΚ 789794, με Α.Φ.Μ. 047505122 - Δ.Ο.Υ. Δ' Αθηνών, **Σύμβουλος, μη Εκτελεστικό μέλος**
6. **Ιωάννης Κιζλαρίδης** του Χρήστου, γεννηθείς το 1970 στην Αθήνα, μηχανικός κλωστοϋφαντουργός, κάτοικος Ηλιούπολης Αττικής (Γορτυνίας 18), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. Σ 675762, με Α.Φ.Μ. 059635048 - Δ.Ο.Υ. Ηλιούπολης, **Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος και**
7. **Παναγιώτης Παυλόπουλος** του Κωνσταντίνου, γεννηθείς το 1976 στην Αθήνα, τραπεζικός, κάτοικος Αμαρουσίου (Σοφοκλέους 25), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΕ 144360, με Α.Φ.Μ. 078886783 - Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου, **Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος**

Το ως άνω Διοικητικό Συμβούλιο εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε την 12η Ιουλίου 2019 και η θητεία του είναι πενταετής, ισχύουσα μέχρι την 12η Ιουλίου 2024.

2.2.2 Κατά το έτος 2019 πραγματοποιήθηκαν συνολικά 14 συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου στις οποίες ήταν παρόντα όλα τα μέλη αυτού.

2.2.3 Εξωτερικές επαγγελματικές και άλλες δεσμεύσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου:

Βασίλειος Γ. Πολύχρονος – Πρόεδρος του Δ.Σ (εκτελεστικό μέλος). Συμμετέχει ως Αντιπρόεδρος στο Διοικητικό Συμβούλιο της θυγατρικής εταιρείας ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε (αγορά και εκκόκκιση σύσπορου βαμβακιού) καθώς και ως Πρόεδρος Δ.Σ στην θυγατρική εταιρεία ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε (δημιουργία και εκμετάλλευση φωτοβολταϊκού πάρκου). Είναι επίσης Αντιπρόεδρος του Δ.Σ της εταιρείας ZENITH ENERGY Α.Ε (δημιουργία και εκμετάλλευση επίσης φωτοβολταϊκού πάρκου), της οποίας είναι μέτοχος με ποσοστό 43,20%. Από την 26^η Φεβρουαρίου 2019 , ο κος Βασίλειος Πολύχρονος διατελεί μέτοχος ποσοστού 50% και διαχειριστής της εταιρείας SURVEY ENERGY 2 ΙΚΕ – ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΟΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ .

Αναστάσιος Χ. Πολύχρονος – Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. (εκτελεστικό μέλος). Είναι μέλος του Διοικητικού της Συμβουλίου στη θυγατρική εταιρεία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε»

Δημήτριος Γ. Πολύχρονος – Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας (εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ). Συμμετέχει στα Δ.Σ των παρακάτω θυγατρικών εταιριών ως εξής: ως Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε» και ως Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος στη θυγατρική εταιρεία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε» (εκμετάλλευση υπό δημιουργία φωτοβολταϊκού πάρκου). Είναι επίσης Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας ZENITH ENERGY Α.Ε (εκμετάλλευση υπό δημιουργία φωτοβολταϊκού πάρκου) της οποίας είναι και μέτοχος με ποσοστό 52,55%. Από την 26^η Φεβρουαρίου 2019, ο κος Δημήτριος Πολύχρονος διατελεί μέτοχος ποσοστού 50% και διαχειριστής της εταιρείας «SURVEY ENERGY 1 ΙΚΕ – ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΟΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ».

Δημήτριος Λεβαντής – Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.. Διετέλεσε επί σειρά ετών Οικονομικός Διευθυντής της εταιρείας. Δεν έχει καμιά άλλη υποχρέωση και δεν συμμετέχει σε Διοικητικά Συμβούλια άλλων εταιριών είτε ως εκτελεστικό είτε ως μη εκτελεστικό ή ανεξάρτητο μέλος,

Αθανάσιος Σκαμαγκούλης – Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. Πέραν των επαγγελματικών του δεσμεύσεων ως Νομικός Σύμβουλος και Υπεύθυνος Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων της εταιρείας, συμμετέχει ως μη εκτελεστικό μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο της θυγατρικής εταιρείας ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε..

Ιωάννης Κιζλαρίδης - Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος. Δεν συμμετέχει σε Διοικητικά Συμβούλια άλλων εταιριών είτε ως εκτελεστικό είτε ως μη εκτελεστικό ή ανεξάρτητο μέλος,

Παναγιώτης Παυλόπουλος - Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος. Δεν συμμετέχει σε Διοικητικά Συμβούλια άλλων εταιριών είτε ως εκτελεστικό είτε ως μη εκτελεστικό ή ανεξάρτητο μέλος,

2.2.4 Σύνομα βιογραφικά σημειώματα των μελών του Δ.Σ.

α) εκτελεστικά μέλη

Πρόεδρος Δ.Σ: Βασίλειος Γ. Πολύχρονος, Είναι τελειόφοιτος Τ.Ε.Ι. Διοικήσεως επιχειρήσεων. Εργάζεται στην εταιρεία από το 1991 αρχικά ως υπάλληλος και από το 1996 και μέχρι την ανάληψη καθηκόντων Προέδρου (Ιανουάριος 2002) κατείχε τη θέση Διευθυντή πωλήσεων υφασμάτων. Είναι εκ των βασικών μετόχων της εταιρείας και την 31η Δεκεμβρίου 2019 κατείχε το 33,25% των μετοχών της. Διαμένει στην Αθήνα.

Αντιπρόεδρος Δ.Σ: Αναστάσιος Χρ. Πολύχρονος, Σπούδασε στο Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών και εξειδικεύτηκε σε θέματα προσωπικού. Εργάζεται στην εταιρεία από το 1988 και έχει αναλάβει τη διεύθυνση του εργοστασίου στη Ναύπακτο όπου και διαμένει και την 31^η Δεκεμβρίου 2019 κατείχε ποσοστό 0,002% των μετοχών της εταιρείας.

Διευθύνων Σύμβουλος: Δημήτριος Γ. Πολύχρονος. Είναι απόφοιτος Λυκείου και εργάζεται στην εταιρεία από το 1996, αρχικά ως υπάλληλος και από το 1998 και μέχρι την ανάληψη των καθηκόντων Διευθύνοντος Συμβούλου (Ιανουάριος 2002) ως υπεύθυνος εξαγωγών και Διευθυντής πωλήσεων νημάτων. Είναι εκ των βασικών μετόχων της εταιρείας και την 31^η Δεκεμβρίου 2019 κατείχε το 29,20% των μετοχών της εταιρείας.

β) μη εκτελεστικά μέλη :

Δημήτριος Λεβαντής : Πτυχιούχος του ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ (Πρώην Α.Σ.Ο.Ε.Ε.), έχει εργαστεί ως οικονομικός σύμβουλος επί πολλά έτη σε πολυεθνικές εταιρείες και διετέλεσε για παραπάνω από δυο δεκαετίες Οικονομικός Διευθυντής της εταιρείας.

Αθανάσιος Σκαμαγκούλης: Δικηγόρος, πτυχιούχος της Νομικής Σχολής του Πανεπιστημίου Αθηνών, κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου (MLE) του Πανεπιστημίου Αννοβέρου Γερμανίας στο δίκαιο των ανωνύμων εταιρειών, νομικός σύμβουλος της εταιρείας επί δεκαπέντε έτη.

γ) Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη:

Ιωάννης Κιζλαρίδης: Μηχανικός κλωστοϋφαντουργός, πτυχιούχος του ΤΕΙ Πειραιά, κάτοχος τίτλου κατάρτισης από την ΑΣΠΑΙΤΕ (Ανώτατη Σχολή Παιδαγωγικής και Τεχνολογικής Εκπαίδευσης), εργάζεται ως ΕΤΕΠ (Ειδικό Τεχνικό Εργαστηριακό Προσωπικό) στο τμήμα Κλωστοϋφαντουργίας του ΤΕΙ Πειραιά.

Παναγιώτης Παυλόπουλος: Τραπεζικός υπάλληλος, πτυχιούχος του τμήματος Διοίκησης & Οργάνωσης Επιχειρήσεων του Οικονομικού Πανεπιστημίου Πειραιά και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου από το Ελληνικό Ανοικτό Πανεπιστήμιο με εξειδίκευση στα Πληροφοριακά Συστήματα.

2.3 Επιτροπή Ελέγχου

2.3.1 Η Εταιρεία συμμορφούμενη πλήρως με τις προβλέψεις και τις επιταγές του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, διαθέτει επιτροπή ελέγχου που εξέλεξε η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα την 12η Ιουλίου 2019, αποτελούμενη από τα ακόλουθα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας:

Παναγιώτης Παυλόπουλος - Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος.

Δημήτριος Λεβαντής – Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος.

Ιωάννης Κιζλαρίδης - Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος.

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 του εσωτερικού ελεγκτή της Εταιρείας,
- γ) στην παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών 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, ιδιαίτερος 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 συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές. Διευκρινίζεται ότι ο Τακτικός Ελεγκτής της Εταιρείας, ο οποίος διενεργεί τον έλεγχο των ετήσιων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, δεν παρέχει άλλου είδους μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία ούτε συνδέεται με οποιαδήποτε άλλη σχέση με την Εταιρεία προκειμένου να διασφαλίζεται με τον τρόπο αυτό η αντικειμενικότητα, η αμεροληψία και η ανεξαρτησία του.

3. ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

3.1 Τρόπος λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης και βασικές εξουσίες αυτής

3.1.1 Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας, και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση και να αποφαινεται για όλα τα ζητήματα, που υποβάλλονται σ' αυτήν. Ειδικότερα η Γενική Συνέλευση είναι αποκλειστικώς αρμόδια να αποφασίζει για:

- α) τροποποιήσεις του Καταστατικού, στις οποίες υπάγονται και η αύξηση ή η μείωση του κεφαλαίου πλην της παρ. 2 του άρθρου 6 του Καταστατικού
- β) Για τη συνομολόγηση δανείων με ομολογίες
- γ) Για την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τις περιπτώσεις του άρθρου 9 παρ. 2 του παρόντος·
- δ) Για την εκλογή των ελεγκτών και των αναπληρωτών τους.
- ε) Για την έγκριση της συλλογικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν.4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών
- στ) Για την έγκριση των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Για τον τρόπο διάθεσης των ετήσιων κερδών και τον προσδιορισμό του μερίσματος που θα διανεμηθεί στους μετόχους.
- η) Για την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν.4548/2018
- θ) Για την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν.4548/2018

ι) Για τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας

ια) Για το διορισμό εκκαθαριστών.

ιβ) Για κάθε άλλο ζήτημα που φέρεται στη Γενική Συνέλευση είτε από τους δικαιούμενους σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του παρόντος Καταστατικού να ζητήσουν τη σύγκληση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων είτε από το Διοικητικό Συμβούλιο εφόσον αυτό δεν θα μπορούσε ή δεν θα ήθελε να αναλάβει τις ευθύνες για την επίλυση ορισμένου ζητήματος που ανάγεται στην αρμοδιότητά του.

3.1.2 Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης είναι υποχρεωτικές και για τους μετόχους που είναι απόντες ή διαφωνούν.

3.1.3 Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, συγκαλείται πάντοτε από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου Δήμου εντός του νομού της έδρας, τουλάχιστον μια φορά σε κάθε εταιρική χρήση και πάντοτε το αργότερο έως τη δέκατη (10^η) ημερολογιακή ημέρα του ενάτου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση την Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν το κρίνει σκόπιμο ή αν το ζητήσουν μέτοχοι που εκπροσωπούν το κατά νόμο και το Καταστατικό απαιτούμενο ποσοστό.

3.1.4 Η Γενική Συνέλευση με εξαίρεση τις επαναληπτικές Συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία που ορίζεται για την συνεδρίασή της. Διευκρινίζεται ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης και η ημέρα της συνεδρίασής της δεν υπολογίζονται. Στην πρόσκληση των μετόχων στην Γενική Συνέλευση, πρέπει να προσδιορίζονται η χρονολογία, η ημέρα, η ώρα και το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, όπου θα συνέλθει η Συνέλευση, τα θέματα της ημερησίας διάταξης με σαφήνεια, οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στην συνέλευση και ν' ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή ενδεχομένως και εξ αποστάσεως. Πρόσκληση για σύγκληση Γενικής Συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στην λήψη αποφάσεων.

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

3.1.6 Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων, που εκπροσωπούνται σ' αυτή. Εξαιρετικώς όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν α) τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, β) τη μεταβολή του σκοπού ή του αντικειμένου της επιχειρήσεως της Εταιρείας, γ) την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, δ) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με εξαίρεση εκτός αν επιβάλλεται από διατάξεις νόμων ή γενομένη με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών ή 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, ε) τη μεταβολή του τρόπου διαθέσεως των κερδών, στ) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση της Εταιρείας, ζ) την παράταση ή μείωση της διάρκειας της Εταιρείας, η) τη διάλυση της Εταιρείας, θ) την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και ι) κάθε άλλη περίπτωση, κατά την οποία ο νόμος ορίζει ότι για την λήψη ορισμένης αποφάσεως από την Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία της παραγράφου αυτής, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και

συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της ημερησίας διατάξεως όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

3.1.7 Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή, όταν αυτός κωλύεται ο νόμιμος αναπληρωτής του, και ορίζει ως Γραμματέα ένα από τους παρισταμένους, μέχρι να επικυρωθεί από τη Γενική Συνέλευση ο κατάλογος των μετόχων, που δικαιούνται να μετάσχουν σ' αυτή και εκλεγεί το τακτικό προεδρείο. Το Προεδρείο αποτελείται από τον Πρόεδρο και έναν ή δύο Γραμματείς οι οποίοι εκτελούν και χρέη ψηφοδέκτη.

3.1.8 Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως περιορίζονται στα θέματα της ημερησίας διατάξεως. Η ημερησία διάταξη καταρτίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και περιλαμβάνει τις προτάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Συνέλευση καθώς και τις τυχόν προτάσεις των ελεγκτών ή των μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων καταχωρούνται σε ειδικό βιβλίο (βιβλίο πρακτικών) και τα σχετικά πρακτικά υπογράφονται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της Συνελεύσεως. Στην αρχή των πρακτικών καταχωρείται ο κατάλογος των μετόχων, που είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται στη Γενική Συνέλευση. Μετά από αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της Συνελεύσεως οφείλει να καταχωρήσει στα πρακτικά τη γνώμη του μετόχου που το ζήτησε.

3.2 Δικαιώματα των μετόχων και τρόπος άσκησής τους

3.2.1 Δικαιώματα συμμετοχής και ψήφου

3.2.1.1 Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους, σε σχέση προς τη Διοίκηση της Εταιρείας, μόνο στις Γενικές Συνελεύσεις και σύμφωνα με τα οριζόμενα στο νόμο και το Καταστατικό. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

3.2.1.2 Στην Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στα αρχεία του φορέα, στον οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες της εταιρείας. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση. Η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την έναρξη της πέμπτης (5^{ης}) ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή η επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130 του Ν.4548/2018, συμμετέχει στη γενική συνέλευση το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης.

3.2.1.3 Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την αντίστοιχη ημερομηνία καταγραφής. Μέτοχοι ή αντιπρόσωποι αυτών που δεν συμμορφώθηκαν με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 20 του καταστατικού ή και με τις διατυπώσεις που ορίζει το άρθρο 124 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει, μετέχουν στη Γενική Συνέλευση, εκτός αν η Γενική Συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

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

3.2.1.5 Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Οι δικαιούμενοι να μετάσχουν στην Γενική Συνέλευση μέτοχοι μπορούν να αντιπροσωπευθούν σε αυτήν από κατάλληλα εξουσιοδοτημένο από αυτούς αντιπρόσωπο. Οι ανήλικοι, οι απαγορευμένοι και τα νομικά πρόσωπα αντιπροσωπεύονται από τους νόμιμους αντιπροσώπους τους. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της συνέλευσης. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει τον εν λόγω μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με τη Γενική Συνέλευση. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο. Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του αντιπροσωπευομένου μετόχου. Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

- α) είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή είναι άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν,
- β) είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή της εν γένει διοίκησης της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,
- γ) είναι υπάλληλος ή νόμιμος ελεγκτής της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο, ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,
- δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις ως άνω περιπτώσεις (α) έως (γ).

3.2.2 Λοιπά δικαιώματα μετόχων

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

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

3.2.2.3 Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί,

πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το άρθρο 127 του Ν.4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο προηγούμενο εδάφιο, με δαπάνη της Εταιρείας.

3.2.2.4 Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης, τα σχέδια δε αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης.

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

3.2.2.6 Σε περίπτωση αίτησης μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλλει για μια μόνο φορά την λήψη αποφάσεων για όλα ή ορισμένα θέματα από την Έκτακτη ή Τακτική Γενική Συνέλευση, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης για την λήψη τους, εκείνη που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, που όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από την ημέρα της αναβολής. Η μετά την αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτή δε μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 124 και 128 του Ν. 4548/2018.

3.2.2.7 Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία πρέπει να υποβληθεί στην Εταιρεία πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο ν' ανακοινώνει στην Γενική Συνέλευση τα ποσά που μέσα στην τελευταία διετία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την Εταιρεία σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή στους Διευθυντές, καθώς και κάθε άλλη παροχή προς τα πρόσωπα αυτά ή κάθε από οποιαδήποτε αιτία ή υφιστάμενη σύμβαση της εταιρείας με αυτούς. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, αναγράφοντας την σχετική αιτιολογία στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι κατά τις περιστάσεις η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν.4548/2018.

3.2.2.8 Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να παρέχει στην Γενική Συνέλευση, πληροφορίες σχετικά με την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για αποχρώντα ουσιώδη λόγο αναγράφοντας την σχετική αιτιολογία στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι κατά τις περιστάσεις η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν.4548/2018, εφόσον έχουν λάβει την σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

3.2.2.9 Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για οποιοδήποτε θέμα της ημερησίας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης γίνεται με φανερή ψηφοφορία.

3.2.2.10 Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της περιφέρειας, στην οποία εδρεύει η εταιρεία, που δικάζει κατά την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται, εάν πιθανολογείται ότι με τις καταγγελλόμενες πράξεις παραβιάζονται οι διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Σε όλες τις περιπτώσεις οι καταγγελλόμενες πράξεις πρέπει να έγιναν σε χρόνο που δεν απέχει περισσότερο από τριετία από τη χρονολογία της έγκρισης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης μέσα στην οποία τελέσθηκαν.

3.2.2.11 Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το, κατά την προηγούμενη παράγραφο αρμόδιο δικαστήριο, εφόσον από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων γίνεται πιστευτό ότι η Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Η διάταξη αυτή δεν εφαρμόζεται όταν η μειοψηφία που ζητά τον έλεγχο εκπροσωπείται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

4. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

4.1 Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου

4.1.1. Ο εσωτερικός έλεγχος της Εταιρείας διενεργείται από την Υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου η οποία απαρτίζεται από 1 (ένα) μόνο άτομο, λόγω του μικρού μεγέθους της εταιρείας και της σημαντικής συρρίκνωσης των εργασιών της και του απασχολούμενου προσωπικού τα τελευταία χρόνια.

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 ο εσωτερικός ελεγκτής λαμβάνει γνώση όλων των αναγκαιών 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 ορισμένα αντικείμενα ελέγχου που αφορούν τομείς ή λειτουργίες της εταιρείας με βάση τις διατάξεις του ν.3016/2002.

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

Ο Όμιλος έχει επενδύσει στην ανάπτυξη και συντήρηση προηγμένων μηχανογραφικών υποδομών που εξασφαλίζουν μέσα από σειρά δικλίδων ασφαλείας την ορθή απεικόνιση των οικονομικών μεγεθών. Αντιπαραβολές πραγματοποιούνται μεταξύ πραγματικών, ιστορικών και προϋπολογισμένων λογαριασμών εσόδων και εξόδων με επαρκή λεπτομερή εξήγηση όλων των σημαντικών αποκλίσεων.

5. ΛΟΙΠΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΑ Η ΕΠΟΠΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΑ Η ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

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

6. ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

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 εταιρεία συμμετέχει άμεσα στην εταιρεία την ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε με ποσοστό 51% και στην εταιρεία ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε με ποσοστό 100%.

ως προς το σημείο δ': δεν υφίστανται οποιοδήποτε είδους τίτλοι, οι οποίοι παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου

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

ως προς το σημείο η': αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα. Οι κανόνες αυτοί περιγράφονται αναλυτικά στην Ενότητα 2.1 της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

ως προς το σημείο θ': δεν υφίσταται ειδικές εξουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με έκδοση ή την επαναγορά μετοχών.

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας παρακαλέσουμε όπως εγκρίνετε τις υποβαλλόμενες οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2019.

Πεύκη Αττικής, 1^η Ιουνίου 2020

Το Διοικητικό Συμβούλιο

**Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
Βασίλειος Γ. Πολύχρονος**

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΚΛΩΣΤΟΪΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ Α.Β.Ε.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

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

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

Βάση γνώμης

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

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

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

Θέμα ελέγχου 1

Υπαρξη και ανακτησιμότητα αποθεμάτων (Σημείωση 13)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν αποθέματα αξίας €2.854.728 για την εταιρεία και €6.500.628 για τον Όμιλο. Έναντι αυτών των αποθεμάτων έχουν σχηματισθεί υποτιμήσεις αξίας € 540.734 για την εταιρεία και για τον όμιλο. Ο έλεγχός μας επί των αποθεμάτων εστιάσθηκε στις διαδικασίες παρακολούθησης που εφαρμόζονται από την εταιρεία και τον όμιλο, σε εκτεταμένες φυσικές καταμετρήσεις των ποσοτήτων και στην επαλήθευση των ρευστοποιήσιμων αξιών

μέσω συγκρίσεων των τιμών κόστους κτήσης με τις τιμές πώλησης μετά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Θέμα ελέγχου 2

Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων (Σημείωση 14)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν εμπορικές απαιτήσεις αξίας €2.758.034 για την εταιρεία και €3.767.547 για τον όμιλο, για τις οποίες έχουν αναγνωρισθεί σωρευμένες απομειώσεις αξίας €1.011.154 για την εταιρεία και €1.013.154 για τον όμιλο. Ο έλεγχός μας επί των εμπορικών απαιτήσεων εστιάστηκε στις δικλίδες που χρησιμοποιεί η διοίκηση για την παρακολούθησή τους, στις λαμβανόμενες εγγυήσεις, στην επιβεβαίωση των υπολοίπων μέσω απευθείας αποστολής επιστολών στους οφειλότες και τις εισπράξεις μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων, στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και τη έκθεση ελέγχου επί αυτών. Η γνώμη μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών. Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

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

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

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

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

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.

β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2019

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

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 18/06/2012 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 8 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

Αθήνα, 2 Ιουνίου 2020

MPI HELLAS S.A.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 155
Εθνικής Αντιστάσεως 9-11
Χαλάνδρι - Αθήνα

Ο Ορκωτός Ελεγκτής

Σαμαράς Δημήτριος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 34161

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Περιουσιακά στοιχεία					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια	10	2.759.588	2.937.712	1.132.939	1.269.701
Άυλα περιουσιακά στοιχεία		395.505	425.250	1.755	-
Επενδύσεις σε θυγατρικές	11	-	-	1.439.538	1.439.538
Αναβαλλόμενος φόρος	12	858.136	863.824	775.599	793.394
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	14	19.694	19.694	19.694	1.119.694
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		4.032.923	4.246.480	3.369.525	4.622.327
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα	13	6.500.628	7.963.602	2.854.728	3.858.702
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	14	2.754.393	3.512.559	1.746.880	2.045.458
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	15	2.945.709	1.958.317	1.972.182	1.101.208
Σύνολο κυκλοφορούντων		12.200.730	13.434.478	6.573.790	7.005.368
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		16.233.653	17.680.958	9.943.315	11.627.695
Ίδια κεφάλαια και υποχρεώσεις					
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της					
Μετοχικό κεφάλαιο	16	10.243.991	10.243.991	10.243.991	10.243.991
Υπέρ το άρτιο	17	8.357.645	8.357.645	8.357.645	8.357.645
Αποθεματικά	17	4.798.502	4.798.502	4.360.375	4.360.375
Αποτελέσματα εις νέον/(ζημίες)		(13.890.161)	(14.095.740)	(13.681.584)	(13.736.656)
<i>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της</i>		<i>9.509.977</i>	<i>9.304.398</i>	<i>9.280.427</i>	<i>9.225.355</i>
<i>Δικαιώματα μειοψηφίας</i>		<i>567.969</i>	<i>364.615</i>	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		10.077.946	9.669.013	9.280.427	9.225.355
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Επιχορηγήσεις	19	-	63.008	-	63.008
Υποχρεώσεις μισθώσεων		66.403	-	-	-
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18	110.606	76.638	80.938	46.594
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		177.009	139.646	80.938	109.602
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Δάνεια	20	4.420.542	5.728.801	201.605	1.909.647
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	21	1.497.005	2.139.936	319.194	321.940
Τρέχων φόρος εισοδήματος		61.151	3.562	61.151	61.151
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		5.978.698	7.872.299	581.950	2.292.738
Σύνολο υποχρεώσεων		6.155.707	8.011.945	662.888	2.402.340
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		16.233.653	17.680.958	9.943.315	11.627.695

2. Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		01.01-31.12.19	01.01-31.12.18	01.01-31.12.19	01.01-31.12.18
Πωλήσεις	22	14.076.596	12.294.678	7.959.424	8.298.946
Λοιπά έσοδα	23	212.485	199.200	119.048	158.415
Αναλώσεις αποθεμάτων	24	(9.078.226)	(7.667.471)	(4.967.238)	(5.333.947)
Παροχές σε εργαζομένους	25	(1.775.949)	(1.620.493)	(1.298.190)	(1.189.078)
Αποσβέσεις	26	(327.431)	(319.663)	(160.747)	(159.630)
Λοιπά έξοδα	27	(2.412.348)	(2.305.261)	(1.608.866)	(1.646.537)
Αποτέλεσμα κέρδη εκμετάλλευσης		695.127	580.990	43.431	128.169
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) καθαρά	28	(107.335)	(90.511)	54.427	79.956
Κέρδη προ φόρων		587.792	490.479	97.858	208.125
Φόρος εισοδήματος	29	(159.610)	(144.021)	(23.537)	(28.033)
Καθαρό κέρδος περιόδου		428.182	346.458	74.321	180.092
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα					
Μη μετακυλιόμενα στα αποτελέσματα					
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές)		(24.991)	(25.535)	(24.991)	(25.535)
Αναβαλλόμενος φόρος		5.742	6.384	5.742	6.384
Σύνολο μη μετακυλιόμενων μετά τους φόρους		(19.249)	(19.151)	(19.249)	(19.151)
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα καθαρά από φόρο		(19.249)	(19.151)	(19.249)	(19.151)
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα μετά από φόρους		408.933	327.307	55.072	160.941
Τα Κέρδη αποδίδονται σε:					
Μετόχους Μητρικής		224.828	236.129	74.321	180.092
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		203.354	110.329	-	-
Σύνολο		428.182	346.458	74.321	180.092
Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα αποδίδονται σε:					
Μετόχους εταιρίας		205.579	216.978	55.072	160.941
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		203.354	110.329	-	-
Σύνολο		408.933	327.307	55.072	160.941
Σταθμισμένος αριθμός μετοχών		11.510.102	11.510.102	11.510.102	11.510.102
Βασικά και μειωμένα κέρδη ανά μετοχή		0,0355	0,0284	0,0048	0,0139

3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Όμιλος	<u>Μετοχικό κεφάλαιο</u>	<u>Υπέρ το άρτιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέον</u>	<u>Σύνολο</u>	<u>Δικαιώματα μειοψηφίας</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01.01.2018	10.243.991	8.357.645	4.798.502	(14.312.718)	9.087.420	254.286	9.341.706
Συγκεντρωτικά συνολικά	-	-	-	216.978	216.978	110.329	327.307
Υπόλοιπο 31.12.2018	10.243.991	8.357.645	4.798.502	(14.095.740)	9.304.398	364.615	9.669.013
Υπόλοιπο 01.01.2019	10.243.991	8.357.645	4.798.502	(14.095.740)	9.304.398	364.615	9.669.013
Συγκεντρωτικά συνολικά	-	-	-	205.579	205.579	203.354	408.933
Υπόλοιπο 31.12.2019	10.243.991	8.357.645	4.798.502	(13.890.161)	9.509.977	567.969	10.077.946

Εταιρεία	<u>Μετοχικό κεφάλαιο</u>	<u>Υπέρ το άρτιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέον</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01.01.2018	10.243.991	8.357.645	4.360.375	(13.897.597)	9.064.414
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	160.941	160.941
Υπόλοιπο 31.12.2018	10.243.991	8.357.645	4.360.375	(13.736.656)	9.225.355
Υπόλοιπο 01.01.2019	10.243.991	8.357.645	4.360.375	(13.736.656)	9.225.355
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	55.072	55.072
Υπόλοιπο 31.12.2019	10.243.991	8.357.645	4.360.375	(13.681.584)	9.280.427

4. Κατάσταση ταμιακών ροών

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων	587.792	490.479	97.858	208.125
Πλέον/ Μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	294.994	288.163	159.810	159.630
Αποσβέσεις άυλων	32.437	31.500	937	-
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	(63.008)	(93.655)	(63.008)	(93.655)
Απομείωση αποθεμάτων	5.662	-	-	-
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	107.335	90.511	(54.427)	(79.956)
<i>Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές κεφαλαίου κίνησης</i>				
Μείωση/ Αύξηση αποθεμάτων	1.457.312	(1.095.092)	1.003.974	(240.232)
Μείωση/ Αύξηση απαιτήσεων	795.378	(698.244)	339.038	438.996
Μείωση/ Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(645.509)	204.588	(2.745)	21.829
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	8.977	(59.135)	9.353	(62.794)
	2.581.370	(840.885)	1.490.790	351.943
<i>Μείον:</i>				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	(112.921)	(125.445)	(26.808)	(40.958)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος	(127.804)	(336.453)	-	-
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες	2.340.645	(1.302.783)	1.463.982	310.985
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορά ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(45.623)	(37.813)	(23.048)	(26.243)
Αγορά άυλων περιουσιακών στοιχείων	(2.692)	-	(2.692)	-
Είσπραξη δανείου από θυγατρική ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	-	-	1.100.000	150.000
Τόκοι εισπραχθέντες	5.585	34.934	40.774	86.115
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες	(42.730)	(2.879)	1.115.034	209.872
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Πληρωμές μισθώσεων	(2.264)	-	-	-
Εισπράξεις / (πληρωμές) από εκδοθέντα δάνεια	(1.308.259)	1.292.691	(1.708.042)	(98.715)
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(1.310.523)	1.292.691	(1.708.042)	(98.715)
Καθαρή αύξηση/ (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	987.392	(12.971)	870.974	422.142
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.958.317	1.971.288	1.101.208	679.066
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	2.945.709	1.958.317	1.972.182	1.101.208

5. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία ΚΛΩΣΤΟΥΨΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ ΑΒΕΕ είναι εγκατεστημένη στην Ελλάδα, ιδρύθηκε το 1989 από συγχώνευση αδελφών εταιρειών, δραστηριοποιείται στην παραγωγή νημάτων και υφασμάτων, στον εκκοκκισμό βαμβακιού και στην παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά συστήματα. Η δραστηριότητα της κλωστοϋφαντουργίας είχε ανασταλεί προσωρινά στα πλαίσια της οικονομικής συγκυρίας και της κρίσης που πλήττει την χώρα αλλά και τον κλάδο διεθνώς, ξεκίνησε όμως εκ νέου στις αρχές του 2014 στα πλαίσια των προβλέψεων της διοίκησης για βελτίωση του επενδυτικού και οικονομικού κλίματος. Εντός της χρήσεως 2011 ο όμιλος άρχισε να δραστηριοποιείται στην παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας, μέσω επενδύσεων σε φωτοβολταϊκά συστήματα που τέθηκαν σε πλήρη λειτουργία εντός του δευτέρου εξαμήνου της χρήσεως 2012. Η έδρα της εταιρείας είναι στην Αγίου Γεωργίου 40-44, Κ. Πεύκη Αττικής και η ηλεκτρονική διεύθυνση είναι <http://www.nafpaktos-yarns.gr>. Το υποκατάστημα-βιομηχανική μονάδα της εταιρείας βρίσκεται στη θέση Λυγιά του δήμου Ναυπάκτου του Νομού Αιτωλοακαρνανίας. Η εταιρεία είναι ανώνυμος, εισηγμένη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών (κατηγορία μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης). Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 1^η Ιουνίου 2020 και υπόκεινται στην έγκριση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, η οποία έχει κατά νόμο το δικαίωμα να τις τροποποιεί.

6. Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων

Λογιστικό πλαίσιο

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς που έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ήταν υποχρεωτικής εφαρμογής την 31.12.2019. Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως. Για την σύνταξη αυτών των οικονομικών καταστάσεων έχουν χρησιμοποιηθεί οι ίδιες λογιστικές αρχές και μέθοδοι υπολογισμών που χρησιμοποιήθηκαν και για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2018 με εξαίρεση τις διαφοροποιήσεις που επήλθαν από την εφαρμογή των νέων προτύπων οι οποίες αναφέρονται στη συνέχεια.

Δομή του Ομίλου

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας και των θυγατρικών της. Ο Όμιλος απαρτίζεται από τις εξής εταιρίες:

Εταιρεία	Έδρα	Ποσοστό Συμμετοχής Ομίλου
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε.	ΣΟΦΑΔΕΣ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ	51 %
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	Κ.ΠΕΥΚΗ ΑΤΤΙΚΗΣ	100 %

Οι ανωτέρω εταιρίες ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Ενοποίηση

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και των ελεγχόμενων από αυτή επιχειρήσεων (θυγατρικές). Τα αποτελέσματα, τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις των θυγατρικών, ενσωματώνονται στις οικονομικές καταστάσεις με την μέθοδο ολικής ενοποίησης. Οι Οικονομικές Καταστάσεις των θυγατρικών συντάσσονται με τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που ακολουθεί η Εταιρεία. Οι ενδο-ομιλικές συναλλαγές, τα

ενδο-ομιλικά υπόλοιπα και τα ενδο-ομιλικά έσοδα και έξοδα, απαλείφονται κατά την ενοποίηση. Η υπεραξία που προκύπτει κατά την εξαγορά επιχειρήσεων, αν είναι θετική αναγνωρίζεται ως μη αποσβέσιμο περιουσιακό στοιχείο, υποκείμενο ετησίως σε έλεγχο απομείωσης της αξίας του. Αν είναι αρνητική, αναγνωρίζεται ως έσοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων του Ομίλου. Υπεραξία, είναι η διαφορά μεταξύ τιμήματος για την απόκτηση και εύλογης αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και των ενδεχόμενων υποχρεώσεων της αποκτώμενης.

Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης. Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου και της Εταιρίας εκφράζονται σε ευρώ, που είναι το νόμισμα του οικονομικού περιβάλλοντος μέσα στο οποίο λειτουργούν (Λειτουργικό νόμισμα).

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα. Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα 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 ισολογισμού, με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Άυλα Στοιχεία Ενεργητικού

Τα άυλα στοιχεία αφορούν άδειες λειτουργίας φωτοβολταϊκών πάρκων.

Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και μεταγενέστερα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μείον τις αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις. Τα ενσώματα πάγια διαγράφονται κατά την πώλησή τους. Η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας τους και τιμήματος πώλησης αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο στον χρόνο της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής. Υπολειμματικές αξίες δεν αναγνωρίζονται. Οι συντελεστές απόσβεσης έχουν ως εξής:

Κατηγορία	Ωφέλιμη Ζωή
Κτίρια και διαμορφώσεις κτιρίων	20 - 40 έτη
Μηχανήματα και μηχανολογικός εξοπλισμός	10 – 20 έτη
Μεταφορικά μέσα	5 - 10 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3 - 5 έτη

Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία που παρακολουθούνται στο ανακτήσιμο κόστος κτήσεως, υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Ζημιές απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία τους είναι μικρότερη από τη λογιστική αξία τους. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν. Ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Τα ενσώματα πάγια και τα άυλα στοιχεία με απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή εντάσσονται σε μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών ως εξής: (α) μονάδα κλωστοϋφαντουργίας με αναπόσβεστη αξία κτήσεως ενσωμάτων παγίων κατά την 31.12.2019 ευρώ 1.132.939 (β) μονάδα εκκόκκισης βάμβακος με αναπόσβεστη αξία ενσωμάτων παγίων κατά την 31.12.2019 ευρώ 55.193, (γ) μονάδα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας. Η εν λόγω μονάδα κατά την 31.12.2019

περιλαμβάνει ενσώματα πάγια αναπόσβεστης αξίας ευρώ 1.571.457 και άυλα περιουσιακά στοιχεία (άδειες) αξίας ευρώ 393.750.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές, σε επίπεδο ατομικών οικονομικών καταστάσεων, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τυχόν ζημιές απομείωσης.

Χρηματοοικονομικά μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ταυτόχρονα ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο για μια οικονομική οντότητα και μια χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ένα συμμετοχικό τίτλο για μια άλλη οικονομική οντότητα.

Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται, κατά την αρχική αναγνώριση, και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος, στην εύλογη αξία μέσω άλλων συνολικών εισοδημάτων και στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Η κατάταξη των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατά την αρχική αναγνώριση βασίζεται στις συμβατικές ταμειακές ροές των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και στο επιχειρηματικό μοντέλο εντός του οποίου διακατέχεται το χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο.

Ο Όμιλος αρχικά αποτιμά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία τους. Οι εμπορικές απαιτήσεις (που δεν περιέχουν σημαντικό χρηματοοικονομικό στοιχείο) αποτιμώνται στην τιμή συναλλαγής. Προκειμένου ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο να ταξινομηθεί και να αποτιμηθεί στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων, πρέπει από αυτά να προκύπτουν ταμειακές ροές οι οποίες να είναι αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του αρχικού κεφαλαίου.

Ταξινόμηση και μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία κατατάσσονται σε τρεις κατηγορίες:

- στο αποσβεσμένο κόστος
- στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων
- στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία ταξινομούνται ως αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία με τα κέρδη ή ζημιές από την αποτίμηση αυτών να αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που καταχωρούνται στο αποσβεσμένο κόστος, αποτιμώνται μεταγενέστερα βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους. Τα κέρδη και οι ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, τροποποιείται ή απομειώνεται.

Αποαναγνώριση

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται κυρίως όταν τα δικαιώματα λήψης ταμειακών ροών από το περιουσιακό στοιχείο έχουν λήξει, ή ο Όμιλος και η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει τα δικαιώματά του να λαμβάνει ταμειακές ροές από το περιουσιακό στοιχείο ή έχει αναλάβει την υποχρέωση να πληρώσει εξ ολοκλήρου τις λαμβανόμενες ταμειακές ροές χωρίς σημαντική καθυστέρηση σε τρίτο μέρος βάσει συμφωνίας και είτε (α) έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη του περιουσιακού στοιχείου είτε (β) δεν έχει μεταβιβάσει ούτε κρατήσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη του περιουσιακού στοιχείου, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του περιουσιακού στοιχείου.

Απομείωση

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνωρίζουν πρόβλεψη ζημιάς έναντι αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν αποτιμούνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά ανάμεσα σε όλες τις συμβατικές ταμειακές ροές που είναι απαιτητές και όλες τις προεξοφλημένες ταμειακές ροές που ο Όμιλος ή η Εταιρεία προσδοκούν να εισπράξουν. Για τις απαιτήσεις από πελάτες και τα συμβατικά περιουσιακά στοιχεία, ο Όμιλος και η Εταιρεία εφαρμόζουν την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, σύμφωνα με την οποία η πρόβλεψη ζημιάς για ένα χρηματοοικονομικό μέσο επιμετράται σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής χωρίς να παρακολουθούν τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο.

Αποθέματα

Τα αποθέματα επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τιμής κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου τριμηνιαίου σταθμικού κόστους.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών μειωμένο με το φόρο εισοδήματος (αν συντρέχει περίπτωση) εμφανίζεται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων του ομίλου, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή κόστη και φόρο εισοδήματος, (αν συντρέχει περίπτωση), εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

Δανεισμός

Όλες οι δανειακές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένη με τα άμεσα για τη συναλλαγή κόστη. Μετά την αρχική αναγνώριση επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με βάση τη μέθοδο του αποτελεσματικού επιτοκίου. Τα δάνεια σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται με βάση την τρέχουσα ισοτιμία κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις όταν υπάρχει εύλογη διασφάλιση ότι θα εισπραχθούν και ότι η εταιρεία θα συμμορφωθεί με τους όρους και τις προϋποθέσεις που έχουν τεθεί για την καταβολή τους. Οι επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται ως έσοδο της περιόδου στην οποία αναγνωρίστηκαν τα επιχορηγούμενα έξοδα. Οι επιχορηγήσεις που αφορούν ενσώματα πάγια, αναγνωρίζονται ως υποχρέωση και μεταφέρονται (αποσβένονται) στα έσοδα, κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του επιχορηγηθέντος ενσωμάτου παγίου.

Φορολογία Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

(α) τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος, που προκύπτει με βάση το φορολογητέο εισόδημα, όπως αυτό προσδιορίζεται από τις εκάστοτε διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας.

(β) Τον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος, ο οποίος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης του Ισολογισμού, με βάση τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων και υπολογίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν κατά τον χρόνο ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και του διακανονισμού των υποχρεώσεων. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση που αναμένεται ότι θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση των προσωρινών διαφορών που τις δημιουργούν.

(γ) Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις φόρου εισοδήματος που θα προκύψουν από φορολογικό έλεγχο.

Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο ή έσοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Κατ' εξαίρεση, ο φόρος εισοδήματος που αφορά γεγονότα, οι συνέπειες των οποίων αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια, αναγνωρίζεται κατ' ευθείαν στα ίδια κεφάλαια, μέσω της κατάστασης Συνολικών Εσόδων.

Παροχές σε εργαζομένους

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

(β) Παροχές που θα καταβληθούν μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές αυτές περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών (εφάπαξ παροχές κατά την αποχώρηση από την υπηρεσία, επιβαλλόμενες από το Ν. 2112/20). Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό υπολογίζονται ετησίως αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method). Αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την αναθεώρηση των παραδοχών της αναλογιστικής μελέτης, αναγνωρίζονται στο σύνολό τους στα αποτελέσματα εις νέον μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων.

Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα επιμετρώνται στην εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, προ ΦΠΑ και λοιπών φόρων και μετά τις εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων βάσει του IFRS 15, γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος και η εταιρεία παραδίδουν τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

(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) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του αποτελεσματικού επιτοκίου.

(δ) Έσοδα από δικαιώματα

Τα έσοδα από δικαιώματα λογίζονται στη βάση του δουλευμένου, σύμφωνα με την ουσία των σχετικών συμβάσεων.

(ε) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα εισπραξής τους.

Μισθώσεις

Ο Όμιλος και η Εταιρεία ως εκμισθωτές

Μισθώσεις στις οποίες, ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Εισπράξεις που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα με βάση την ευθεία μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία ως μισθωτές

Κατά την έναρξη μισθώσεων ο Όμιλος (η εταιρεία) ως μισθωτής αναγνωρίζει το δικαίωμα χρήσης του μισθούμενου περιουσιακού στοιχείου ως περιουσιακό στοιχείο και υποχρέωση μισθώσεων. Η αναγνώριση του περιουσιακού στοιχείου γίνεται στο κόστος κτήσης. Η αναγνώριση της υποχρέωσης γίνεται στην παρούσα αξία των πληρωμών της μίσθωσης που δεν πληρώνονται κατά την ημερομηνία της έναρξης της μίσθωσης. Οι πληρωμές της μίσθωσης προεξοφλούνται με τη χρήση του τεκμαρτού επιτοκίου της μίσθωσης αν αυτό μπορεί να προσδιορισθεί άμεσα. Αν το εν λόγω επιτόκιο δεν μπορεί να προσδιορισθεί άμεσα, χρησιμοποιείται το οριακό δανειστικό επιτόκιο του μισθωτή.

Μετά την έναρξη της μίσθωσης, το δικαίωμα χρήσης του περιουσιακού στοιχείου αποσβένεται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της μίσθωσης.

Μετά την έναρξη της μίσθωσης, η υποχρέωση επιμετράται με:

- (α) αύξηση της λογιστικής αξίας της για την απεικόνιση του δουλευμένου τόκου,
- (β) μείωση της λογιστικής αξίας της με τις πληρωμές που γίνονται προς εξόφλησή της και
- (γ) επανα-επιμέτρησή της αν συντρέχουν οι σχετικές προϋποθέσεις επανεκτίμησης ή τροποποιήσεων, ή απεικόνισης αναθεωρημένων επί της ουσίας σταθερών πληρωμών της μίσθωσης.

Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις, όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

7. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου και κινδύνου αποθεμάτων

(α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η μητρική εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο. Οι απαιτήσεις της την 31/12/2019 ανέρχονται σε €1.766.574 . Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις συνολικού ποσού €2.777.728 έχουν μειωθεί με προβλέψεις για επισφάλειες €1.011.154. Επιπλέον, η μητρική εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση ασφάλισης πιστώσεων με ασφαλιστική εταιρεία και μόνο για τη χρήση 2019 οι ασφαλισμένες της πωλήσεις ανήλθαν στο 68% του συνολικού κύκλο εργασιών.

Η θυγατρική εταιρεία ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε. πραγματοποιεί πωλήσεις έναντι φορτωτικών εγγράφων ή με προκαταβολικές εξοφλήσεις ή έναντι ανέκκλητων πιστώσεων στις περισσότερες των περιπτώσεων, οπότε και χαμηλό πιστωτικό κίνδυνο. Στις περιπτώσεις που δίνεται πίστωση στον πελάτη αυτή αφενός δεν ξεπερνά τις 30 ημέρες κατά μέσο όρο και αφετέρου αφορά σε ποσά μικρά σχετικά με τις συνολικές πωλήσεις και φυσικά δίνεται σε πελάτες όπου υπάρχει μακροχρόνια συνεργασία.

(β) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Οι συναλλαγές του Ομίλου γίνονται σε Ευρώ με εξαίρεση τις πωλήσεις βάμβακος των ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΩΝ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε. που πραγματοποιούνται σε δολάρια. Οι καταθέσεις σε δολάρια κατά το κλείσιμο του Ισολογισμού ήταν 355,2 χιλ. Απαιτήσεις σε συνάλλαγμα δεν υφίστανται. Δεν υπάρχουν δανειακές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα. Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί συνεχώς τις συναλλαγματικές διακυμάνσεις, αξιολογεί τους κινδύνους και λαμβάνει έγκαιρα μέτρα για την αποφυγή συναλλαγματικών κινδύνων.

(γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Κίνδυνος ρευστότητας δεν υφίσταται δεδομένου ότι ο όμιλος διαθέτει επαρκή κεφάλαια κινήσεως τα οποία υπερκαλύπτουν κατά πολύ τις υποχρεώσεις του. Συγκεκριμένα οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του ομίλου την 31^η Δεκεμβρίου 2019 ανέρχονται σε € 5.978,7 χιλ. και αφορούν κυρίως υποχρεώσεις προς τράπεζες των θυγατρικών ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε (€ 3.217,5 χιλ.) και της ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 ΑΕ (€1.001,4 χιλ.) και προμηθευτές από συνήθεις λαμβανόμενες πιστώσεις. Οι υποχρεώσεις εξοφλούνται σταδιακά εντός έτους.

(δ) Κίνδυνος επιτοκίου

Η επαρκής ρευστότητα του Ομίλου περιορίζει τις ανάγκες χρηματοδότησης και όποτε απαιτηθεί δανεισμός για την κάλυψη βραχυχρόνιων αναγκών ρευστότητας ο κίνδυνος του επιτοκίου είναι περιορισμένος. Η διαφορά (χρεωστική) μεταξύ χρεωστικών και πιστωτικών τόκων στη χρήση 2019 ανήλθε σε € 107,3 χιλ. έναντι € 90,5 χιλ. το 2018.

(ε) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Τα τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου επενδύονται βραχυχρόνια και τα εκάστοτε επιτόκια εξασφαλίζουν την μεγίστη απόδοση των επενδεδυμένων κεφαλαίων και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

(στ) Κίνδυνος αποθεμάτων

Η μητρική εταιρεία δεν εκτίθεται σε σημαντικό κίνδυνο αποθεμάτων και ελαχιστοποιεί τον υπάρχοντα κίνδυνο επί των υφιστάμενων αποθεμάτων λαμβάνοντας τα απαραίτητα μέτρα αποθήκευσης και ασφάλισης. Για την πρόσθετη κάλυψη του κινδύνου υποτιμήσεως των αποθεμάτων λόγω της οικονομικής κρίσης και της πτώσης των τιμών στην αγορά, ο Όμιλος, βάσει των τρεχουσών τιμών πωλήσεως στην αγορά, έχει σχηματίσει ειδικές προβλέψεις υποτιμήσεως αποθεμάτων ύψους € 540,7 χιλ.

8. Σημαντικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης – αβεβαιότητες

Οι περιοχές στις οποίες γίνονται σημαντικές εκτιμήσεις από την διοίκηση προκειμένου να εφαρμοσθούν οι λογιστικές πολιτικές αφορούν τον έλεγχο απομείωσης των ενσωμάτων και των αύλων περιουσιακών στοιχείων. Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν αναμένονται ουσιώδεις μεταβολές για τους επόμενους 12 μήνες.

9. Εφαρμογή νέων προτύπων

Νέα πρότυπα και τροποποιήσεις σε πρότυπα που υιοθετήθηκαν από τον Όμιλο και την Εταιρεία.

Τα ακόλουθα νέα πρότυπα, οι τροποποιήσεις σε πρότυπα και οι νέες ερμηνείες, όπως εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (Σ.Δ.Λ.Π.) και την Επιτροπή Διερμηνειών των Δ.Π.Χ.Α. (Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α.) και υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση (Ε.Ε.), είναι σε ισχύ από την 1 Ιανουαρίου 2019:

ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2019

«Νέο ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις». Το Δ.Π.Χ.Α. 16, το οποίο αντικαθιστά το Δ.Λ.Π 17 «Μισθώσεις» και σχετικές διερμηνείες, εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο λογιστικής, εντός της Κατάστασης της Χρηματοοικονομικής Θέσης για τους μισθωτές, σύμφωνα με το οποίο η ταξινόμηση των μισθώσεων από την πλευρά του μισθωτή, ως λειτουργικές ή χρηματοδοτικές μισθώσεις, καταργείται και όλες οι μισθώσεις αντιμετωπίζονται παρόμοια με τις χρηματοδοτικές μισθώσεις σύμφωνα με το Δ.Λ.Π 17. Ο ορισμός της μίσθωσης σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Α. 16 αφορά κυρίως την έννοια του ελέγχου. Το νέο πρότυπο διαχωρίζει τις μισθώσεις από τις συμβάσεις παροχής υπηρεσιών με βάση το κατά πόσο η χρήση ενός καθορισμένου περιουσιακού στοιχείου ελέγχεται από τον πελάτη. Έλεγχος θεωρείται ότι υφίσταται όταν ο πελάτης έχει:

- Το δικαίωμα να αποκτήσει ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη από τη χρήση του καθορισμένου περιουσιακού στοιχείου, και
- Το δικαίωμα να κατευθύνει τη χρήση του καθορισμένου περιουσιακού στοιχείου

Το Δ.Π.Χ.Α. 16 προβλέπει την αναγνώριση του «δικαιώματος χρήσης μισθωμένου στοιχείου ενεργητικού» ('right of use asset') και της «υποχρέωσης από μισθώσεις» ('lease liability'), κατά την έναρξη της μίσθωσης, σε περίπτωση που υπάρχει σύμβαση ή μέρος σύμβασης που αποδίδει στον μισθωτή το δικαίωμα χρήσης ενός περιουσιακού στοιχείου για μία χρονική περίοδο έναντι τιμήματος.

Το δικαίωμα χρήσης μισθωμένου στοιχείου ενεργητικού, αρχικά επιμετρώνται στο κόστος, το οποίο αποτελείται από το ποσό της υποχρέωσης από μισθώσεις, πλέον τα μισθώματα που καταβλήθηκαν στον εκμισθωτή κατά ή πριν την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, μείον τυχόν κίνητρα προς τον μισθωτή που εισπράχθηκαν, την αρχική εκτίμηση για κόστη αποκατάστασης και αρχικά άμεσα κόστη που πραγματοποιήθηκαν από τον μισθωτή, και εν συνεχεία επιμετρώνται στο κόστος, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση. Η υποχρέωση από μισθώσεις, αρχικά αναγνωρίζεται στην παρούσα αξία των μισθωμάτων κατά την διάρκεια της περιόδου μίσθωσης που ακόμη δεν έχουν καταβληθεί.

Κατά συνέπεια, η σταθερή μέθοδος αναγνώρισης του εξόδου από λειτουργικές μισθώσεις σύμφωνα με το Δ.Λ.Π 17 αντικαθίσταται από την απόσβεση του «δικαιώματος χρήσης μισθωμένου στοιχείου ενεργητικού» και τον τόκο-έξοδο της «υποχρέωσης από μισθώσεις». Η αναγνώριση των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού από τους μισθωτές, όπως περιγράφεται ανωτέρω, δεν απαιτείται για ορισμένες βραχυπρόθεσμης διάρκειας μισθώσεις και μισθώσεις στοιχείων ενεργητικού χαμηλής αξίας.

Ο λογιστικός χειρισμός για τους εκμισθωτές δεν επηρεάζεται ουσιαστικά από τις απαιτήσεις του Δ.Π.Χ.Α. 16.

Λογιστική μισθωτή

Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16, κατά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, ο Όμιλος ως μισθωτής αναγνώρισε δικαιώματα χρήσης μισθωμένων στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεις από μισθώσεις στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής θέσης,

τα οποία επιμετρώνται αρχικά στην παρούσα αξία των μελλοντικών μισθωμάτων. Ο Όμιλος εφάρμοσε αυτή την αρχική επιμέτρηση σε όλες τις μισθώσεις, εξαιρουμένων αυτών με περίοδο μίσθωσης 12 μηνών ή μικρότερη, κάνοντας χρήση των εξαιρέσεων για τις βραχυπρόθεσμες μισθώσεις και τις μισθώσεις στις οποίες το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο έχει χαμηλή αξία. Αναφορικά με τη μεταγενέστερη επιμέτρηση, η Εταιρεία, ενεργώντας ως μισθωτής, εφαρμόζει τη μέθοδο κόστους για την επιμέτρηση των δικαιωμάτων χρήσης μισθωμένων στοιχείων ενεργητικού. Συνεπώς, το δικαίωμα χρήσης μισθωμένων στοιχείων ενεργητικού επιμετράται στο κόστος μετά την αφαίρεση των συσσωρευμένων αποσβέσεων και των συσσωρευμένων ζημιών απομείωσης και αναπροσαρμόζεται λόγω επαναμέτρησης της υποχρέωσης από μισθώσεις. Αφετέρου, αναγνωρίζεται τόκος-έξοδο πάνω στις υποχρεώσεις από μισθώσεις, ενώ το λογιστικό τους υπόλοιπο μειώνεται προκειμένου να αποτυπώνει τις καταβολές των μισθωμάτων. Σε περίπτωση επαναξιολογήσεων ή τροποποιήσεων, το λογιστικό υπόλοιπο των υποχρεώσεων από μισθώσεις θα επαναμετράται ώστε να αποτυπωθούν τα αναθεωρημένα μισθώματα. Για την αλλαγή στη λογιστική αρχή και μέθοδο βλέπε «Αλλαγές στις λογιστικές αρχές και μεθόδους».

«Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλου 2015-2017». Αφορά διορθώσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 3, ΔΠΧΑ 11, ΔΛΠ 12 και ΔΛΠ 23. Δεν είχε επίπτωση στον Όμιλο και την εταιρεία.

«Μακροπρόθεσμα Συμφέροντα σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες – Τροποποίηση του ΔΛΠ 28». Εξετάζει αν μακροπρόθεσμα συμφέροντα σε συγγενείς ή κοινοπραξίες που στην ουσία αποτελούν μέρος της καθαρής επένδυσης, εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΑ 9 για σκοπούς απομείωσης. Δεν είχε επίπτωση στον Όμιλο και την εταιρεία

«Χαρακτηριστικά Προπληρωμής με Αρνητική Αποζημίωση - Τροποποίηση του ΔΠΧΑ 9» Εξετάζει αν χρεωστικοί τίτλοι θα μπορούσαν να έχουν συμβατικές χρηματοροές που είναι μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκου, αν οι συμβατικοί όροι επιτρέπουν την εξόφληση σε ποσό που θα ήταν μεγαλύτερο ή μικρότερο από το ανεξόφλητο ποσό του κεφαλαίου και του τόκου. Δεν είχε επίπτωση στον Όμιλο και την εταιρεία.

«Διερμηνεία 23 Αβεβαιότητα επί φορολογικών χειρισμών» Εξετάζει αν είναι ενδεδειγμένη η αναγνώριση τρέχουσας φορολογικής απαίτησης στην περίπτωση που η νομοθεσία απαιτεί να γίνουν πληρωμές σε σχέση με αμφισβητούμενους φορολογικούς χειρισμούς. Δεν είχε επίπτωση στον Όμιλο και την εταιρεία.

«Τροποποίηση Προγράμματος Περικοπή και Διακανονισμός - Τροποποίηση του ΔΛΠ 19». Απαιτεί την χρήση επικαιροποιημένων αναλογιστικών παραδοχών για τον προσδιορισμό του κόστους και του καθαρού τόκου για το υπόλοιπο της ετήσιας περιόδου αναφοράς μετά την τροποποίηση του προγράμματος την περικοπή ή τον διακανονισμό κατά την επιμέτρηση της υποχρέωσης καθορισμένης παροχής. Δεν είχε επίπτωση στον Όμιλο και την εταιρεία.

ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΓΙΑ ΕΤΗΣΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥΣ ΠΟΥ ΑΡΧΙΖΟΥΝ ΤΗΝ Ή ΜΕΤΑ ΤΗΝ 01.01.2020

«Εφαρμογή ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά στοιχεία με το ΔΠΧΑ 4 Ασφαλιστήρια συμβόλαια». Εγκρίθηκε τον Σεπτέμβριο του 2016 και παρέχει απαλλαγή στην εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 μέχρι την 31.12.2021, στις ασφαλιστικές οντότητες που εφαρμόζουν το ΔΠΧΑ 4. Δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την εταιρεία.

«Τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8», αναφορικά με τον ορισμό του σημαντικού (material) που εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2018 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2020. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την εταιρεία.

«Τροποποιήσεις στο πρότυπο ΔΠΧΑ 3», αναφορικά με τον ορισμό της επιχείρησης (Business), που εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2018 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2020. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την εταιρεία.

«ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστικές Συμβάσεις». Αντικαθιστά το ΔΠΧΑ 4 και καθιερώνει αρχές για την αναγνώριση επιμέτρηση παρουσίαση και γνωστοποιήσεις των εκδιδόμενων ασφαλιστικών συμβάσεων. Εγκρίθηκε τον Μάιο του 2017 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2022. Δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την εταιρεία.

«Τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 αναφορικά με τις μεταρρυθμίσεις του επιτοκίου αναφοράς». Επιφέρει τροποποιήσεις στη λογιστική της αντιστάθμισης του ΔΠΧΑ 9 και του ΔΛΠ 39 για την παροχή εξαιρέσεων από τη διακοπή της λογιστικής της αντιστάθμισης, λόγω της επίπτωσης από την μεταρρύθμιση του επιτοκίου αναφοράς. Εγκρίθηκε τον Σεπτέμβριο του 2019 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2021. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την εταιρεία.

«Τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 αναφορικά με την ταξινόμηση των υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμων ή μακροπρόθεσμων». Εγκρίθηκε τον Ιανουάριο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2022 και αναδρομική εφαρμογή βάσει του ΔΛΠ 8. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στον Όμιλο και την εταιρεία.

Αλλαγές στις λογιστικές αρχές και μεθόδους

Δεν υπάρχουν αλλαγές στις λογιστικές αρχές και μεθόδους που τηρήθηκαν σε σχέση με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων την 31 Δεκεμβρίου 2018, εκτός από τα νέα πρότυπα και διερμηνείες που υιοθετήθηκαν, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις περιόδους μετά την 1η Ιανουαρίου 2019 όπως το Δ.Π.Χ.Α. 16.

Το Δ.Π.Χ.Α. 16, το οποίο αντικαθιστά το Δ.Λ.Π 17 «Μισθώσεις» και σχετικές διερμηνείες, εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο λογιστικής, εντός της Κατάστασης της Χρηματοοικονομικής Θέσης για τους μισθωτές, σύμφωνα με το οποίο η ταξινόμηση των μισθώσεων από την πλευρά του μισθωτή, ως λειτουργικές ή χρηματοδοτικές μισθώσεις, καταργείται και όλες οι μισθώσεις αντιμετωπίζονται παρόμοια με τις χρηματοδοτικές μισθώσεις σύμφωνα με το Δ.Λ.Π 17.

Μετάβαση στο Δ.Π.Χ.Α. 16

Ο Όμιλος εφάρμοσε το πρότυπο από την υποχρεωτική ημερομηνία υιοθέτησής του, την 1η Ιανουαρίου 2019. Επιλέχθηκε η εφαρμογή της σωρευτικής μεθόδου μετάβασης (simplified approach) και δεν επαναδιατυπώνονται τα συγκριτικά ποσά για το έτος πριν από την πρώτη υιοθέτηση του προτύπου. Επίσης, χρησιμοποιήθηκαν οι εξαιρέσεις του προτύπου για τα συμβόλαια μίσθωσης, που έχουν διάρκεια 12 μήνες από την ημερομηνία της αρχικής εφαρμογής τους, για συμβόλαια μίσθωσης, που το μισθωμένο στοιχείο του ενεργητικού είναι χαμηλής αξίας και για συμβόλαια που είναι βραχυπρόθεσμα.

Λόγω αλλαγής της λογιστικής αρχής και μεθόδου, επηρεάστηκαν τα στοιχεία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης του Ομίλου την 1 Ιανουαρίου 2019. Πιο συγκεκριμένα, για τις υποχρεώσεις μίσθωσης, που εντάσσονται στο πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΑ 16, ο Όμιλος αναγνώρισε την 1 Ιανουαρίου 2019: δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων Ευρώ 71.247 και ισόποσες υποχρεώσεις από μισθώσεις .

10. Ενσώματα πάγια

Όμιλος	Οικόπεδα/κτίρια	Μηχανήματα	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2018	4.318.683	14.188.652	302.419	611.609	19.421.363
Προσθήκες 01.01-31.12.2018	6.500	12.396	6.300	12.617	37.813
Πωλήσεις - Διαγραφές 01.01-31.12.2018	-	(98.907)	-	-	(98.907)
Υπόλοιπο 31.12.2018	4.325.183	14.102.142	308.719	624.226	19.360.270
Προσθήκες 01.01-31.12.2019	9.495	20.000	12.590	3.538	45.623
Δικαιώματα χρήσης ΔΠΧΑ 16	71.247	-	-	-	71.247
Πωλήσεις - Διαγραφές 01.01-31.12.2019	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31.12.2019	4.405.926	14.122.142	321.309	627.764	19.477.140
Υπόλοιπο 01.01.2018	(3.040.079)	(12.302.451)	(285.193)	(605.579)	(16.233.302)
Αποσβέσεις 01.01-31.12.2018	(119.463)	(161.527)	(4.573)	(2.599)	(288.163)
Αποσβέσεις πωλήσεων - διαγραφών 01.01-31.12.2018	-	98.906	-	-	98.906
Υπόλοιπο 31.12.2018	(3.159.542)	(12.365.072)	(289.766)	(608.178)	(16.422.558)
Αποσβέσεις 01.01-31.12.2019	(125.156)	(161.606)	(5.392)	(2.840)	(294.994)
Αποσβέσεις πωλήσεων - διαγραφών 01.01-31.12.2019	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31.12.2019	(3.284.697)	(12.526.678)	(295.158)	(611.018)	(16.717.552)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2018	1.165.642	1.737.069	18.953	16.048	2.937.712
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019	1.121.228	1.595.464	26.151	16.746	2.759.588

Εταιρεία	Οικόπεδα/κτίρια	Μηχανήματα	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο 31.12.2017	4.318.683	11.714.509	242.936	545.417	16.821.545
Προσθήκες 01.01-31.12.2018	6.500	11.526	6.300	1.917	26.243
Πωλήσεις 01.01-31.12.2018	-	(98.907)	-	-	(98.907)
Υπόλοιπο 31.12.2018	4.325.183	11.627.128	249.236	547.334	16.748.882
Προσθήκες 01.01-31.12.2019	-	20.000	-	3.048	23.048
Πωλήσεις 01.01-31.12.2019	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31.12.2019	4.325.183	11.647.128	249.236	550.382	16.771.930
Υπόλοιπο 31.12.2017	(3.040.079)	(11.590.027)	(242.934)	(545.417)	(15.418.457)
Αποσβέσεις 01.01-31.12.2018	(119.463)	(37.935)	(315)	(1.917)	(159.630)
Αποσβέσεις πωλήσεων - διαγραφών 01.01-31.12.2018	-	98.906	-	-	98.906
Υπόλοιπο 31.12.2018	(3.159.542)	(11.529.056)	(243.249)	(547.334)	(15.479.181)
Αποσβέσεις 01.01-31.12.2019	(120.315)	(38.319)	(630)	(545)	(159.810)
Αποσβέσεις πωλήσεων - διαγραφών 01.01-31.12.2019	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31.12.2019	(3.279.857)	(11.567.375)	(243.879)	(547.880)	(15.638.991)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2018	1.165.642	98.073	5.987	-	1.269.701
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019	1.045.326	79.753	5.357	2.503	1.132.939

Με την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16 αναγνωρίστηκαν δικαιώματα χρήσης γηπέδων ευρώ 71.247 την 1/1/2019 (31/12/2019: 66.723)

11. Συμμετοχές σε θυγατρικές

	Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ ΑΕ (Συμμετοχή 51%)	209.538	209.538
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 ΑΕ (Συμμετοχή 100%)	1.230.000	1.230.000
Σύνολο	1.439.538	1.439.538

Τα πληροφοριακά στοιχεία της θυγατρικής ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ ΑΕ, έχουν ως εξής:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Θυγατρικές με δικαιώματα μειοψηφίας/στοιχεία προ απαλοιφών		
Ποσοστό δικαιωμάτων μειοψηφίας	49%	49%
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	70.296	55.629
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	5.654.857	6.591.258
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	29.668	30.045
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.536.367	5.872.731
Πωλήσεις	8.490.500	6.529.525
Κέρδος/(Ζημία)	415.008	225.160
Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα	415.008	225.160

12. Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, όπως προκύπτουν από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	543.143	543.133	506.398	507.225
Διαφορές αποθεμάτων	129.776	133.768	129.776	133.769
Επιχορηγήσεις επενδύσεων	0	15.752	0	15.752
Αποζημίωση προσωπικού	19.959	18.566	19.425	11.648
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	120.000	125.000	120.000	125.000
Λοιπά	45.258	27.605	0	0
	858.136	863.824	775.599	793.394

Ο υπολογισμός των αναβαλλόμενων φόρων διενεργείται στο επίπεδο της κάθε επιμέρους εταιρείας του Ομίλου.

Η συμφωνία του αναβαλλόμενου φόρου έχει ως εξής:

	Όμιλος	Εταιρεία
Υπόλοιπο υποχρέωσης 01.01.2018	878.422	815.043
Φόρος στα αποτελέσματα	(20.981)	(28.033)
Φόρος στην καθαρή θέση	6.384	6.384
Υπόλοιπο 31.12.2018	863.824	793.394
Φόρος στα αποτελέσματα	(11.430)	(23.537)
Φόρος στην καθαρή θέση	5.742	5.742
Υπόλοιπο 31.12.2019	858.136	775.599

13. Αποθέματα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Εμπορεύματα	13.749	155.216	13.036	13.036
Προϊόντα	5.065.095	5.412.602	1.483.537	1.606.177
Υλικά	1.421.784	2.395.784	1.358.155	2.239.489
Σύνολο	6.500.628	7.963.602	2.854.728	3.858.702

Οι συσσωρευμένες ζημιές υποτίμησης των αποθεμάτων ανέρχονται σε € 540.734 (2018: 535.071) για τον όμιλο και την εταιρεία.

14. Απαιτήσεις

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Πελάτες	2.447.282	3.175.025	2.318.930	2.329.600
Προκαταβολές	265.235	488.997	235.891	356.890
Δάνεια σε θυγατρική (ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ)	-	-	-	1.100.000
Λοιπές απαιτήσεις	1.074.724	1.128.342	222.907	389.816
Απομειώσεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(1.013.154)	(1.260.111)	(1.011.154)	(1.011.154)
Σύνολο	2.774.087	3.532.253	1.766.574	3.165.152
Μακροπρόθεσμες	19.694	19.694	19.694	1.119.694
Βραχυπρόθεσμες	2.754.393	3.512.559	1.746.880	2.045.458
Σύνολο	2.774.087	3.532.253	1.766.574	3.165.152

Η κίνηση του λογαριασμού των απομειώσεων για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής:

	Όμιλος	Εταιρεία
Υπόλοιπο προβλέψεων 01.01.2018	1.260.111	1.011.154
Προβλέψεις χρήσεως 2018	-	-
Υπόλοιπο προβλέψεων 31.12.2018	1.260.111	1.011.154
Διαγραφές χρήσεως 2019	(246.957)	-
Υπόλοιπο προβλέψεων 31.12.2019	1.013.154	1.011.154

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις που να είναι σε καθυστέρηση και να μην έχουν απομειωθεί τόσο στη χρήση 2019 όσο και στη χρήση 2018 .

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

Για τον προσδιορισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών χρησιμοποιήθηκε ο κατωτέρω πίνακας χρονολογικής ανάλυσης και ποσοστών, που αναπτύχθηκε με τη χρήση ιστορικών δεδομένων και εύλογων προβλέψεων για το μέλλον, με βάση τον οποίο οι πρόσθετες αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές κατά την 31.12.2019 στον Όμιλο και την Εταιρεία ανήλθαν σε 0,00 ευρώ.

ΟΜΙΛΟΣ	<u>Χωρίς Καθυστέρηση</u>	<u>άνω των 180</u>	<u>Σύνολο</u>
Απαιτήσεις κατά την 31.12.2019	1.367.002	1.080.277	2.447.282
Ποσοστό Απωλειών	0,10%	93,66%	
Ζημιές απομείωσης	1.367	1.011.787	1.013.154
Υπόλοιπο απομειώσεων κατά την 31.12.2018		1.260.111	
Διαγραφές		-246.957	1.013.154
Διαφορά περιόδου 01.01 -31.12.2019			0

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	<u>Χωρίς Καθυστέρηση</u>	<u>άνω των 180</u>	<u>Σύνολο</u>
Απαιτήσεις κατά την 31.12.2019	1.244.075	1.077.854	2.318.930
Ποσοστό Απωλειών	0,10%	93,66%	
Ζημιές απομείωσης	1.241	1.009.518	1.010.759
Υπόλοιπο απομειώσεων κατά την 31.12.2018			1.011.154
Διαφορά περιόδου 01.01 -31.12.2019			(395)

15. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Ταμείο	11.384	4.406	8.974	1.840
Καταθέσεις σε τράπεζες	2.934.325	1.953.911	1.963.208	1.099.368
Σύνολο	2.945.709	1.958.317	1.972.182	1.101.208

16. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται σε ευρώ 10.243.991, διαιρούμενο σε 11.510.102 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ 0,89 έκαστη. Το υπέρ το άρτιο ανά μετοχή ανέρχεται σε ευρώ 0,726114. Όλες οι μετοχές έχουν δικαίωμα ψήφου και συμμετέχουν στα κέρδη.

17. Αποθεματικά Κεφάλαια

Τα αποθεματικά Κεφάλαια που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Διαφορά υπέρ το άρτιο	8.357.645	8.357.645	8.357.645	8.357.645
Τακτικό Αποθεματικό	1.285.632	1.285.632	1.201.000	1.201.000
Έκτακτο Αποθεματικό	251.001	251.001	251.001	251.001
Αφορολόγητα Αποθεματικά	2.704.275	2.704.275	2.350.780	2.350.780
Ειδικά Αποθεματικά	557.594	557.594	557.594	557.594
Σύνολο	13.156.147	13.156.147	12.718.020	12.718.020

Το έκτακτο αποθεματικό είναι φορολογημένο και συνεπώς εξομοιώνεται με τα κέρδη εις νέον. Έχει σχηματιστεί για κεφαλαιακή ενίσχυση και μπορεί να διανεμηθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά έχουν σχηματισθεί βάσει ειδικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας και περιλαμβάνουν αποθεματικά που απαλλάσσονται από την πληρωμή φόρου εισοδήματος, μέχρις ότου διανεμηθούν ευρώ 2.704.275 για τον Όμιλο και ποσό ευρώ 2.350.780 για την Εταιρεία. Σε περίπτωση διανομής τους, (με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης), οφείλεται φόρος με τον συντελεστή φόρου εισοδήματος, που θα ισχύει κατά τον χρόνο της διανομής. Κατά την 31.12.2019 ο οφειλόμενος με βάση τα ισχύοντα φόρος εκτιμάται σε ευρώ 649.026 για τον Όμιλο και σε ευρώ 564.187 για την εταιρεία.

Διαχείριση Κεφαλαίου

- α) Πολιτική της Εταιρείας είναι η διατήρηση ισχυρής κεφαλαιακής βάσης, ώστε να υπάρχει εμπιστοσύνη εκ μέρους των επενδυτών και των πιστωτών και να υποστηρίζεται η μελλοντική της ανάπτυξη. Η διοίκηση παρακολουθεί τα Ίδια κεφάλαια τα οποία και εκλαμβάνει στο σύνολό τους, ώστε η σχέση τους σε σχέση με τα Ξένα κεφάλαια, να διαμορφώνεται σε ποσοστό πάνω από 60%.
- β) Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των ανωνύμων εταιρειών, Ν.4548/2018, επιβάλλονται περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια που έχουν ως εξής:
- i. Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση την περίπτωση της απόκτησης με σκοπό την διανομή τους στους εργαζομένους, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο από το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου προσαυξημένου με τα αποθεματικά για τα οποία η διανομή τους απαγορεύεται από τον Νόμο, τα λοιπά κονδύλια της καθαρής θέσης που δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν και τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.
 - ii. Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού αποτελέσματα εις νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.
 - iii. Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.
 - iv. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη μείωση του κεφαλαίου, δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους, εφόσον, κατά την ημερομηνία λήξης της τελευταίας χρήσης, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας (καθαρή θέση), όπως προσδιορίζονται στο νόμο, είναι ή, ύστερα από τη διανομή αυτή, θα γίνει κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου, προσαυξημένου με: (α) τα αποθεματικά, των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το νόμο ή το καταστατικό, (β) τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν, και (γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Το ποσό του κεφαλαίου που προβλέπεται στο προηγούμενο εδάφιο μειώνεται κατά το ποσό του κεφαλαίου που έχει καλυφθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί, όταν το τελευταίο δεν εμφανίζεται στο ενεργητικό του ισολογισμού.
 - v. Το ποσό που διανέμεται στους μετόχους δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί, και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη γενική συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο: (α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και (γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.

- γ) Η εταιρία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια. Από την 01.01.2019 η εταιρία εφαρμόζει τις διατάξεις του νέου νόμου 4548/2018, εναρμονίζοντας ταυτόχρονα το καταστατικό της στις διατάξεις του.

18. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος	Εταιρεία
Υπόλοιπο Υποχρέωσης 01.01.2018	110.238	83.853
Κόστος Τρέχουσας απασχόλησης χρήσεως 2018	12.131	9.131
Χρηματοοικονομικό Κόστος	1.167	508
Αναλογιστικές ζημιές	25.535	25.535
Κόστος Επίδρασης Περικοπής/Διακανονισμού/Παροχής λήξης	(72.433)	(72.433)
Υπόλοιπο υποχρέωσης 31.12.2018	76.638	46.594
Υπόλοιπο Υποχρέωσης 01.01.2019	76.638	46.594
Κόστος Τρέχουσας απασχόλησης χρήσεως 2019	13.725	8.625
Χρηματοοικονομικό Κόστος	1.448	728
Αναλογιστικές ζημιές	24.991	24.991
Κόστος Επίδρασης Περικοπής/Διακανονισμού/Παροχής λήξης	(6.196)	-
Υπόλοιπο υποχρέωσης 31.12.2019	110.606	80.938

Χρηματοοικονομικές παραδοχές 2019

	% ανά έτος
Προεξοφλητικό επιτόκιο	0,80%
Πληθωρισμός	1,70%
Αύξηση Αποδοχών	2,00%

Δημογραφικές παραδοχές

Πίνακας Θνησιμότητας	EAE2012P
Ηλικία συνταξιοδότησης	Εφαρμογή του Ν.4336/2015 σε κάθε εργαζόμενο ξεχωριστά

19. Επιχορηγήσεις

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	63.008	156.663	63.008	156.663
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	(63.008)	(93.655)	(63.008)	(93.655)
Υπόλοιπο λήξης	-	63.008	-	63.008

Οι επιχορηγήσεις αφορούν σε πάγιο εξοπλισμό.

20. Δάνεια

Τα δάνεια που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

Διάρκεια	Όμιλος				Εταιρεία			
	<u>31/12/2019</u>	<u>Επιτόκιο</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>Επιτόκιο</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>Επιτόκιο</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>Επιτόκιο</u>
Έως ένα έτος	806.490	2,40%	1.204.657	1,50%	201.605	2,50%	602.555	1,50%
Έως ένα έτος	1.207.592	2,50%	1.006.515	3,75%			403.500	3,75%
Έως ένα έτος	2.204.326	3,25%	1.310.070	3%			301.620	3%
Έως ένα έτος	202.134	3,50%	2.207.559	3,95%			601.972	3,95%
Σύνολο	4.420.542		5.728.801		201.605		1.909.647	

Το σύνολο των δανείων του Ομίλου και της Εταιρείας είναι χωρίς εμπράγματα εξασφαλίσεις.

Στην παρούσα χρήση η εταιρεία ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 ΑΕ εξόφλησε πλήρως τον δανεισμό της προς τη μητρική εταιρεία και σύναψε νέο δανεισμό ύψους € 1.000.000,00 με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος.

Οι λήξεις των ανωτέρω δανείων συμπεριλαμβανομένων των τόκων έχουν ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2018</u>
Έως ένα έτος	4.484.672	5.752.765	202.587	1.913.058
Άνω του ενός έτους	-	-	-	-
Σύνολο	4.484.672	5.752.765	202.587	1.913.058

21. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Προμηθευτές	1.175.295	1.151.212	75.172	43.132
Προκαταβολές Πελατών	8.929	635.302	8.929	3.342
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί και λοιποί φόροι τέλη	127.681	130.602	81.632	84.037
Πιστωτές Διάφοροι – Λοιπές βραχ/μες υποχρεώσεις	8.244	20.780	5.659	20.780
Δουλεμένα Έξοδα Χρήσεως	176.856	202.040	147.802	170.649
Υποχρεώσεις μισθώσεων	66.403	-	-	-
Σύνολο	1.563.408	2.139.936	319.194	321.940
Μακροπρόθεσμες	66.403	-	-	-
Βραχυπρόθεσμες	1.497.005	2.139.936	319.194	321.940
Σύνολο	1.563.408	2.139.936	319.194	321.940

Οι ανωτέρω βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις είναι πληρωτέες κατά μέσο όρο εντός 3 μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Οι εύλογες αξίες των υποχρεώσεων ταυτίζονται με τις λογιστικές αξίες τους.

22. Πωλήσεις / Κατά Τομέα πληροφόρηση

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Πωλήσεις νημάτων – υφασμάτων - ενδυμάτων	7.253.368	7.429.520	7.253.368	7.429.520
Πωλήσεις εκκοκκισμένου βαμβακιού	4.131.362	2.548.635	-	196.409
Πωλήσεις βαμβακόσπορου	1.022.447	835.118	-	-
Πωλήσεις δημητριακών	533.332	398.531	-	-
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας	424.348	405.985	-	-
Λοιπές πωλήσεις	711.739	676.889	706.056	673.017
Σύνολο	14.076.596	12.294.678	7.959.424	8.298.946

Οι λειτουργικοί τομείς του Ομίλου είναι στρατηγικές μονάδες που πωλούν διαφορετικά αγαθά. Παρακολουθούνται και διοικούνται ξεχωριστά από το Διοικητικό Συμβούλιο, διότι τα αγαθά αυτά είναι εντελώς διαφορετικής φύσεως, ζήτησης στην αγορά και μικτού περιθωρίου κέρδους.

Οι τομείς του Ομίλου είναι οι εξής:

1. Τομέας ΚΛΩΣΤΟΨΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ
2. Τομέας ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ

Οι λογιστικές πολιτικές για τους λειτουργικούς τομείς είναι οι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιούνται για την σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων.

Η αποδοτικότητα των τομέων επιμετρείται βάση του συνολικού μετά και από φόρους αποτελέσματος.

Οι πωλήσεις του Ομίλου είναι χονδρικές στο σύνολό τους και γίνονται κατά γεωγραφική περιοχή ως κάτωθι :

Πωλήσεις ανά χώρα σε ευρώ.

Όμιλος	Πωλήσεις 2019	Πωλήσεις 2018
Χώρα		
Ελλάδα	3.545.513	2.425.349
Αίγυπτος	-	99.823
Ιταλία	3.724.997	5.081.638
Γερμανία	969.304	1.400.434
Ινδία	606.736	726.063
Ιαπωνία	-	508.414
Τουρκία	3.076.583	-
Τσεχία	748.155	816.644
Αυστρία	288.713	505.862
Βουλγαρία	660.828	375.069
Λοιπές χώρες	455.766	355.382
Σύνολο	14.076.596	12.294.678

Αποτέλεσμα ανά τομέα δραστηριότητας

2019	Κλωστοϋφαντουργικός Τομέας	Τομέας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας	Απαλοιφές	Σύνολο
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	13.652.248	424.348	-	14.076.596
Λοιπά έσοδα	213.925	-	(1.440)	212.485
Αναλώσεις αποθεμάτων	(9.078.226)	-	-	(9.078.226)
Παροχές σε εργαζομένους	(1.653.937)	(122.012)	-	(1.775.949)
Αποσβέσεις	(170.905)	(156.526)	-	(327.431)
Λοιπά έξοδα	(2.299.460)	(114.327)	1.440	(2.412.348)
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	(18.655)	(112.189)	23.509	(107.335)
Αποτέλεσμα	644.990	(80.707)	23.509	587.792
Φόρος εισοδήματος	(155.661)	(3.949)	-	(159.610)
Καθαρό αποτέλεσμα	489.329	(84.656)	23.509	428.182
Περιουσιακά στοιχεία	15.265.034	2.263.591	(1.294.972)	16.233.653
Υποχρεώσεις	5.058.517	1.162.161	(64.971)	6.155.707
2018	Κλωστοϋφαντουργικός Τομέας	Τομέας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας	Απαλοιφές	Σύνολο
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	11.888.693	405.985	-	12.294.678
Λοιπά έσοδα	207.422	3.588	(11.810)	199.200
Αναλώσεις αποθεμάτων	(7.667.471)	-	-	(7.667.471)
Παροχές σε εργαζομένους	(1.535.294)	(85.199)	-	(1.620.493)
Αποσβέσεις	(167.660)	(152.003)	-	(319.663)
Λοιπά έξοδα	(2.205.551)	(120.920)	21.211	(2.305.261)
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	109.691	(94.219)	(105.983)	(90.511)
Αποτέλεσμα	629.829	(42.768)	(96.582)	490.479
Φόρος εισοδήματος	(123.297)	(20.724)	-	(144.021)
Καθαρό αποτέλεσμα	506.532	(63.492)	(96.582)	346.458
Περιουσιακά στοιχεία	17.708.077	2.375.993	(2.403.112)	17.680.958
Υποχρεώσεις	7.988.928	1.172.618	(1.149.601)	8.011.945

Όλα τα περιουσιακά στοιχεία του ομίλου ευρίσκονται στην Ελλάδα.

Η κατανομή των πωλήσεων κατά γεωγραφική περιοχή, κατά κατηγορία προϊόντων και κατά χρονικό σημείο, έχει ως εξής για το 2019 :

	ΚΛΩΣΤΟΨΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ	ΤΟΜΕΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Ελλάδα	3.121.165	424.348	3.545.513
Εξωτερικό	10.531.083	-	10.531.083
Σύνολο	13.652.248	424.348	14.076.596
Νήμα	7.253.368	-	7.253.368
Βαμβάκι	4.131.362	-	4.131.362
Βαμβακόσπορος	1.022.447	-	1.022.447
Λοιπά	1.245.071	-	1.245.071
Ηλεκτρική Ενέργεια	-	424.348	424.348
Σύνολο	13.652.248	424.348	14.076.596
Σε συγκεκριμένο χρονικό σημείο	13.652.248	-	13.652.248
Συνεχώς	-	424.348	424.348
Σύνολο	13.652.248	424.348	14.076.596

Αντίστοιχα για το 2018 :

	ΚΛΩΣΤΟΨΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ	ΤΟΜΕΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Ελλάδα	2.019.364	405.985	2.425.349
Εξωτερικό	9.869.329	-	9.869.329
Σύνολο	11.888.693	405.985	12.294.678
Νήμα	7.429.520	-	7.429.520
Βαμβάκι	2.548.365	-	2.548.365
Βαμβακόσπορος	835.118	-	835.118
Λοιπά	1.075.690	-	1.075.690
Ηλεκτρική Ενέργεια	-	405.985	405.985
Σύνολο	11.888.693	405.985	12.294.678
Σε συγκεκριμένο χρονικό σημείο	11.888.693	-	11.888.693
Συνεχών	-	405.985	405.985
Σύνολο	11.888.693	405.985	12.294.678

23. Λοιπά έσοδα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Απόσβεση επιχορήγησης	63.008	93.655	63.008	100.829
Λοιπά έσοδα	149.477	105.545	56.040	57.586
Σύνολο	212.485	199.200	119.048	158.415

24. Αναλώσεις αποθεμάτων

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Σύνολο	9.078.226	7.667.471	4.967.238	5.333.947

25. Παροχές σε εργαζομένους

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	1.363.722	1.296.700	986.615	956.584
Λοιπές Παροχές	39.947	39.747	39.727	39.487
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	357.107	343.180	262.495	255.802
Συνταξιοδοτικό κόστος προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	15.173	(59.134)	9.353	(62.795)
Σύνολο	1.775.949	1.620.493	1.298.190	1.189.078

26. Αποσβέσεις

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Κτιρίων	125.156	119.463	120.315	119.463
Μηχανημάτων	161.606	161.527	38.319	37.935
Μεταφορικών Μέσων	5.392	4.574	630	315
Λοιπού εξοπλισμού	2.840	2.599	545	1.917
Αϋλων	32.437	31.500	938	-
Σύνολο	327.431	319.663	160.747	159.630

27. Λοιπά έξοδα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Επεξεργασίες από τρίτους	-	5.085	-	5.085
Λοιπές αμοιβές τρίτων	356.106	373.115	223.828	244.002
Ηλεκτρικό ρεύμα παραγωγής	854.998	842.953	758.896	758.435
Ενοίκια	191.935	201.831	23.217	21.563
Ασφάλιστρα	92.628	97.054	69.942	82.962
Επισκευές – συντηρήσεις	148.039	108.586	31.248	42.494
Λοιπές παροχές τρίτων	83.413	69.827	32.038	33.447
Φόροι – τέλη	137.593	102.877	115.869	82.523
Έξοδα μεταφορών	368.935	375.043	242.601	268.154
Έξοδα ταξιδιών	25.720	22.588	25.720	22.588
Έξοδα προβολής και διαφήμισης	12.015	15.132	12.015	15.132
Λοιπά έξοδα	140.966	91.170	73.492	70.152
Σύνολο	2.412.348	2.305.261	1.608.866	1.646.537

28. Χρηματοοικονομικά έξοδα/έσοδα (καθαρά)

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Έξοδα τόκων				
Τραπεζικά δάνεια	85.111	93.682	20.111	29.940
Λοιπά τραπεζικά έξοδα	23.891	31.763	6.697	11.017
Χρηματοοικονομικό κόστος ΔΠΧΑ 16	3.919	-	-	-
Χρηματοοικονομικό Κόστος	112.921	125.445	26.808	40.957
Έσοδα από τόκους	(788)	(60)	(81.235)	(86.040)
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	(4.798)	(34.874)	-	(34.873)
Σύνολο	107.335	90.511	(54.427)	(79.956)

29. Φόρος Εισοδήματος

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων που παρουσιάζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Τρέχων φόρος εισοδήματος	148.180	123.040	-	-
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	11.430	20.981	23.537	28.033
Σύνολο	159.610	144.021	23.537	28.033

Ο φόρος επί των κερδών προ φόρων, διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον σταθμισμένο μέσο συντελεστή φόρου επί των κερδών. Η διαφορά έχει ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Αποτέλεσμα προ φόρου	587.792	490.479	97.858	208.125
Φορολογικός συντελεστής	24%	29%	24%	29%
Φόρος εισοδήματος βάσει φορολογικού συντελεστή	141.070	142.239	23.486	60.356
Διαφορές από αλλαγή φορολογικού συντελεστή	34.204	23.602	31.736	18.891
Φόρος εξόδων τα οποία δεν αναγνωρίζονται από την φορολογική νομοθεσία	16.021	43.895	-	14.500
Φόρος Φορολογικών ζημιών στις οποίες δεν έχει αναγνωριστεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	(31.685)	(65.714)	(31.685)	(65.714)
Σύνολο	159.610	144.021	23.537	28.033

Ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα έχει οριστεί στο 24% για το 2019.

30. Ενδεχόμενα

Οι χρήσεις 2012 έως 2018 για όλες τις εταιρείες του ομίλου ελέγχθηκαν από τον Τακτικό Ελεγκτή της χρήσεως βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας. Ομοίως θα ελεγχθεί και η χρήση 2019. Στην παρούσα χρήση ολοκληρώθηκε τακτικός φορολογικός έλεγχος της θυγατρικής ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε. για τη χρήση 2015. Δεν καταλογίστηκαν φορολογικές διαφορές.

31. Αμοιβές ελεγκτών

Οι αμοιβές των ελεγκτών σε επίπεδο Ομίλου για τη χρήση ανήλθαν σε € 20.000 και αφορούν τον τακτικό έλεγχο και την έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης. Οι ελεγκτές δεν παρέχουν άλλες υπηρεσίες στις εταιρείες του Ομίλου.

32. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Απαιτήσεις από θυγατρικές	-	-	235.382	1.489.300
Υποχρεώσεις ενοικίων προς ΔΑΝΙΕΛΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ – μέτοχο ποσοστού 49% της ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ	158.400	160.677	-	-
Απαιτήσεις από τη συνδεδεμένη Zenith Energy A.E.	-	-	-	-
Απαιτήσεις από τη συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	-	2.610	-	-
Υποχρεώσεις προς τη συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	39.926	28.295	-	-
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Αγορές βάμβακος από θυγατρική ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ	-	-	2.797.676	2.939.777
Αγορές από συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ Σ. ΣΤΑΜΑΤΗΣ	-	-	-	-
Αγορές από συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ & Έξοδα ενοικίων προς ΔΑΝΙΕΛΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ	70.187	52.233	-	-
Πωλήσεις προς συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.	168.297	173.445	-	-
	1.190	2.310	-	-
Έσοδα ενοικίων από ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	-	-	1.440	11.400
Έσοδα ενοικίων από συνδεδεμένη Zenith Energy A.E.	1.440	11.400	1.440	11.400
Έσοδα από τόκους από ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	-	-	76.436	86.014
Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών	139.356	105.084	34.174	29.856
Οι οποίες αναλύονται σε :				
Βραχυπρόθεσμες παροχές	139.356	105.084	34.174	29.856
Παροχές μετά την απασχόληση	-	-	-	-
Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	-	25.468	-	25.468
Οι οποίες αναλύονται σε :				
Βραχυπρόθεσμες παροχές	-	25.468	-	25.468
Παροχές μετά την απασχόληση	-	-	-	-

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη γίνονται με τους συνηθείς εμπορικούς όρους που ισχύουν για τους τρίτους. Δεν υπάρχουν επισφαλείς απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη.

33. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού.

Η μητρική εταιρεία ενεργώντας προληπτικά για τον περιορισμό της μετάδοσης του κορωνοϊού COVID-19 και την ασφάλεια των εργαζομένων της αποφάσισε την προσωρινή αναστολή της παραγωγικής της δραστηριότητας και έθεσε σε καθεστώς αναστολής τις συμβάσεις εργασίας μέρους του προσωπικού της (πλην προσωπικού ασφαλείας) από την 1^η Απριλίου 2020. Η εταιρεία με αίσθημα ευθύνης τόσο έναντι των εργαζομένων της, όσο και έναντι των μετόχων της παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και λαμβάνει όλα τα κατάλληλα μέτρα για την άμβλυση των συνεπειών από τις οικονομικές επιπτώσεις της πανδημίας. Τα επιχειρησιακά σχέδια που καταρτίζει σε συνδυασμό με την ισχυρή οικονομική της διάρθρωση εξασφαλίζουν ότι δεν θα τεθεί σε κίνδυνο η επιχειρησιακή συνέχεια της εταιρείας και ότι θα ανταπεξέλθει με επιτυχία στο δυσμενές περιβάλλον που έχει δημιουργηθεί. Οι οικονομικές επιπτώσεις για την τρέχουσα χρήση θα εξαρτηθούν από την διάρκεια της πανδημίας και τις οικονομικές επιπτώσεις σε παγκόσμιο επίπεδο, η διοίκηση εκτιμά ωστόσο ότι για τη χρήση 2020 η απώλεια πωλήσεων της μητρικής εταιρείας ενδεχομένως να φτάσει σε ποσοστό 25%.

Πεύκη Αττικής, 1^η Ιουνίου 2020

**Ο Πρόεδρος του Διοικητικού
Συμβουλίου**

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Η Οικονομική Διευθύντρια

Πολύχρονος Βασίλειος

Πολύχρονος Δημήτριος

Χαρακίδα Ιωάννα

Α.Δ.Τ. ΑΟ 148744

Α.Δ.Τ. ΑΚ 095428

Α.Δ.Τ. ΑΗ 621512

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0086131

Α ΤΑΞΗΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01.01.2019 – 31.12.2019

 ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ Α.Β.Ε.Ε ΑΡ. Μ.Α.Ε. 18586/06/Β/89/22 - ΓΕ.ΜΗ. 27699612000 ΕΔΡΑ : ΑΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ 40-44 , Κ. ΠΕΥΚΗ ΑΤΤΙΚΗΣ , ΤΚ 15121																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1Η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2019 ΕΩΣ 31Η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της εταιρείας ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ Α.Β.Ε.Ε. (Εκδότριας) και του ΟΜΙΛΟΥ. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διευθύνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ Αρμόδια Υπηρεσία - Νομαρχία (ή Πρωτοδικείο) : Διεύθυνση διαδικτύου εταιρείας : Συνύληψη Διοικητικού Συμβουλίου :	Υπουργείο Ανάπτυξης , Διεύθυνση Ανώνυμων Εταιρειών και Πίστεως www.nafpaktos-yarns.gr Βασίλειος Πολύχρονος (Πρόεδρος), Αναστάσιος Πολύχρονος (Αντιπρόεδρος), Δημήτριος Πολύχρονος (Διευθύνων Σύμβουλος), Δημήτριος Λεβαντής (Σύμβουλος), Ιωάννης Κιζαριδής (Σύμβουλος), Αθανάσιος Σκαμαγκούλης (Σύμβουλος), Παναγιώτης Παυλόπουλος (Σύμβουλος).																																																																																																																																																																																																																																																																																																
Ημερομηνία έκδοσης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων : Είδη ελεγκτικής : Ελεγκτική εταιρεία : Τύπος έκθεσης ελέγχου :	01-06-2020 ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΑΜΑΡΑΣ (ΑΜ ΣΟΕΛ 34161) ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Με σύμφωνη γνώμη																																																																																																																																																																																																																																																																																																
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) <i>(Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)</i> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</th> <th colspan="2">ΕΤΑΙΡΕΙΑ</th> </tr> <tr> <th>31-12-19</th> <th>31-12-18</th> <th>31-12-19</th> <th>31-12-18</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα Πάγια στοιχεία</td> <td>2.759.588</td> <td>2.937.712</td> <td>1.132.939</td> <td>1.269.701</td> </tr> <tr> <td>Άλλα περιουσιακά στοιχεία</td> <td>395.505</td> <td>425.250</td> <td>1.755</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</td> <td>877.830</td> <td>883.518</td> <td>2.234.831</td> <td>3.352.626</td> </tr> <tr> <td>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Αποθέματα</td> <td>6.500.628</td> <td>7.963.602</td> <td>2.854.728</td> <td>3.858.702</td> </tr> <tr> <td>Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις</td> <td>2.754.393</td> <td>3.512.559</td> <td>1.746.880</td> <td>2.045.458</td> </tr> <tr> <td>Τραπεζικά διαθέσιμα και ισοδύναμα</td> <td>2.945.709</td> <td>1.958.317</td> <td>1.972.182</td> <td>1.101.208</td> </tr> <tr> <td>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</td> <td>16.233.653</td> <td>17.680.958</td> <td>9.943.315</td> <td>11.627.695</td> </tr> <tr> <td>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Μετοχικό Κεφάλαιο</td> <td>10.243.991</td> <td>10.243.991</td> <td>10.243.991</td> <td>10.243.991</td> </tr> <tr> <td>Λοιπά Στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων</td> <td>-734.014</td> <td>-939.593</td> <td>-963.564</td> <td>-1.018.636</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)</td> <td>9.509.977</td> <td>9.304.398</td> <td>9.280.427</td> <td>9.225.355</td> </tr> <tr> <td>Δικαιώματα μειοψηφίας (β)</td> <td>567.969</td> <td>364.615</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)</td> <td>10.077.946</td> <td>9.669.013</td> <td>9.280.427</td> <td>9.225.355</td> </tr> <tr> <td>Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Προβλέψεις / Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</td> <td>177.009</td> <td>139.646</td> <td>80.938</td> <td>109.602</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων</td> <td>177.009</td> <td>139.646</td> <td>80.938</td> <td>109.602</td> </tr> <tr> <td>Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις</td> <td>4.420.542</td> <td>5.728.801</td> <td>201.605</td> <td>1.909.647</td> </tr> <tr> <td>Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</td> <td>1.558.156</td> <td>2.143.496</td> <td>380.345</td> <td>383.091</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</td> <td>5.978.698</td> <td>7.872.297</td> <td>581.950</td> <td>2.292.738</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο υποχρεώσεων (δ)</td> <td>6.155.707</td> <td>8.011.945</td> <td>662.888</td> <td>2.402.340</td> </tr> <tr> <td>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)</td> <td>16.233.653</td> <td>17.680.958</td> <td>9.943.315</td> <td>11.627.695</td> </tr> </tbody> </table>		ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		31-12-19	31-12-18	31-12-19	31-12-18	ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα Πάγια στοιχεία	2.759.588	2.937.712	1.132.939	1.269.701	Άλλα περιουσιακά στοιχεία	395.505	425.250	1.755	0	Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	877.830	883.518	2.234.831	3.352.626	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					Αποθέματα	6.500.628	7.963.602	2.854.728	3.858.702	Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	2.754.393	3.512.559	1.746.880	2.045.458	Τραπεζικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.945.709	1.958.317	1.972.182	1.101.208	ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	16.233.653	17.680.958	9.943.315	11.627.695	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					Μετοχικό Κεφάλαιο	10.243.991	10.243.991	10.243.991	10.243.991	Λοιπά Στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	-734.014	-939.593	-963.564	-1.018.636	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	9.509.977	9.304.398	9.280.427	9.225.355	Δικαιώματα μειοψηφίας (β)	567.969	364.615	0	0	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	10.077.946	9.669.013	9.280.427	9.225.355	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	0	0	0	0	Προβλέψεις / Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	177.009	139.646	80.938	109.602	Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	177.009	139.646	80.938	109.602	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	4.420.542	5.728.801	201.605	1.909.647	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.558.156	2.143.496	380.345	383.091	Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	5.978.698	7.872.297	581.950	2.292.738	Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	6.155.707	8.011.945	662.888	2.402.340	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	16.233.653	17.680.958	9.943.315	11.627.695	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) <i>(Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)</i> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Μέθοδος συμπλήρωσης κατάστασης ταμειακών ροών : Έμμεση Μέθοδος</th> <th colspan="2">ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</th> <th colspan="2">ΕΤΑΙΡΕΙΑ</th> </tr> <tr> <th>01/01 - 31/12/2019</th> <th>01/01 - 31/12/2018</th> <th>01/01 - 31/12/2019</th> <th>01/01 - 31/12/2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Λειτουργικές δραστηριότητες</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)</td> <td>587.792</td> <td>490.479</td> <td>97.858</td> <td>208.125</td> </tr> <tr> <td>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Αποσβέσεις ενσώματων παγίων</td> <td>294.994</td> <td>288.163</td> <td>159.810</td> <td>159.630</td> </tr> <tr> <td>Αποσβέσεις άυλων</td> <td>32.437</td> <td>31.500</td> <td>937</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Αποσβέσεις επηρεαζήσεων</td> <td>-63.008</td> <td>-93.655</td> <td>-63.008</td> <td>-93.655</td> </tr> <tr> <td>Απομείωση αποθεμάτων</td> <td>5.662</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)</td> <td>107.335</td> <td>90.511</td> <td>-54.427</td> <td>-79.956</td> </tr> <tr> <td>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λοισμών κεφαλαίων κίνησης ή του σχετιζόμενου με τις λειτουργικές δραστηριότητες :</td> <td>965.212</td> <td>806.996</td> <td>141.170</td> <td>194.144</td> </tr> <tr> <td>Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων</td> <td>1.457.312</td> <td>-1.095.092</td> <td>1.003.974</td> <td>-240.232</td> </tr> <tr> <td>Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων</td> <td>795.378</td> <td>-698.244</td> <td>339.038</td> <td>438.996</td> </tr> <tr> <td>(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)</td> <td>-645.509</td> <td>204.588</td> <td>-2.745</td> <td>21.829</td> </tr> <tr> <td>Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία</td> <td>8.977</td> <td>-59.135</td> <td>9.353</td> <td>-62.794</td> </tr> <tr> <td>Μείον:</td> <td>2.581.370</td> <td>-840.885</td> <td>1.490.790</td> <td>351.943</td> </tr> <tr> <td>Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα</td> <td>-112.921</td> <td>-125.445</td> <td>-26.808</td> <td>-40.958</td> </tr> <tr> <td>Καταβληθέντα φόροι</td> <td>-127.804</td> <td>-336.453</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</td> <td>2.340.645</td> <td>-1.302.783</td> <td>1.463.982</td> <td>310.985</td> </tr> <tr> <td>Επενδυτικές δραστηριότητες</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Αγορές ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων</td> <td>-45.623</td> <td>-37.813</td> <td>-23.048</td> <td>-26.243</td> </tr> <tr> <td>Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων</td> <td>-2.692</td> <td>0</td> <td>-2.692</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Εισπραχθέντα από θυγατρική ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>1.100.000</td> <td>150.000</td> </tr> <tr> <td>Τόκοι εισπραχθέντες /</td> <td>5.585</td> <td>34.934</td> <td>40.774</td> <td>86.115</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</td> <td>-42.730</td> <td>-2.879</td> <td>1.115.034</td> <td>209.872</td> </tr> <tr> <td>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Πληρωμές μισθώσεων</td> <td>-2.264</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Εισπραξεις από εκδθέντα / αναληθέντα δάνεια</td> <td>-1.308.259</td> <td>1.292.691</td> <td>-1.708.042</td> <td>-98.715</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</td> <td>-1.310.523</td> <td>1.292.691</td> <td>-1.708.042</td> <td>-98.715</td> </tr> <tr> <td>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)</td> <td>987.392</td> <td>-12.971</td> <td>870.974</td> <td>422.142</td> </tr> <tr> <td>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης</td> <td>1.958.317</td> <td>1.971.288</td> <td>1.101.208</td> <td>679.066</td> </tr> <tr> <td>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</td> <td>2.945.709</td> <td>1.958.317</td> <td>1.972.82</td> <td>1.101.208</td> </tr> </tbody> </table>	Μέθοδος συμπλήρωσης κατάστασης ταμειακών ροών : Έμμεση Μέθοδος	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		01/01 - 31/12/2019	01/01 - 31/12/2018	01/01 - 31/12/2019	01/01 - 31/12/2018	Λειτουργικές δραστηριότητες					Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	587.792	490.479	97.858	208.125	Πλέον / μείον προσαρμογές για:					Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	294.994	288.163	159.810	159.630	Αποσβέσεις άυλων	32.437	31.500	937	0	Αποσβέσεις επηρεαζήσεων	-63.008	-93.655	-63.008	-93.655	Απομείωση αποθεμάτων	5.662	0	0	0	Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	107.335	90.511	-54.427	-79.956	Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λοισμών κεφαλαίων κίνησης ή του σχετιζόμενου με τις λειτουργικές δραστηριότητες :	965.212	806.996	141.170	194.144	Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	1.457.312	-1.095.092	1.003.974	-240.232	Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	795.378	-698.244	339.038	438.996	(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-645.509	204.588	-2.745	21.829	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	8.977	-59.135	9.353	-62.794	Μείον:	2.581.370	-840.885	1.490.790	351.943	Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα	-112.921	-125.445	-26.808	-40.958	Καταβληθέντα φόροι	-127.804	-336.453	0	0	Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	2.340.645	-1.302.783	1.463.982	310.985	Επενδυτικές δραστηριότητες					Αγορές ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-45.623	-37.813	-23.048	-26.243	Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	-2.692	0	-2.692	0	Εισπραχθέντα από θυγατρική ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	0	0	1.100.000	150.000	Τόκοι εισπραχθέντες /	5.585	34.934	40.774	86.115	Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-42.730	-2.879	1.115.034	209.872	Χρηματοδοτικές δραστηριότητες					Πληρωμές μισθώσεων	-2.264	0	0	0	Εισπραξεις από εκδθέντα / αναληθέντα δάνεια	-1.308.259	1.292.691	-1.708.042	-98.715	Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-1.310.523	1.292.691	-1.708.042	-98.715	Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	987.392	-12.971	870.974	422.142	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	1.958.317	1.971.288	1.101.208	679.066	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	2.945.709	1.958.317	1.972.82	1.101.208
		ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	31-12-19	31-12-18	31-12-19	31-12-18																																																																																																																																																																																																																																																																																													
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα Πάγια στοιχεία	2.759.588	2.937.712	1.132.939	1.269.701																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	395.505	425.250	1.755	0																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	877.830	883.518	2.234.831	3.352.626																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Αποθέματα	6.500.628	7.963.602	2.854.728	3.858.702																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	2.754.393	3.512.559	1.746.880	2.045.458																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Τραπεζικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.945.709	1.958.317	1.972.182	1.101.208																																																																																																																																																																																																																																																																																													
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	16.233.653	17.680.958	9.943.315	11.627.695																																																																																																																																																																																																																																																																																													
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Μετοχικό Κεφάλαιο	10.243.991	10.243.991	10.243.991	10.243.991																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Λοιπά Στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	-734.014	-939.593	-963.564	-1.018.636																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	9.509.977	9.304.398	9.280.427	9.225.355																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)	567.969	364.615	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	10.077.946	9.669.013	9.280.427	9.225.355																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Προβλέψεις / Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	177.009	139.646	80.938	109.602																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	177.009	139.646	80.938	109.602																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	4.420.542	5.728.801	201.605	1.909.647																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.558.156	2.143.496	380.345	383.091																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	5.978.698	7.872.297	581.950	2.292.738																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	6.155.707	8.011.945	662.888	2.402.340																																																																																																																																																																																																																																																																																													
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	16.233.653	17.680.958	9.943.315	11.627.695																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Μέθοδος συμπλήρωσης κατάστασης ταμειακών ροών : Έμμεση Μέθοδος	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	01/01 - 31/12/2019	01/01 - 31/12/2018	01/01 - 31/12/2019	01/01 - 31/12/2018																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Λειτουργικές δραστηριότητες																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	587.792	490.479	97.858	208.125																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Πλέον / μείον προσαρμογές για:																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	294.994	288.163	159.810	159.630																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Αποσβέσεις άυλων	32.437	31.500	937	0																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Αποσβέσεις επηρεαζήσεων	-63.008	-93.655	-63.008	-93.655																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Απομείωση αποθεμάτων	5.662	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	107.335	90.511	-54.427	-79.956																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λοισμών κεφαλαίων κίνησης ή του σχετιζόμενου με τις λειτουργικές δραστηριότητες :	965.212	806.996	141.170	194.144																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	1.457.312	-1.095.092	1.003.974	-240.232																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	795.378	-698.244	339.038	438.996																																																																																																																																																																																																																																																																																													
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-645.509	204.588	-2.745	21.829																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	8.977	-59.135	9.353	-62.794																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Μείον:	2.581.370	-840.885	1.490.790	351.943																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα	-112.921	-125.445	-26.808	-40.958																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Καταβληθέντα φόροι	-127.804	-336.453	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	2.340.645	-1.302.783	1.463.982	310.985																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Επενδυτικές δραστηριότητες																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Αγορές ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-45.623	-37.813	-23.048	-26.243																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	-2.692	0	-2.692	0																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Εισπραχθέντα από θυγατρική ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	0	0	1.100.000	150.000																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Τόκοι εισπραχθέντες /	5.585	34.934	40.774	86.115																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-42.730	-2.879	1.115.034	209.872																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Πληρωμές μισθώσεων	-2.264	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Εισπραξεις από εκδθέντα / αναληθέντα δάνεια	-1.308.259	1.292.691	-1.708.042	-98.715																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-1.310.523	1.292.691	-1.708.042	-98.715																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	987.392	-12.971	870.974	422.142																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	1.958.317	1.971.288	1.101.208	679.066																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	2.945.709	1.958.317	1.972.82	1.101.208																																																																																																																																																																																																																																																																																													
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) <i>(Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)</i> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</th> <th colspan="2">ΕΤΑΙΡΕΙΑ</th> </tr> <tr> <th>31-12-19</th> <th>31-12-18</th> <th>31-12-19</th> <th>31-12-18</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2019 και 01.01.2018 αντίστοιχα)</td> <td>9.669.013</td> <td>9.341.706</td> <td>9.225.355</td> <td>9.064.414</td> </tr> <tr> <td>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)</td> <td>408.933</td> <td>327.307</td> <td>55.072</td> <td>160.941</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2019 και 31.12.2018 αντίστοιχα)</td> <td>10.077.946</td> <td>9.669.013</td> <td>9.280.427</td> <td>9.225.355</td> </tr> </tbody> </table>		ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		31-12-19	31-12-18	31-12-19	31-12-18	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2019 και 01.01.2018 αντίστοιχα)	9.669.013	9.341.706	9.225.355	9.064.414	Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)	408.933	327.307	55.072	160.941	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2019 και 31.12.2018 αντίστοιχα)	10.077.946	9.669.013	9.280.427	9.225.355	ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 1. Επί των παγίων στοιχείων της μητρικής εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου δεν υφίστανται εμπόγματα βάσει. 2. Δεν υπάρχουν επίδοσης ή υπό διαπραγμάτευση της εταιρείας, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων οι οποίες ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της. 3. Το ποσό της πρόβλεψης για επιστρεφόμενες απαιτήσεις πελατών την 31.12.2019 ανέρχεται για την Εταιρεία σε ευρώ 1.011.194 και για τον Όμιλο σε ευρώ 1.013.194. 4. Οι εταιρείες του Ομίλου με τις αντίστοιχες δευτερεύουσες τους και τα ποσά καταβληθέντα που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιγράφονται αναλυτικά στις Σημειώσεις 8 και 11 της Έκθεσης Οικονομικής Έκθεσης. 5. Οι ανελκτικές φορολογικά χρήσεις της μητρικής εταιρείας και των θυγατρικών της ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑ-ΔΙΩΝ Α.Ε. και ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε., παρατίθενται αναλυτικά στη Σημείωση 30 της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης. Οι χρήσεις 2012 έως 2018 για όλες τις εταιρείες του ομίλου ελεγχθηκαν από τον Τακτικό Ελεγκτή της χρήσης βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας. Όμοιος θα ελεγχθεί και η χρήση 2019. 6. Έχουν τηρηθεί οι Βασικές Λογιστικές Αρχές των Οικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2018. Δεν υπάρχουν μεταβολές στις λογιστικές μεθόδους και εκτιμήσεις σε σχέση με την προηγούμενη χρήση με εξαίρεση της διαφοροποίησης που επήλθε από την εφαρμογή των νέων προτύπων. 7. Ο αριθμός που απορροφούμε προσωπικού την 31.12.2019 ανέρχεται σε 88 άτομα για τον Όμιλο, 75 άτομα για την Εταιρεία, ενώ την 31.12.2018 ανέρχεται σε 87 άτομα για τον Όμιλο, 74 άτομα για την Εταιρεία. 8. Οι πάσης φύσεως συναλλαγές (εισροές και εκροές), σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής χρήσης, καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων, της Εταιρείας και του Ομίλου, στη λήξη της τρέχουσας περιόδου που έχουν προκύψει από συναλλαγές τους με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 24, με διακριτή παράθεση των συνολικών αριθμών, δευτερευόντων στελεχών και μελών της Διοίκησης, των συναλλαγών τους καθώς και των απαιτήσεων και υποχρεώσεων τους, έχουν ως εξής:																																																																																																																																																																																																																																																																								
		ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	31-12-19	31-12-18	31-12-19	31-12-18																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2019 και 01.01.2018 αντίστοιχα)	9.669.013	9.341.706	9.225.355	9.064.414																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)	408.933	327.307	55.072	160.941																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2019 και 31.12.2018 αντίστοιχα)	10.077.946	9.669.013	9.280.427	9.225.355																																																																																																																																																																																																																																																																																													
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>ΟΜΙΛΟΣ</th> <th>ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Απαιτήσεις από θυγατρικές υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη</td> <td>198.326</td> <td>235.382</td> </tr> <tr> <td>Αγορές από θυγατρικές</td> <td>-</td> <td>2.797.676</td> </tr> <tr> <td>Αγορές από συνδεδεμένες</td> <td>70.187</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Έσοδα από θυγατρικές</td> <td>-</td> <td>77.876</td> </tr> <tr> <td>Έσοδα από συνδεδεμένες</td> <td>2.630</td> <td>1.440</td> </tr> <tr> <td>Ενοίκια προς συνδεδεμένες</td> <td>168.297</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Συνολικές αμοιβές και συναλλαγές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης</td> <td>139.356</td> <td>34.174</td> </tr> </tbody> </table>		ΟΜΙΛΟΣ	ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	Απαιτήσεις από θυγατρικές υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη	198.326	235.382	Αγορές από θυγατρικές	-	2.797.676	Αγορές από συνδεδεμένες	70.187	-	Έσοδα από θυγατρικές	-	77.876	Έσοδα από συνδεδεμένες	2.630	1.440	Ενοίκια προς συνδεδεμένες	168.297	-	Συνολικές αμοιβές και συναλλαγές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	139.356	34.174																																																																																																																																																																																																																																																																									
	ΟΜΙΛΟΣ	ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Απαιτήσεις από θυγατρικές υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη	198.326	235.382																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Αγορές από θυγατρικές	-	2.797.676																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Αγορές από συνδεδεμένες	70.187	-																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Έσοδα από θυγατρικές	-	77.876																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Έσοδα από συνδεδεμένες	2.630	1.440																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Ενοίκια προς συνδεδεμένες	168.297	-																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Συνολικές αμοιβές και συναλλαγές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	139.356	34.174																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΟΛΥΧΡΟΝΟΣ ΑΔΤ. ΑΟ. 148744	Πύλη Αττικής, 01/06/2020 Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΟΛΥΧΡΟΝΟΣ ΑΔΤ. ΑΚ 095428	Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΙΩΑΝΝΑ ΧΑΡΑΚΙΔΑ ΑΔΤ. ΑΗ 621512 ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 0086131/Α ΤΑΞΗΣ																																																																																																																																																																																																																																																																																															

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ Αρθρ.10 ν. 3401 / 2005

Κατωτέρω ακολουθούν οι πληροφορίες του άρθρου 10 του ν. 3401/2005, τις οποίες η Εταιρεία δημοσίευσε ή κατέστησε διαθέσιμες στο κοινό, κατά την διάρκεια της χρήσεως 2019 και αφορούν σε κινητές αξίες της Εταιρείας, στην Εταιρεία ή τις οργανωμένες αγορές στις οποίες είναι εισηγμένες οι εν λόγω κινητές αξίες. Οι εν λόγω πληροφορίες ενσωματώνονται στην παρούσα ετήσια οικονομική έκθεση μέσω παραπομπών και ειδικότερα με την παράθεση πίνακα αντιστοίχισης των εν λόγω παραπομπών, ώστε να μπορούν οι επενδυτές να εντοπίζουν ευχερώς τις επιμέρους πληροφορίες.

Ημερομηνία	Θέμα	Διαδικτυακός τόπος
04/02/2019	<u>Ανακοίνωση ρυθμιζόμενης πληροφορίας ν.3556/2007</u>	http://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/31-regulated-info
18/04/2019	<u>Ανακοίνωση οικονομικού ημερολογίου 2019</u>	http://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/32-other/438-an-2019-04-18
21/06/2019	<u>Πρόσκληση σε Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση</u>	http://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/29-general-meetings/439-gm-2019-06-21
12/07/2019	<u>Πρακτικά και αποφάσεις της Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης</u>	http://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/29-general-meetings/440-gm-2019-07-12

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII

ΑΚΡΟΤΕΛΕΥΤΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑ

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην Απόφαση 7/448/2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία γνωστοποιεί ότι οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας καθώς και οι οικονομικές καταστάσεις των Εταιρειών που ενοποιούνται, η Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή και η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.nafpaktos-yarns.gr .