

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

fieratex

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

Για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2019 έως 31η Δεκεμβρίου 2019

**Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3556/2007 και τις κατ' εξουσιοδότηση αυτού
εκτελεστικές αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς**

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ
«ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

28° ΧΛΜ Π.Ε.Ο. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΚΙΛΚΙΣ

Τ.Κ. :61100

Τηλ.: 2341075500

Φαξ: 2341075581

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

| | |
|---|---------|
| Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου | σελ. 3 |
| Ετήσια Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου..... | σελ. 4 |
| Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή | σελ. 25 |
| Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις | |
| Κατάσταση Οικονομικής Θέσης..... | σελ. 30 |
| Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος..... | σελ. 31 |
| Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας..... | σελ. 32 |
| Κατάσταση Ταμειακών Ροών..... | σελ. 33 |
| Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων..... | σελ. 34 |
| Στοιχεία και πληροφορίες | σελ. 68 |

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

**Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
(σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3556/2007)**

Δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι, εξ όσων γνωρίζουμε:

α) οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της «ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. – ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ -ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.» για την χρήση 01/01/2019-31/12/2019, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας

β) ότι η ετήσια έκθεση του διοικητικού συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας συμπεριλαμβάνοντας της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν και

γ) οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. – ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ -ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.» την 25.06.2020 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτηση τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.fieratex.gr

Νέα Σάντα Κιλκίς 25 Ιουνίου 2020

Οι Βεβαιούντες

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ.ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 886843

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 701564

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ Σ. ΖΕΡΒΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 160342

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων
Της εταιρείας ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ
«ΦΙΕΡΑΤΕΞ»

Επί των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και του ομίλου
για την χρήση από 01/01/2019 έως 31/12/2019

Κύριοι Μέτοχοι

Σας υποβάλουμε τις Οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας «**ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ**» σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ισχύουν, καθώς και την παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου για τη διαχειριστική χρήση από **1ης Ιανουαρίου 2019 έως 31ης Δεκεμβρίου 2019**. Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018, τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 καθώς και των κατ' εξουσιοδότηση του ιδίου Νόμου αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η παρούσα Έκθεση συνοδεύει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2019 (01.01.2019-31.12.2019) και περιέχει και τη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης.

I. Επιδόσεις και χρηματοοικονομική θέση.

Η εξεταζόμενη περίοδος χαρακτηρίζεται από μικρή μείωση του κύκλου εργασιών και την επιδείνωση των αποτελεσμάτων. Για την εξεταζόμενη χρήση οι προβλέψεις για αναμικτή ανάπτυξη στην Ευρωπαϊκή Ένωση, η κόπωση της Γερμανικής οικονομίας καθώς και οι παλινωδίες σχετικά με την αποχώρηση της Μεγάλης Βρετανίας από την Ευρωπαϊκή Ένωση, δημιούργησαν αρνητικό κλίμα στις αγορές καταναλωτικών ειδών στην Ευρώπη, με αποτέλεσμα την μείωση της ζήτησης και την πίεση στις τιμές των κλωστοϋφαντουργικών προϊόντων. Έτσι παρόλο που οι Ελληνικές επιχειρήσεις που κατασκευάζουν είδη κλωστοϋφαντουργίας και ένδυσης δείχνουν να ανακτούν την εμπιστοσύνη των μεγάλων οίκων διακίνησης τέτοιων ειδών της Ευρώπης και σε συνδυασμό με τα προβλήματα της Τουρκικής οικονομίας (κύριου ανταγωνιστή των Ελληνικών επιχειρήσεων στην εν λόγω αγορά), δεν κατέστη δυνατόν να συνεχιστεί η βελτίωση των αποτελεσμάτων της εταιρίας και για αυτή την χρονιά.

Ο κύκλος εργασιών κατά την εξεταζόμενη χρήση εμφανίζει μικρή μείωση της τάξης του 3,23%. Αυτό όπως και η διεύρυνση των ζημιών οφείλονται στους παραπάνω αναφερόμενους λόγους. Όμως η στρατηγική της Διοίκησης να επιλέγει παραγγελίες πελατών με μεγαλύτερο περιθώριο κέρδους, οι οικονομίες κλίμακας που πέτυχε η εταιρία διατηρώντας χαμηλά το κόστος παραγωγής, παρά την καθιέρωση νέων επεξεργασιών με μεγαλύτερη προστιθέμενη αξία που αποδείχθηκαν αναγκαίες για να μπορέσει η εταιρία να διατηρήσει το πελατολόγιό της και κατ' επέκταση τον κύκλο εργασιών σε ικανοποιητικό επίπεδο. Τα παραπάνω επιβεβαιώνουν ότι οι προσπάθειες της διοίκησης για διατήρηση της θέσης της εταιρίας στην αγορά μέσα σε ένα περιβάλλον οικονομικής στασιμότητας και χρηματοοικονομικής δυσκολίας, αποδίδουν και θα συνεχίσουν να αποδίδουν στο μέλλον με στόχο την επαναφορά της εταιρείας στην ισχυρή κερδοφορία.

Πιο αναλυτικά ο κύκλος εργασιών της χρήσης ανήλθε σε 28,4 εκ. ευρώ έναντι 29,3 εκ. ευρώ την προηγούμενη χρήση σημειώνοντας μείωση 947 χιλ. ευρώ ή ποσοστό 3,23%. Το μικτό αποτέλεσμα ήταν θετικό 1.066 χιλ. ευρώ έναντι 1.698 χιλ. ευρώ την προηγούμενη

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

χρήση. Τα έξοδα διοίκησης και διάθεσης συνολικά ανήλθαν σε 1.883 εκ. ευρώ έναντι 1,837 εκ. ευρώ την προηγούμενη χρήση σημειώνοντας αύξηση 46 χιλ. ευρώ. Το χρηματοοικονομικό κόστος ανήλθε σε 475 χιλ. ευρώ έναντι 442 χιλ. ευρώ την προηγούμενη χρήση σημειώνοντας αύξηση 33 χιλ. ευρώ. Από την αποτίμηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων για πώληση, η εταιρεία κατέγραψε κέρδη χιλίων ευρώ.

Από την μεταβολή αποθεματικού εύλογης αξίας ενσώματων παγίων (κτιρίων) κατέγραψε κέρδη 46 χιλ. ευρώ. Από επανεπιμετρήσεις προγραμμάτων καθορισμένων παροχών κατέγραψε ζημία 31 χιλ. ευρώ. Τα παραπάνω συμπεριλαμβάνονται στα Λοιπά συνολικά έσοδα. Τα αποτελέσματα της εταιρείας προ φόρων ανήλθαν σε ζημίες 820 χιλ. ευρώ έναντι ζημιών 342 χιλ. ευρώ την προηγούμενη χρήση.

Τα αποτελέσματα μετά από φόρους ανήλθαν σε ζημίες 635 χιλ. ευρώ έναντι κερδών 101 χιλ. ευρώ την προηγούμενη χρήση. Τέλος το αποτέλεσμα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων ανήλθε σε κέρδη 903 χιλ. ευρώ έναντι κερδών 1.568 χιλ. ευρώ την προηγούμενη χρήση.

Οι βασικότεροι χρηματοοικονομικοί δείκτες παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα.

| Βασικοί Χρηματοοικονομικοί δείκτες | | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
|---|--|----------------|----------------|
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό/Σύνολο Ενεργητικού | Οι δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό | 55,88% | 53,49% |
| Πάγιο Ενεργητικό/Σύνολο Ενεργητικού | | 44,12% | 46,51% |
| Ίδια Κεφάλαια/Σύνολο Υποχρεώσεων | Ο δείκτης δείχνει την οικονομική αυτόρκεια της εταιρείας | 89,33% | 87,87% |
| Σύνολο Υποχρεώσεων/ Σύνολο Παθητικού | Οι δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό | 52,82% | 53,23% |
| Ίδια Κεφάλαια/ Σύνολο Παθητικού | | 47,18% | 46,77% |
| Ίδια Κεφάλαια/Πάγιο Ενεργητικό | Ο δείκτης δείχνει το βαθμό χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια | 106,93% | 100,56% |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | Ο δείκτης δείχνει τη δυνατότητα της εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος Ενεργητικού | 136,47% | 152,42% |
| Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων / Ίδια κεφάλαια | Ο δείκτης απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας | -7,16% | -2,84% |

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

Οι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης | | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
|---|---|----------------|----------------|
| Περιθώριο Μικτού Κέρδους (Gross Profit Margin) | Ο δείκτης απεικονίζει τα μικτά κέρδη ως ποσοστό επί των πωλήσεων | 3,76% | 5,80% |
| Περιθώριο Κέρδους προ φόρων τόκων αποσβέσεων (Ε.Β.Ι.Τ.Δ.Α.) | Ο δείκτης απεικονίζει τα κέρδη προ φόρων τόκων & αποσβέσεων ως ποσοστό επί των πωλήσεων | 3,18% | 5,35% |
| Κέρδη Εκμετάλλευσης (Ε.Β.Ι.Τ.) | Ο δείκτης απεικονίζει τα κέρδη προ φόρων και τόκων ως ποσοστό επί των πωλήσεων | -1,22% | 0,51% |
| Περιθώριο Κέρδους προ φόρων (Ε.Β.Τ.) | Ο δείκτης απεικονίζει τα κέρδη προ φόρων ως ποσοστό επί των πωλήσεων | -2,89% | -1,17% |
| Περιθώριο Μετά από Φόρους (Ε.Α.Τ.) | Ο δείκτης απεικονίζει τα κέρδη μετά από φόρους ως ποσοστό επί των πωλήσεων | -2,24% | 0,34% |

II. Σημαντικά γεγονότα της χρήσης.

Στην παρούσα άσχημη οικονομική συγκυρία ουσιαστικός στόχος των επιχειρήσεων που έχουν την δυνατότητα είναι η εξωστρέφεια. Η Διοίκηση της εταιρίας κατά τις προηγούμενες οικονομικές χρήσεις εισήγαγε νέες επεξεργασίες (τύπωμα υφασμάτων) στην παραγωγική διαδικασία με άμεσο αποτέλεσμα την αύξηση του κύκλου εργασιών σε προϊόντα και επεξεργασίες με μεγαλύτερη προστιθέμενη αξία και αντίστοιχη μείωση σε προϊόντα και επεξεργασίες με μικρότερη προστιθέμενη αξία. Έτσι πέτυχε να διατηρήσει και να αυξήσει το πελατολόγιό της. Η κακή όμως οικονομική συγκυρία επιδείνωσε τα αποτελέσματα.

Για την διατήρηση επαρκούς ρευστότητας, η οποία θα επιτρέψει στην εταιρία να διατηρήσει την θέση της στην αγορά και να εκμεταλλευτεί τις ευκαιρίες που εμφανίζονται, η διοίκηση της εταιρείας κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους ανανέωσε τις δανειακές συμβάσεις με τις συνεργαζόμενες τράπεζες διατηρώντας παράλληλα τα πιστωτικά όρια για κεφάλαια κίνησης.

Η ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκλήθηκε την 14.06.2019 και ώρα 14:00 στην έδρα της εταιρίας. Σε αυτήν παραβρέθηκαν 4 μέτοχοι οι οποίοι εκπροσώπησαν 5.289.643 κοινές ονομαστικές μετοχές ή ποσοστό 51,841% του μετοχικού κεφαλαίου. Επί όλων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης η Γενική Συνέλευση αποφάσισε ομόφωνα.

III. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες για το μέλλον.

Η εταιρία εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, οι κυριότεροι εκ των οποίων είναι ο κίνδυνος τιμών και ο πιστοδοτικός κίνδυνος. Οι πολιτικές διαχειρίσεως των σχετικών κινδύνων έχουν ως στόχο την ελαχιστοποίηση των αρνητικών επιπτώσεων που

μπορεί να έχουν οι κίνδυνοι αυτοί στην χρηματοοικονομική θέση και απόδοση της εταιρείας.

Η διαχείριση του κινδύνου διεκπεραιώνεται από την Γενική Διεύθυνση της Εταιρείας, οι σχετικές πολιτικές της οποίας εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων περιλαμβάνει την αναγνώριση, υπολογισμό και αντιστάθμιση των χρηματοοικονομικών κινδύνων. Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει οδηγίες και κατευθύνσεις για την γενική διαχείριση του κινδύνου καθώς και ειδικές οδηγίες για την διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων.

A. Κίνδυνος της Αγοράς

(i) Συναλλαγματικός κίνδυνος.

Η έκθεση σε συναλλαγματικούς κινδύνους είναι μικρή καθώς το ποσοστό των πωλήσεων και αγορών σε νομίσματα διαφορετικά του ευρώ είναι μικρό σε σχέση με τον συνολικό κύκλο εργασιών. Η Διοίκηση σε επαφή με τις συνεργαζόμενες τράπεζες παρακολουθεί στενά τις αλλαγές στις ισοτιμίες των νομισμάτων και προσαρμόζει ανάλογα τις συναλλαγές της εταιρίας σε ξένο νόμισμα πάντοτε προς όφελος των συμφερόντων της εταιρίας.

(ii) Κίνδυνος τιμών

Η εταιρεία εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των ά υλών (νήματα, χημικά) που αγοράζει, των εξόδων για επεξεργασία από τρίτους και των προϊόντων που πουλάει (κυρίως υφάσματα βαμμένα και εκρού και ενδύματα). Η τιμή αγοράς νήματος συσχετίζεται άμεσα με την διεθνή τιμή βάμβακος. Ο κίνδυνος αυτός αντιμετωπίζεται κυρίως α) με την διατήρηση μίας λίστας συνεργαζόμενων προμηθευτών εσωτερικού και εξωτερικού ώστε να περιορίζει την εξάρτηση της και να πετυχαίνει ανταγωνιστικές τιμές αγοράς, β) με την διατήρηση επαρκών αποθεμάτων ώστε να καλύπτει τις βραχυχρόνιες παραγγελίες και γ) με την ανάλογη μεταβολή των τιμών πώλησης σε σύγκριση με των τιμών αγοράς των ά υλών και του κόστους επεξεργασίας από τρίτους.

(iii) Ταμειακές ροές και δίκαιη αξία επιτοκίου κινδύνου

Η εταιρεία εκτίθεται σε κινδύνους ταμειακών ροών που λόγω μιας ενδεχόμενης μελλοντικής μεταβολής των επιτοκίων του ευρώ να διαφοροποιήσουν θετικά ή αρνητικά τις ταμειακές εισροές η / και εκροές που συνδέονται με περιουσιακά στοιχεία ή / και υποχρεώσεις.

Αναλυτικά:

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικά έντοκα στοιχεία ενεργητικού και συνεπώς το εισόδημα και οι λειτουργικές ταμειακές ροές του είναι ουσιαστικά ανεξάρτητες από τις αλλαγές στην αγορά των επιτοκίων.

Οι μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις της εταιρείας υπόκεινται σε ευμετάβλητα επιτόκια, γεγονός το οποίο εκθέτει την εταιρεία σε κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου.

Η Διοίκηση παρακολουθεί, σε συνεχή βάση τις διακυμάνσεις των επιτοκίων και τις χρηματοδοτικές ανάγκες της εταιρείας και αξιολογεί κατά περίπτωση τη διάρκεια των δανείων και τη σχέση μεταξύ σταθερού και αναπροσαρμοζόμενου επιτοκίου.

B. Πιστοδοτικός κίνδυνος.

Η εταιρεία εκτίθεται σε πιστοδοτικούς κινδύνους που προέρχονται από την μη είσπραξη υπολοίπων πελατών, σύμφωνα με τις προσυμφωνημένες ημέρες πίστωσης ανά πελάτη. Η εταιρεία εφαρμόζει με συνέπεια σαφή πιστωτική πολιτική που παρακολουθείται και

αξιολογείται σε συνεχή βάση, ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει το ανά πελάτη ορισθέν πιστωτικό όριο.

Γ. Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων και πιστωτικών ορίων σε τραπεζικούς οργανισμούς. Για την διατήρηση επαρκούς ρευστότητας, η οποία θα επιτρέψει στην εταιρία να διατηρήσει την θέση της στην αγορά και να εκμεταλλευτεί τις ευκαιρίες που εμφανίζονται και σε σχέση με τις επιπτώσεις του covid 19, η διοίκηση της εταιρείας κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους ανανέωσε τις δανειακές συμβάσεις με τις συνεργαζόμενες τράπεζες διατηρώντας παράλληλα τα πιστωτικά όρια για κεφάλαια κίνησης.

Δ. Διαχείριση κεφαλαιουχικού κινδύνου

Ο σκοπός της εταιρίας όταν διαχειρίζεται τα κεφάλαια είναι να εξασφαλίσει την ικανότητα συνεχούς δραστηριότητας, για να παρέχει κέρδη στους μετόχους και οφέλη στους άλλους ενδιαφερόμενους καθώς και να διατηρήσει μια κεφαλαιουχική δομή, η οποία θα μειώνει το κόστος κεφαλαίου.

IV. Δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η Εταιρεία κατά τη διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως δεν πραγματοποίησε έξοδα έρευνας και ανάπτυξης.

V. Υποκαταστήματα της Εταιρείας

Δεν επήλθε ουδεμία μεταβολή στα υποκαταστήματα της εταιρίας.

VI. Κοινωνική ευθύνη

Η εταιρία τα τελευταία χρόνια έχει επενδύσει σημαντικά ποσά σε έργα εξοικονόμησης ενέργειας και προστασίας του περιβάλλοντος και φροντίζει να συμμορφώνεται απόλυτα στην υφιστάμενη σχετική νομοθεσία. Μετέχει επίσης ενεργά σε προγράμματα ανακύκλωσης υπολειμμάτων της παραγωγικής διαδικασίας και ρυπογόνων και επιβλαβών για το περιβάλλον ουσιών.

Η υγιεινή και ασφάλεια του προσωπικού αποτελεί βασική προτεραιότητα για την εταιρία. Η ελαχιστοποίηση και ο έλεγχος των κινδύνων σε όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας αποτελούν μέριμνα της Διοίκησης αλλά και όλων των εργαζομένων. Μέσα στο 2019 έγιναν περαιτέρω βήματα βελτίωσης της κουλτούρας σε θέματα ασφάλειας και εντάθηκε η εκπαίδευση των εργαζομένων με σκοπό τη δημιουργία ενός ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος.

VII. Προβλεπόμενη πορεία.

Τα προϊόντα της εταιρίας στην συντριπτική τους πλειοψηφία απευθύνονται σε πελάτες στην Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι προοπτικές των οικονομιών της Ευρωπαϊκής Ένωσης είναι θετικές, η διοίκηση της εταιρίας στοχεύει σε πωλήσεις προϊόντων με μεγάλη προστιθέμενη αξία, έτσι αναμένεται να συνεχιστεί η αύξηση των πωλήσεων και η βελτίωση των αποτελεσμάτων για το τρέχον έτος. Παράλληλα η σχετική σταθερότητα της ισοτιμίας του ευρώ σε σχέση με το δολάριο και του κόστους ενέργειας, δεν θα επιδεινώσουν το

ανταγωνιστικό πλεονέκτημα των ευρωπαϊκών προϊόντων σε σχέση με αυτά των ανταγωνιστών από την εγγύς και άπω ανατολή.

VIII. Μερισματική πολιτική

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα της χρήσης 2019 προτείνει στην Γενική Συνέλευση των μετόχων να μη διανεμηθεί μέρισμα.

IX. Σημαντικά γεγονότα μετά το τέλος της περιόδου αναφοράς.

Στοιχεία και εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρίας για τη χρήση 2020

Η χρήση 2019, όπως αναφέραμε παραπάνω, δεν απέφερε τα αναμενόμενα σε επίπεδα πωλήσεων και κερδοφορίας.

Στο εξωτερικό υπήρξαν εμπορικές πιέσεις σε επίπεδα τιμών που επηρέασαν τζίρο και την κερδοφορία στις αγορές της Κεντρικής Ευρώπης και της Βρετανίας. Η έναρξη της νέας χρονιάς 2020, κατά το πρώτο δίμηνο έδειξε σημάδια βελτίωσης και οι προοπτικές με βάση τις δειγματικές παραγγελίες των πελατών άφησαν αισιόδοξα μηνύματα για την αύξηση του κύκλου εργασιών για τους επόμενους μήνες.

Από τις αρχές Μαρτίου του τρέχοντος έτους 2020, ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας (Π.Ο.Υ.) κήρυξε την έκρηξη του κορωνοϊού COVID-19 ως πανδημία και η Ελληνική Κυβέρνηση κήρυξε κατάσταση έκτακτης ανάγκης. Η πανδημία αυτή έχει παγκόσμιο αντίκτυπο και επηρεάζει σημαντικά την υγεία των πολιτών παγκοσμίως και κατ' επέκταση την παγκόσμια οικονομία, καθώς τα μέτρα που εφαρμόστηκαν για την αντιμετώπισή της, επιφέρουν σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις σε εθνικό και διεθνές επίπεδο, με κυριότερες τις διακυμάνσεις των τιμών συγκεκριμένων εμπορεύσιμων προϊόντων, τις σημαντικές διακυμάνσεις των χρηματιστηριακών δεικτών, τη διαταραχή στις εφοδιαστικές αλυσίδες των επιχειρήσεων και τη διακοπή ή τη σημαντική μείωση της λειτουργίας των επιχειρήσεων, με σημαντικό αντίκτυπο στις ταμιακές τους ροές.

Η Εταιρία παρακολουθεί στενά την εξελισσόμενη κατάσταση της παγκόσμιας πανδημίας του COVID-19. Η Ομάδα Διαχείρισης Κρίσεων πλήρως ευθυγραμμισμένη με τις κατευθυντήριες γραμμές της κυβέρνησης και του Π.Ο.Υ., λαμβάνει όλες τις απαραίτητες ενέργειες και μέτρα για τη διασφάλιση της συνέχειας της επιχείρησης και της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων.

Ως υπεύθυνος κοινωνικός εταίρος και επιχείρηση είναι πλήρως κινητοποιημένη και πρόθυμη να διαδραματίσει το ρόλο της στην κοινωνία ως υπεύθυνος εργοδότης και σημαντικός παράγων της Ελληνικής Οικονομίας καθώς και των Οικονομιών στο χώρο ευθύνης της.

Η ειδική Ομάδα Διαχείρισης Κρίσεων, η οποία έχει συσταθεί από την Εταιρία και αναφέρεται στην Διοίκηση, αξιολογώντας συνεχώς τις εξελίξεις καταστρώνει και εφαρμόζει τα κατάλληλα σχέδια δράσης και αντιμετώπισης των πιθανών επιπτώσεων.

Η Ομάδα, ευθυγραμμιζόμενη με όλα τα πρωτόκολλα και τις συστάσεις των αρμόδιων αρχών, έχει ήδη εκπονήσει και θέσει σε πλήρη εφαρμογή ένα σχέδιο διασφάλισης της επιχειρησιακής συνέχειας.

Επί του παρόντος, και όπως εκτιμά η Διοίκηση και για τη συνέχεια, όλες οι εγκαταστάσεις της επιχείρησης είναι πλήρως λειτουργικές, καθώς δεν αντιμετωπίζονται δυσκολίες σχετικά με τον COVID-19 στην αλυσίδα εφοδιασμού της. Η εκτέλεση των παραγγελιών και η παράδοση των προϊόντων γίνεται χωρίς διακοπή.

Η Εταιρία έχει δώσει τη δυνατότητα σε εργαζομένους να εργαστούν από το σπίτι όπου αυτό είναι δυνατό.

Η Εταιρία διαθέτει επίσης ολοκληρωμένα σχέδια επιχειρησιακής συνέχειας για την παρακολούθηση και τον μετριασμό των επιπτώσεων στις δραστηριότητές της.

Ωστόσο, είμαστε σε πρωτοφανείς περιόδους και η κατάσταση γύρω μας εξελίσσεται καθημερινά.

Παρά το ότι δεν είναι δυνατόν στην παρούσα φάση να ποσοτικοποιηθούν ή να αξιολογηθούν πλήρως οι δυνητικές επιπτώσεις σε παγκόσμιο επίπεδο, πιθανοί παράγοντες που θα μπορούσαν να επηρεάσουν την ομαλότητα της δραστηριότητας είναι οι ακόλουθοι:

- Διαταραχές στην παγκόσμια αλυσίδα εφοδιασμού, όπως αναφέρεται και παραπάνω.
- Η ύφεση που αναμένεται να πλήξει την παγκόσμια οικονομία εκτιμάται ότι μπορεί να επηρεάσει την ζήτηση για τα προϊόντα της εταιρίας. Όμως επίσης εκτιμάται ότι η ύφεση αυτή θα είναι προσωρινή και η οικονομική δραστηριότητα θα επανέλθει στους κανονικούς της ρυθμούς σύντομα.

Πέραν της συνεχιζόμενης διαχείρισης του λειτουργικού κινδύνου από την πανδημία, έχει τεθεί σε πλήρη εφαρμογή και ένα αυξημένο επίπεδο παρακολούθησης για την διασφάλιση και προστασία της οικονομικής κατάστασης της Εταιρείας.

Απέναντι στην αβεβαιότητα για την εξέλιξη της κατάστασης η Εταιρεία:

- Έχει λάβει όλα τα ενδεδειγμένα μέτρα για την ασφάλεια των εργαζομένων και των συνεργατών της.
- Έχει λάβει μέτρα μείωσης του σταθερού και του μεταβλητού κόστους λειτουργίας της.
- Διαθέτει πολύ καλή χρηματοοικονομική θέση.
- Έχει εξασφαλίσει με τις συνεργαζόμενες Τράπεζες αυξημένη ρευστότητα.
- Διαθέτει ευρεία γκάμα προϊόντων διασφαλίζοντας κατ' επέκταση και την συνέχεια της επιχειρησιακής λειτουργίας των πελατών της αλλά και των στόχων των συνεργαζόμενων προμηθευτών της.

Διανύοντας μια παγκοσμίως πρωτόγνωρη κατάσταση, οιαδήποτε δυνητική επίπτωση στα αποτελέσματά θα εξαρτηθεί από τις συνεχιζόμενες εξελίξεις, οι οποίες είναι πέρα από τον έλεγχο οποιουδήποτε Οργανισμού, που με αίσθημα ευθύνης και σεβασμό στην κοινωνία και στο κύρος του, έχει λάβει όλα τα παραπάνω μέτρα και εφαρμόζει μιας τέτοιας έκτασης σχεδιασμό.

Ως εκ τούτου, οι γενικότερες οικονομικές επιπτώσεις της πανδημίας του COVID-19 δεν μπορεί να εκτιμηθούν εύλογα επί του παρόντος.

Βάσει των ανωτέρω αναφερομένων η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι η όποια αβεβαιότητα συνέχισης δραστηριότητας λόγω των επιπτώσεων του Covid-19 δεν είναι ουσιώδης για την οντότητα.

X. Συναλλαγές συνδεδεμένων μερών.

Οι εμπορικές συναλλαγές της εταιρείας με τα συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα στην διάρκεια της χρήσης 2019, αφορούν στην πώληση υφασμάτων και παροχή υπηρεσιών επεξεργασίας υφασμάτων, έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες εταιρείες, την 31.12.2019 έχουν ως εξής:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| Εταιρεία | Αγορές | Πωλήσεις | Απαιτήσεις | Υποχρεώσεις |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1.1. - 31.12.2019 | 1.1. - 31.12.2019 | 31.12.2019 | 31.12.2019 |
| ΜΑΓΙΑΤΕΞ ΑΕ | 1.928.019 | 789.805 | 0 | 912.411 |
| COTTON FASHION ΑΕ | 2.543 | 1.494.754 | 978.041 | 0 |
| ΑΛΦΑ COTTON | 0 | 6.443 | 10.158 | 8.847 |
| ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε. | 0 | 0 | 0 | 41.099 |
| ΑΡΑΞ Α.Ε. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο | <u>1.930.563</u> | <u>2.291.002</u> | <u>988.199</u> | <u>962.357</u> |

| Εταιρεία | Αγορές | Πωλήσεις | Απαιτήσεις | Υποχρεώσεις |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1.1. - 31.12.2018 | 1.1. - 31.12.2018 | 31.12.2018 | 31.12.2018 |
| ΜΑΓΙΑΤΕΞ ΑΕ | 2.300.501 | 775.712 | 21.652 | 735.299 |
| COTTON FASHION ΑΕ | 7.758 | 1.435.671 | 895.332 | 0 |
| ΑΛΦΑ COTTON | 3.211 | 18.693 | 3.715 | 8.847 |
| ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε. | 0 | 0 | 0 | 57.099 |
| ΑΡΑΞ Α.Ε. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο | <u>2.311.469</u> | <u>2.230.077</u> | <u>920.699</u> | <u>801.245</u> |

-Η εταιρεία «ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε.», την 31.12.2019 συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας με ποσοστό 33,69 %.

-Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας «ΑΡΑΞ Α.Ε.» και «ΜΑΓΙΑΤΕΞ Α.Ε.», είναι ο Πρόεδρος και διευθύνων σύμβουλος του Δ.Σ. της Εταιρείας κος Ιωάννης Δ. Ανεζουλάκης.

Κατά την εξεταζόμενη χρήση καθώς και κατά την προηγούμενη δεν υπήρξαν αμοιβές μελών της Διοίκησης της εταιρείας ούτε υπόλοιπα από προηγούμενες χρήσεις.

XI. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελεί ειδική ενότητα της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης και συντάχθηκε σύμφωνα με τα άρθρα 152 και 153 του Ν. 4548/2018. Η Δήλωση αυτή αφορά στο σύνολο των αρχών και πρακτικών που υιοθετεί η Εταιρεία προκειμένου να διασφαλίσει την απόδοσή της, τα συμφέροντα των μετόχων της και τα συμφέροντα όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Η δομή της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης επικεντρώνεται στα παρακάτω θέματα:

- Α. Δήλωση Συμμόρφωσης με Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης
- Β. Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολογήσεις
- Γ. Πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης πέρα από τις απαιτήσεις του Νόμου ή του Κώδικα
- Δ. Διοικητικό Συμβούλιο και Επιτροπές που απαρτίζονται από μέλη του Συμβουλίου αυτού
- Ε. Γενική Συνέλευση και Δικαιώματα των Μετόχων
- ΣΤ. Θέματα Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία οικονομικών αναφορών.

Ενισχύοντας τις διαδικασίες και τις δομές της, η Εταιρεία εξασφαλίζει όχι μόνο τη συμμόρφωση με το κανονιστικό πλαίσιο, αλλά και την ανάπτυξη εταιρικής κουλτούρας που θεμελιώνεται στις αξίες της επιχειρηματικής ηθικής και της προάσπισης των συμφερόντων των μετόχων καθώς και όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Ως ανώνυμη εταιρεία εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών, η Εταιρεία ακολουθεί την κείμενη νομοθεσία και ως προς τις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης ακολουθεί τον Κώδικα περί Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ.

Οι εφαρμοζόμενες αρχές και πρακτικές από την Εταιρεία αποτυπώνονται στο Καταστατικό, στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας και σε άλλους κανονισμούς ή πολιτικές της Εταιρείας που ρυθμίζουν τις επιμέρους λειτουργίες της και αναφέρονται στη συνέχεια.

A. Δήλωση Συμμόρφωσης με Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η εταιρεία ως εταιρεία με αξίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών, εφαρμόζει πλήρως την κείμενη νομοθεσία σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση εισηγμένων εταιρειών (Ν. 3016/2002, Ν. 4449/2017 και Ν. 4548/2018, ως ισχύουν, και την υπ' αριθμ. 5/204/2000 απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς).

B. Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολογήσεις

Εξαιρετικά, μέχρι σήμερα απόκλιση με τον Κώδικα αυτό αποτελούν τα εξής:

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

(2) Το Δ.Σ. δεν αποτελείται από τουλάχιστον επτά (7) μέλη αλλά από έξη (6) μέλη χωρίς αυτό να αποτελεί κώλυμα για την αποτελεσματική και παραγωγική λειτουργία του.

(3) Το Δ.Σ. αποτελείται κατά πλειοψηφία από μη εκτελεστικά μέλη, από δύο (2) εκτελεστικά και τέσσερα (4) μη εκτελεστικά εκ των οποίων τα δύο (2) είναι ανεξάρτητα. Με την συγκεκριμένη ισορροπία έχει διασφαλισθεί στην διάρκεια όλων των τελευταίων ετών η αποτελεσματική και παραγωγική λειτουργία του

(4) Δεν θεσπίζεται ρητή διάκριση μεταξύ των αρμοδιοτήτων του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου, ούτε κρίνεται σκόπιμη ενόψει της οργανωτικής δομής και λειτουργίας της Εταιρείας η δημιουργία της διάκρισης αυτής

(5) το ΔΣ δεν διορίζει ανεξάρτητο Αντιπρόεδρο προερχόμενο από τα ανεξάρτητα μέλη του, αλλά εκτελεστικό Αντιπρόεδρο, καθώς αξιολογείται ως προέχουσας σημασίας η συνδρομή του στην άσκηση εκτελεστικών καθηκόντων

(6) Η μέγιστη θητεία των μελών του ΔΣ δεν είναι τετραετής, αλλά πενταετής ώστε να μην υπάρχει η ανάγκη εκλογής νέου ΔΣ σε συντομότερο χρονικά διαστήματα, γεγονός που θα έχει ως συνέπεια την επιβάρυνση με επιπλέον διατυπώσεις (νομιμοποίησης ενώπιον τρίτων κλπ)

(7) Δεν υφίσταται επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων για το ΔΣ , καθώς λόγω της δομής και λειτουργίας της εταιρείας η συγκεκριμένη επιτροπή δεν αξιολογείται ως απαραίτητη κατά την παρούσα χρονική στιγμή

(8) Το ΔΣ στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και 12μηνο πρόγραμμα δράσης, το οποίο δύναται να αναθεωρείται ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας, καθώς αφενός μεν ενόψει του γεγονότος ότι όλα τα μέλη αυτού είναι κάτοικοι νομού Θεσ/νίκης, είναι ευχερής η σύγκληση και συνεδρίαση του ΔΣ, όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της εταιρείας ή ο νόμος, χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος δράσεως

(9) Δεν υφίσταται υποχρέωση για διενέργεια συναντήσεων σε τακτική βάση μεταξύ του Προέδρου του ΔΣ και των μη εκτελεστικών μελών του χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητά την επίδοση και τις αμοιβές των τελευταίων, καθώς όλα τα σχετικά θέματα συζητούνται παρουσία όλων των μελών του ΔΣ , χωρίς την ύπαρξη διαχωριστικών γραμμών μεταξύ των.

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

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

(12) Δεν υφίσταται ειδικός και ιδιαίτερος κανονισμός λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς τα βασικά καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της ως άνω επιτροπής, προδιαγράφονται επαρκώς από τις κείμενες διατάξεις.

(13) Δεν διατίθενται ιδιαίτερα κονδύλια στη Επιτροπή Ελέγχου για την εκ μέρους της χρήση υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων, καθώς η σύνθεση της Επιτροπής και οι εξειδικευμένες γνώσεις και εμπειρία των μελών αυτής διασφαλίζουν την αποτελεσματική λειτουργία της

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

Για όσες περιπτώσεις αναφέρονται στην παρούσα Δήλωση ως αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ δεν υπάρχει μέχρι σήμερα νομοθετική ρύθμιση ή κανονιστική ρύθμιση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ενώ ο ως άνω Κώδικας εκδόθηκε πρόσφατα και δεν υπήρχε επαρκής χρόνος επεξεργασίας περαιτέρω αλλαγών ή συμπληρώσεων των Εσωτερικών Κανονισμών της Εταιρείας και των πρακτικών που ακολουθεί, σύμφωνα με τη νομοθεσία που διέπει τη λειτουργία της.

Γ. Πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης πέρα από τις απαιτήσεις του Νόμου ή του Κώδικα

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

Δ. Διοικητικό Συμβούλιο και Επιτροπές που απαρτίζονται από μέλη του Συμβουλίου αυτού

Πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 1 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου

Τα πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά τις περιπτώσεις γ, δ, στ, η και θ της παρ. 1 του άρθρου 10 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21ης Απριλίου 2004, εμπεριέχονται στην Επεξηγηματική Έκθεση του άρθρου 4 παρ. 7 και 8 του Ν. 3556/2007, η οποία αποτελεί τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και παρατίθεται παρακάτω.

1.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το ανώτατο διοικητικό όργανο της Εταιρείας, με κύριο έργο την προάσπιση του γενικότερου εταιρικού συμφέροντος και τη διασφάλιση της απόδοσης της Εταιρείας.

1.2. Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας:

Ρόλος – Σύνθεση

- 1.- Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από πέντε (5) τουλάχιστον έως εννέα (9) μέλη κατ' ανώτατο όριο που προέρχονται από τους μετόχους ή όχι, εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων με μυστική ψηφοφορία και με απόλυτη πλειοψηφία με 5ετή θητεία η οποία μπορεί να παραταθεί μέχρι την εκλογή νέου Δ.Σ. από την τακτική Γενική Συνέλευση που συνέρχεται μέσα στον χρόνο της εξόδου του.
- 2.- Η Γενική Συνέλευση δικαιούται να αποφασίζει την αυξομείωση του αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και να εκλέγει τα απαιτούμενα μέλη για την τυχόν συμπλήρωση του αριθμού τους. Δικαιούται επίσης να τα ανακαλεί οποτεδήποτε χωρίς καμία δικαιολογία.
- 3.- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν.

Αντικατάσταση Συμβούλων

- 1.- Σε περίπτωση που αποχωρήσει κάποιος σύμβουλος πριν να λήξει η θητεία του, λόγω θανάτου, παραίτησης ή από οποιονδήποτε άλλο λόγο εκπτώσεως, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέξει αντικαταστάτη για να καλύψει την κενή θέση.
- 2.- Η εκλογή γίνεται με ψηφοδέλτια και με μυστική ψηφοφορία, υποβάλλεται προς έγκριση στην αμέσως επόμενη γενική συνέλευση των μετόχων που θα συγκληθεί. Οι πράξεις των συμβούλων που έχουν εκλεγεί με τον τρόπο αυτό θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και στην περίπτωση που η εκλογή τους δεν έχει κυρωθεί από την γενική συνέλευση. Σαν χρόνος υπηρεσίας του νεοεκλογέντος συμβούλου θεωρείται ο υπόλοιπος χρόνος της υπηρεσίας εκείνου τον οποίο κλήθηκε να αντικαταστήσει.

Απουσία συμβούλου

- 1.- Αν ένας σύμβουλος αδικαιολόγητα δεν μετέχει ή δεν εκπροσωπείται στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για διάστημα μεγαλύτερο από έξι (6) μήνες, θεωρείται ότι έχει παραιτηθεί. Η παραίτηση θα γίνεται οριστική από την ημέρα που το Διοικητικό Συμβούλιο θα αποφασίσει σχετικά με αυτή και η απόφαση θα καταχωρηθεί στα πρακτικά του.
- 2.- Σύμβουλος που απουσιάζει ή εμποδίζεται να παραστεί στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί με ευθύνη του να αναθέσει την αντιπροσώπευσή του στο Συμβούλιο σε άλλον σύμβουλο, η εντολή δε αυτή μπορεί να δοθεί με επιστολή ή τηλεγράφημα που θα απευθύνεται στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η εξουσιοδότηση για αντιπροσώπευση μπορεί να περιλαμβάνει μία ή και περισσότερες συνεδριάσεις.

Συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου

- 1.- Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας, τακτικά μία φορά τουλάχιστον κάθε ημερολογιακό μήνα, έκτακτα δε όταν το κρίνει σκόπιμο ο Πρόεδρος ή ζητηθεί εγγράφως από δύο τουλάχιστον συμβούλους καθορίζοντας και τα θέματα που θα συζητηθούν.
- 2.- Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την πρώτη μετά την εκλογή του συνεδρίαση εκλέγει τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρο με μυστική ψηφοφορία και με απόλυτη πλειοψηφία των μελών του. Μπορεί επίσης να εκλέγει οποτεδήποτε κατά την κρίση του μεταξύ των μελών του έναν ή δύο Διευθύνοντες Συμβούλους και συγχρόνως να καθορίζει τις αρμοδιότητες, εξουσίες και τα καθήκοντά τους, την διάρκεια της θητείας τους καθώς και όλους τους υπόλοιπους όρους. Η ιδιότητα του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου, μπορεί να συμπέσει στο ίδιο πρόσωπο.
- 3.- Κάθε σύμβουλος έχει μία ψήφο, όταν όμως αντιπροσωπεύει σύμβουλο που απουσιάζει έγκυρα μπορεί να έχει δύο ψήφους, σε καμία όμως περίπτωση δεν μπορεί στο

ίδιο πρόσωπο να συγκεντρωθούν περισσότεροι από δύο (2) ψήφοι περιλαμβανομένης και της δικής του ψήφου. Κανένας σύμβουλος δεν μπορεί να αντιπροσωπευθεί στο Συμβούλιο με πρόσωπο που δεν είναι μέλος του.

4.- Ο Πρόεδρος, ο Αντιπρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος ή οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι και οι υπόλοιποι Σύμβουλοι μπορούν πάντοτε να επανεκλεγούν.

5.- Ο Πρόεδρος διευθύνει τις εργασίες του Συμβουλίου, προκαλεί τις συνεδριάσεις του ορίζοντας ημέρα και ώρα, εκδίδει και υπογράφει αντίγραφα και αποσπάσματα πάσης φύσεως εγγράφων της Εταιρείας, καθώς και αντίγραφα και αποσπάσματα από τα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας, των βιβλίων πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Γενικών Συνελεύσεων, έχει δε και κάθε άλλη αρμοδιότητα που δίνεται σ' αυτόν με τις διατάξεις του Καταστατικού ή και με τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Αν ο Πρόεδρος απουσιάζει ή εμποδίζεται να ασκήσει τα καθήκοντά του, αναπληρώνεται από τον Αντιπρόεδρο. Αν ο αντιπρόεδρος επίσης απουσιάζει ή εμποδίζεται να ασκήσει τα καθήκοντά του, αναπληρώνεται από ένα σύμβουλο που τον ορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο.

6.- Ο Διευθύνων ή οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι εφ' όσον το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίσει για την εκλογή τους, έχουν εκείνες τις αρμοδιότητες που με τις σχετικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζονται.

7.- Με συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο οι διευθύνοντες σύμβουλοι μπορεί να μεταβιβάζουν σε υπαλλήλους της εταιρείας, σε δικηγόρους ή και σε άλλα μέλη του Δ.Σ. μέρος των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων που τους μεταβιβάστηκαν.

Απαρτία Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, αν παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται σ' αυτό το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων. Ο αριθμός όμως των συμβούλων που παρίστανται αυτοπροσώπως δεν μπορεί να είναι κατώτερος από τρεις (3). Αν στην εξεύρεση του αριθμού της απαρτίας προκύψει τυχόν κλάσμα, τότε αυτό δεν υπολογίζεται.

2.- Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών του. Σε ζητήματα προσωπικά οι αποφάσεις του Συμβουλίου λαμβάνονται με μυστική ψηφοφορία που διεξάγεται με ψηφοδέλτια.

3.- Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Συμβουλίου πιστοποιούνται με πρακτικά που γράφονται στο βιβλίο πρακτικών και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τους παρισταμένους αυτοπροσώπως στην συνεδρίαση συμβούλους.

4.- Κανένας σύμβουλος δεν μπορεί να αρνηθεί την υπογραφή των πρακτικών των συνεδριάσεων στις οποίες έλαβε μέρος. Δικαιούται όμως να απαιτήσει την καταχώρηση της γνώμης του στα πρακτικά, έστω και αν είναι αντίθετη προς την ληφθείσα απόφαση. Πάντως η μη υπογραφή του πρακτικού από σύμβουλο που παρέστη στη συνεδρίαση δεν συνεπάγεται ακυρότητα της απόφασης, που πάρθηκε, αρκεί στο πρακτικό να γίνεται μνεία της αρνήσεως του να το υπογράψει.

5.- Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου, όταν πρόκειται να προσαχθούν ενώπιον των Δικαστηρίων ή άλλης Αρχής, επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή εφ' όσον αυτός κωλύεται ή απουσιάζει από τον νόμιμο αναπληρωτή του.

Αρμοδιότητα Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Το Διοικητικό Συμβούλιο ενεργεί συλλογικά και είναι το μόνο αρμόδιο όργανο της Εταιρείας για την εκπροσώπησή της στα Δικαστήρια και εξωδίκως.

2.- Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση της εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά την επιδίωξη των σκοπών της εταιρείας. Αν με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης υπάρχει οποιοσδήποτε

περιορισμός της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου, ο περιορισμός αυτός δεν αντιτάσσεται προς τους καλής πίστωσης τρίτους.

3.- Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου με την επιφύλαξη των αναφερομένων στις προηγούμενες παραγράφους έχει και αυτός με βάση το παρόν, το δικαίωμα να εκπροσωπεί την εταιρεία ενώπιον όλων των Δικαστηρίων κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας, όλων των Δικαστικών Αρχών, καθώς και όλων των Δημοσίων, Δημοτικών ή άλλων Αρχών, Υπηρεσιών, ιδρυμάτων ή Οργανισμών.

Ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ευθύνη απέναντι στην Εταιρεία κατά την Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων για κάθε του πταίσμα. Ευθύνεται ιδιαίτερα αν ο ισολογισμός έχει παραλείψεις ή ψεύτικες δηλώσεις που έχουν σαν σκοπό την απόκρυψη της πραγματικής κατάστασης της Εταιρείας.

2.- Η ευθύνη δεν υπάρχει αν αποδείξει ότι κατέβαλε κάθε προσπάθεια με επιμέλεια συνετού οικογενειάρχη. Αυτό δεν ισχύει για τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας, ο οποίος είναι υποχρεωμένος να ενεργεί με κάθε επιμέλεια. Επίσης η ευθύνη αυτή δεν υπάρχει για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε νόμιμη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

3.- Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υποχρεωμένο να τηρεί αυστηρά τα απόρρητα της επιχείρησης τα οποία γνωρίζει από την ιδιότητά του σαν σύμβουλος.

4.- Η Εταιρεία μπορεί να παραιτηθεί των αξιώσεών της για αποζημίωση ή να συμβιβαστεί μετά πάροδο διετίας από τότε που γεννήθηκε η αξίωση και μόνο εφόσον γίνεται δεκτό από την Γενική Συνέλευση και δεν έχει αντίρρηση η μειοψηφία η οποία εκπροσωπεί το ένα τέταρτο (1/4) του κεφαλαίου κατά την Συνέλευση.

5.- Οι παραπάνω αξιώσεις της Εταιρείας κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από την Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων ασκούνται υποχρεωτικά αν βεβαίως η ζημία δεν οφείλεται σε δόλο, εφόσον το αποφασίσει η Γενική Συνέλευση με απόλυτη πλειοψηφία ή το ζητήσουν από το Διοικητικό Συμβούλιο μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του όλου μετοχικού κεφαλαίου. Η αίτηση της μειοψηφίας λαμβάνεται υπόψη μόνο αν βεβαιωθεί ότι οι μέτοχοι που το ζητούν έγιναν μέτοχοι τουλάχιστον τρεις (3) μήνες πριν από την αίτηση.

6.- Η αγωγή πρέπει να κατατεθεί μέσα σε έξι (6) μήνες από την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης ή της υποβολής της αίτησης.

1.3. Ήδη με την από 14/06/2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ορίστηκαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου η θητεία των οποίων είναι μέχρι 30.06.2024.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας είναι η ακόλουθη :

1. ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος
2. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ εκτελεστικό μέλος
3. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΜΑΝΤΗΚΟΣ ΤΟΥ ΑΝΤΩΝΙΟΥ μη εκτελεστικό μέλος
4. ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΖΕΡΒΟΥ ΤΟΥ ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ μη εκτελεστικό μέλος
5. ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΖΕΡΒΟΣ ΤΟΥ ΣΠΥΡΙΔΩΝΟΣ ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
6. ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ ΤΟΥ ΑΝΔΡΕΑ ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

1.4. Κατά τη διάρκεια του έτους 2019 πραγματοποιήθηκαν 22 συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Κατά κανόνα, πραγματοποιείται τουλάχιστον μια συνεδρίαση κάθε μήνα. Σε όλες τις συνεδριάσεις παρευρέθηκαν όλα τα μέλη του Δ.Σ.

1.5. Σύμφωνα με την ακολουθούμενη επιχειρησιακή πρακτική πραγματοποιείται ενημέρωση των μελών για θέματα που αφορούν στην Εταιρεία, κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου ή στο περιθώριο της συζήτησης των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης, καθώς και κάθε φορά που υπάρχει ανάγκη σχετικής ενημέρωσής τους μέσω επικοινωνίας του Προέδρου με τα μέλη (με αποστολή σχετικών ενημερωτικών σημειωμάτων).

1.6. Πολιτική αμοιβών μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Κάθε αμοιβή ή αποζημίωση που δίνεται για οποιονδήποτε λόγο στους συμβούλους και δεν καθορίζεται κατά ποσό από το Καταστατικό, θεωρείται ότι βαρύνει την Εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Αυτή μπορεί να μειωθεί από το Δικαστήριο αν είναι υπέρογκη και αντιτάχτηκαν κατά της απόφασης μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του μετοχικού κεφαλαίου.

Η διάταξη της προηγούμενης παραγράφου δεν εφαρμόζεται όταν πρόκειται για αμοιβές που οφείλονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για υπηρεσίες τους προς την Εταιρεία με βάση ειδικής σχέσης μίσθωσης εργασίας ή εντολής. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε περίπτωση που ανήκουν στο προσωπικό της Εταιρείας, κατά τη διάρκεια της θητείας τους σ' αυτό, λαμβάνουν τις αποδοχές της υπηρεσιακής τους θέσης και δεν δικαιούνται της αποζημίωσης την οποία λαμβάνουν τα άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στις τελευταίες χρήσεις λόγω των κακών οικονομικών αποτελεσμάτων δεν υπάρχουν αμοιβές για τα μέλη του Δ.Σ.

Ε. Γενική Συνέλευση και Δικαιώματα των Μετόχων

1. Όροι Λειτουργίας Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με το καταστατικό

Τρόπος πρόσκλησης

1.- Η Γενική Συνέλευση είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας. Η Γενική Συνέλευση εφόσον συγκαλείται και εκπροσωπείται νόμιμα, εκπροσωπεί το σύνολο των μετόχων και οι αποφάσεις της, που λαμβάνονται νόμιμα για κάθε εταιρική υπόθεση, υποχρεώνουν όλους τους μετόχους και αυτούς ακόμη που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

2.- Η Γενική Συνέλευση συγκαλείται πάντοτε από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας τουλάχιστον μία φορά σε κάθε εταιρική χρήση και μέσα σε έξι (6) μήνες από την λήξη της εταιρικής αυτής χρήσης. Το διοικητικό συμβούλιο δικαιούται όποτε το θεωρήσει απαραίτητο να συγκαλέσει έκτακτη γενική συνέλευση των μετοχών.

3.- Η Γενική Συνέλευση με εξαίρεση της επαναληπτικές Συνελεύσεις και όσες εξομοιώνονται μ' αυτές, συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία που ορίζεται για την συνεδρίαση, υπολογιζομένων και των αργιών. Η ημέρα της δημοσίευσης της πρόσκλησης και η ημέρα συνεδρίασεως της Γενικής Συνέλευσης δεν υπολογίζονται.

Προϋποθέσεις για να παραστεί μέτοχος στη Γενική Συνέλευση

1.- Δικαίωμα παράστασης στην Γενική συνέλευση τακτική ή έκτακτη έχει κάθε μέτοχος, κύριος τουλάχιστον μίας (1) μετοχής. Οι μετοχές της Εταιρείας που ανήκουν στην ίδια την Εταιρεία δεν μπορούν να αντιπροσωπευθούν στην Γενική Συνέλευση.

2.- Κανένας μέτοχος δεν δικαιούται να λάβει μέρος σε γενική συνέλευση και να ψηφίσει σ' αυτήν, αν δεν έχει καταθέσει τις μετοχές του, πέντε (5) τουλάχιστον μέρες πριν από την ημερομηνία που έχει οριστεί για τη συνέλευση, στο Ταμείο της Εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε αναγνωρισμένη στην Ελλάδα Τράπεζα. Οι ανήλικοι, απαγορευμένοι και τα νομικά πρόσωπα, αντιπροσωπεύονται με τους

νόμιμους αντιπροσώπους τους. Οι μέτοχοι μπορούν να αντιπροσωπεύονται με πληρεξουσίους που ορίζονται με επιστολή.

3.- Οι αποδείξεις για την κατάθεση των τίτλων των μετοχών, πρέπει να περιέχουν και σημείωση του αριθμού των κατατιθεμένων μετοχών. Αυτές και τα πληρεξούσια πρέπει να κατατίθενται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον μέρες πριν από την ορισθείσα για την συνεδρίαση της Συνέλευσης. Όταν κατατεθούν τα παραπάνω θα δίνεται απόδειξη για να χρησιμεύσει και σαν εισιτήριο για την Συνέλευση. Μέτοχοι που δεν συμμορφώθηκαν με τα παραπάνω μετέχουν στην Γενική Συνέλευση μόνον ύστερα από σχετική άδεια.

Ψήφος μετόχου

1.- Ο κύριος μιας μετοχής έχει δικαίωμα μιας ψήφου στην γενική Συνέλευση των μετόχων, ο δε αριθμός των ψήφων αυξάνει ανάλογα (μία ψήφος ανά μία μετοχή).

2.- Σαρανταοκτώ ώρες πριν από την καθορισμένη μέρα και ώρα για την Γενική Συνέλευση πρέπει να τοιχοκολληθεί στα γραφεία της εταιρείας κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στην Γενική Συνέλευση. Οι ενστάσεις κατά του καταλόγου αυτού ή κατά την ημερησίας διάταξης πρέπει να υποβάλλονται κατά την έναρξη της συνεδρίασης και πριν από την είσοδο στην ημερησία διάταξη, διαφορετικά είναι απαράδεκτες.

3.- Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να καταχωρήσει στον παραπάνω πίνακα όλους τους μετόχους που συμμορφώθηκαν με τις διατάξεις του άρθρου 20 του παρόντος.

Απαρτία Γενικής Συνέλευσης

1.- Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της ημερησίας διάταξης όταν είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που αποτελούν τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του εταιρικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί.

2.- Αν δεν υπάρχει τέτοια απαρτία τότε η Γενική Συνέλευση ματαιώνει την συνεδρίαση και συνεδριάζει πάλι μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την ημερομηνία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, αφού προσκληθούν οι μέτοχοι πριν από δέκα (10) τουλάχιστον μέρες. Η επαναληπτική αυτή συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερησίας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο που εκπροσωπείται σ' αυτή.

3.- Εξαιρετικά η Γενική Συνέλευση ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, αν εκπροσωπείται σ' αυτή τουλάχιστον το ένα δεύτερο (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούντη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της Εταιρείας, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, με εξαίρεση τις αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις νόμων ή που γίνονται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με το άρθρο 21 και την παρ. 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, την μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, την συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση διαρκείας ή διάλυση της Εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου και σε κάθε άλλη περίπτωση κατά την οποία ο νόμος ή το καταστατικό ορίζουν ότι για την λήψη ορισμένης απόφασης από την Γενική Συνέλευση απαιτείται η ειδική αυξημένη απαρτία της παρούσας παραγράφου.

Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης

1.- Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και όταν αυτός εμποδίζεται ο νόμιμος αναπληρωτής του προεδρεύει στην συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης. Τα καθήκοντα γραμματέα της γενικής συνέλευσης τα ασκούν προσωρινά πρόσωπα που ορίζει ο Πρόεδρος. Μετά την κήρυξη ως οριστικού του καταλόγου των μετόχων που παρίστανται η γενική συνέλευση εκλέγει τον Πρόεδρό της και έναν γραμματέα, ο οποίος εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτου.

2.- Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που περιλαμβάνονται στην ημερησία διάταξη. Η ημερησία διάταξη καταρτίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και περιλαμβάνει τις προτάσεις του προς την Γενική Συνέλευση καθώς και τις προτάσεις των μετόχων ή ελεγκτών που ζήτησαν την συνεδρίαση.

Δικαίωμα μειοψηφίας για την σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης και παροχή πληροφοριών.

Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων και να ορίζει ημέρα συνεδριάσεώς της, που δεν θα απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία που επιδόθηκε η αίτηση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερησίας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με απόφαση του μονομελούς πρωτοδικείου της έδρας της Εταιρείας, που εκδίδεται κατά την διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς επίσης και η ημερήσια διάταξη.

3.- Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλει μόνο μία φορά αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης τακτικής ή έκτακτης, αφού ορίσει ημέρα συνεδριάσεως για την λήψη των αποφάσεων αυτών την ημέρα που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από από είκοσι (20) ημέρες από την ημέρα της αναβολής.

4.- Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, που έχει υποβληθεί στην Εταιρεία πέντε (5) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο (α) να ανακοινώνει στην Γενική Συνέλευση των μετόχων τα ποσά τα οποία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την Εταιρεία κατά την τελευταία διετία στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στους Διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της καθώς και κάθε άλλη παροχή προς τα πρόσωπα αυτά ή για κάθε σύμβαση της Εταιρείας με τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία, (β) να δίνει τις συγκεκριμένες πληροφορίες που ζητούνται για τις υποθέσεις της εταιρείας μέχρι του σημείου αυτές να είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που ζητούνται για σπουδαίο λόγο, η αιτιολογία όμως πρέπει να γραφεί στα πρακτικά.

5.- Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/10) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, που υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου και εφ' όσον αυτοί δεν εκπροσωπούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να δώσει σ'αυτούς κατά την Γενική Συνέλευση ή αν προτιμάει πριν από αυτή, σ' εκπρόσωπό τους, πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας, μπορεί όμως το Διοικητικό Συμβούλιο να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες αυτές για σπουδαίο λόγο η αιτιολογία όμως αυτή θα αναγράφεται στα πρακτικά.

6.- Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του εταιρικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, η λήψη αποφάσεως επί κάποιου θέματος της ημερησίας διατάξεως γενικής συνελεύσεως ενεργείται με ονομαστική κλήση.

7.- Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις των παραγρ. 1-5 οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να καταθέσουν, σύμφωνα με το αρθρ. 20 του παρόντος, τις μετοχές τους που παρέχουν σ'αυτούς τα πιο πάνω δικαιώματα από την χρονολογία της επιδόσεως της αιτήσεώς τους

μέχρι της συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης και στις περιπτώσεις της παραγρ. 6 μέχρι την έκδοση της απόφασης του Δικαστηρίου.

Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

1.- Οι διαδικασίες, συζητήσεις και αποφάσεις της γενικής συνέλευσης καταχωρίζονται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο πρακτικών και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τους Γραμματείς.

2.- Με αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να καταχωρήσει στα πρακτικά περίληψη ακριβή της γνώμης που εξέφρασε.

3.- Στην αρχή των πρακτικών καταχωρείται και κατάλογος των μετόχων που παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται κατά την Γενική Συνέλευση. Τα πρακτικά υπογράφονται από τον Πρόεδρο της Συνέλευσης και το Γραμματέα της.

4.- Τα προσκομιζόμενα ενώπιον των Δικαστηρίων ή άλλων Αρχών ή οπουδήποτε αλλού αντίγραφα ή αποσπάσματα των πρακτικών των Γενικών Συνελεύσεων επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και από το νόμιμο αναπληρωτή του.

Αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης

1.- Η Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίζει για όλα τα θέματα που υποβάλλονται σ' αυτή από το Διοικητικό Συμβούλιο για κάθε φύσης εταιρική υπόθεση.

2.- Η Γενική Συνέλευση έχει αποκλειστική αρμοδιότητα να αποφασίζει α) για την τροποποίηση του Καταστατικού. Τροποποίηση θεωρείται και η αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για τροποποίηση του Καταστατικού, πρέπει να εγκριθεί με πράξη του Νομάρχη Θεσσαλονίκης, που θα πρέπει να δημοσιευθεί στο τεύχος Ανωτύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδος της Κυβέρνησης, β) για την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών, γ) για την έγκριση του Ισολογισμού της Εταιρείας, δ) για τον τρόπο διάθεσης των κερδών κάθε εταιρικής χρήσης, ε) για την έκδοση ομολογιακού δανείου και δανείου με ομολογίες όπως προβλέπουν τα άρθρα 59-74 του Νόμου 4548/2018, στ) για τη συγχώνευση, παράταση διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, ζ) για το διορισμό εκκαθαριστών και για κάθε άλλο θέμα εφόσον δεν υπάρχει αντίθετη διάταξη του Νόμου ή του παρόντος Καταστατικού.

Πλειοψηφία για τη λήψη απόφασης της Γενικής Συνέλευσης

1.- Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σ' αυτή ψήφων.

2.- Κατ' εξαίρεση οι αποφάσεις της παρ. 3 του άρθρου 130 του παρόντος λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων.

3.- Κάθε εκλογή προσώπου εφόσον δεν ορίζεται διαφορετικά από το Νόμο, αν δεν γίνεται με ομόφωνη βοή, γίνεται από την Γενική Συνέλευση με μυστική ψηφοφορία.

ΣΤ. Θέματα Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία οικονομικών αναφορών

Η Εταιρεία εφαρμόζει ένα σύστημα δικλίδων ασφαλείας στις οικονομικές καταστάσεις που προλαμβάνει ή ανιχνεύει εγκαίρως ουσιώδη σφάλματα στις οικονομικές καταστάσεις με σκοπό να διασφαλίσει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων, την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα των λειτουργιών και την συμμόρφωση με νόμους και κανονισμούς.

Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ)

Το ΔΣ είναι υπεύθυνο για την αναγνώριση, την αξιολόγηση και την παρακολούθηση των κινδύνων τους οποίους αντιμετωπίζει η Εταιρεία καθώς και για τη διαχείριση τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο, πέραν των περιοδικών ελέγχων σχετικά με τη διαχείριση κινδύνων που πραγματοποιεί, ενημερώνεται από τα εκτελεστικά μέλη αναφορικά με την ύπαρξη

σοβαρών ζητημάτων ελέγχου, ατυχημάτων ή περιστατικών, νέων ή μη, που ενδεχομένως να έχουν σημαντικές οικονομικές και επιχειρηματικές συνέπειες. Τα μέλη του ΔΣ λαμβάνουν μηνιαίες εκθέσεις που περιλαμβάνουν οικονομικές πληροφορίες σχετικά με την οικονομική και λειτουργική κατάσταση της εταιρείας στις οποίες βασίζονται για την λήψη επιχειρηματικών αποφάσεων.

Επίσης το ΔΣ θέτει την επιχειρησιακή στρατηγική σε επίπεδο Εταιρείας και διευθύνσεων και στα πλαίσια της έγκρισης ενός ετήσιου προϋπολογισμού με μεσοπρόθεσμες εκτιμήσεις. Βασικό σημείο αυτής της άσκησης είναι η επισκόπηση των επιχειρησιακών κινδύνων και ευκαιριών και τα μέτρα που λαμβάνονται για τη διαχείρισή τους. Επιθεωρεί σε τακτική βάση τη λειτουργική και χρηματοοικονομική απόδοση καθώς και τις τελευταίες εκτιμήσεις για τη τρέχουσα περίοδο. Πραγματοποιεί σύγκριση του προϋπολογισμού με τα αποτελέσματα υιοθετεί σχέδια δράσης με στόχο τη βέλτιστη λειτουργική και χρηματοοικονομική απόδοση.

Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου εγγυάται ότι οι εσωτερικοί κι εξωτερικοί έλεγχοι της Εταιρείας, εκτελούνται με τρόπο αποτελεσματικό, ανεξάρτητο και απολύτως σύμφωνο με τις απαιτήσεις του θεσμικού πλαισίου.

Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου επιβλέπει τον ετήσιο τακτικό έλεγχο και την εξαμηνιαία επισκόπηση που διενεργεί ο νόμιμος ελεγκτής, μελετάει τις εκθέσεις τους αναφορικά με τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων και διασφαλίζει τη συμμόρφωση της Διοίκησης με τις παρατηρήσεις τους. Είναι αρμόδια για τη διαμόρφωση σύστασης προς το ΔΣ προκειμένου αυτό να διαμορφώσει πρόταση προς τη Γενική Συνέλευση για τον ορισμό του νόμιμου ελεγκτή.

Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί τις εκθέσεις του εσωτερικού ελέγχου καθώς και την επάρκεια του τμήματος εσωτερικού ελέγχου ως προς το ανθρώπινο δυναμικό και τον εξοπλισμό που παρέχεται. Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί την καταλληλότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, των πληροφοριακών συστημάτων και των συστημάτων ασφαλείας που διαθέτει η Εταιρεία. Επίσης, παρακολουθεί τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος διαχείρισης κινδύνων.

Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν οριστεί από τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το ν. 4449/2017 και είναι τα εξής:

Αθανάσιος Αντ. Μαντήκος, Πρόεδρος επιτροπής, μη εκτελεστικό μέλος

Νικόλαος Σπ. Ζερβός, μέλος επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Περικλής Αν. Κωνσταντινίδης, μέλος επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Τα παραπάνω μέλη διαθέτουν σημαντική εργασιακή εμπειρία από την απασχόληση τους, στο παρελθόν, ως στελέχη οικονομικών διευθύνσεων αλλά και από άλλες σχετικές επιχειρηματικές δραστηριότητες

Η επιτροπή ελέγχου συνεδρίασε 6 φορές μέσα στη χρήση 2019 όπου παρευρέθηκαν όλα τα μέλη.

Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου

Το τμήμα εσωτερικού ελέγχου αποτελεί μια ανεξάρτητη λειτουργία που εξασφαλίζει ότι όλες οι εργασίες στην Εταιρεία εκτελούνται σύμφωνα με τους εταιρικούς στόχους, τις πολιτικές και τις διαδικασίες. Πιο συγκεκριμένα, ο εσωτερικός έλεγχος αποβλέπει στη διασφάλιση της αξιοπιστίας και της σταθερότητας των εσωτερικών συστημάτων ελέγχου σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Ο εσωτερικός ελεγκτής δρα σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Άσκηση του Εσωτερικού Ελέγχου και τις πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας και αναφέρεται απευθείας στην Επιτροπή Ελέγχου και μέσω αυτής και στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Η ευθύνη του Εσωτερικού Ελέγχου είναι η επιβεβαίωση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας βασιζόμενη στους ελέγχους που πραγματοποιεί, βάσει του ετήσιου προγράμματος ελέγχου. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου, όπως έχει εγκριθεί από την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, βασίζεται στην μεθοδολογία «προσέγγισης βάσει κινδύνων» καθώς και αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.

Ζητήματα σχετικά με τα πληροφοριακά στοιχεία του άρθρου 10 παρ. 1 γ,δ, στ, της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21ης Απριλίου 2004 σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς και ειδικότερα για τις σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές, τους κάτοχους κάθε είδους τίτλων που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των εν λόγω δικαιωμάτων, τους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, έχουν αναπτυχθεί αναλυτικά στο κεφάλαιο XII της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου «Επεξηγηματική έκθεση (παρ. 7 και 8 άρθρ. 4 του ν. 3556/2007)».

XII. Επεξηγηματική έκθεση (παρ. 7 και 8 άρθρ. 4 του ν. 3556/2007)

Η παρούσα επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, περιέχει αναλυτικές πληροφορίες αναφορικά με τα ζητήματα των παραγράφων 7 και 8 του άρθρου 4 του ν. 3556/2007.

1. Διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των επτά εκατομμυρίων τετρακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων εξακοσίων εννέα ευρώ και εβδομήντα πέντε λεπτών (7.448.609,75) διαιρούμενο σε δέκα εκατομμύρια διακόσιες τρεις χιλιάδες πεντακόσιες εβδομήντα πέντε (10.203.575) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εβδομήντα τριών λεπτών (0,73) η κάθε μία. Οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην αγορά αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η εταιρεία δεν κατέχει πλέον ίδιες μετοχές.

Τα δικαιώματα των μετόχων της εταιρείας που πηγάζουν από την μετοχή της είναι ανάλογα με το ποσοστό του κεφαλαίου, στο οποίο αντιστοιχεί η καταβεβλημένη αξία της μετοχής. Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα που προβλέπει ο νόμος και το καταστατικό της εταιρείας.

Ειδικότερα

Το δικαίωμα επί του μερίσματος από τα ετήσια ή τα κατά την εκκαθάριση κέρδη της εταιρείας.

Το δικαίωμα ανάληψης της εισφοράς κατά την εκκαθάριση ή αντίστοιχα της απόσβεσης κεφαλαίου που αντιστοιχεί στην μετοχή, εφόσον αυτή αποφασιστεί από την Γενική Συνέλευση.

Το δικαίωμα προτίμησης σε κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με μετρητά και την ανάληψη νέων μετοχών.

Το δικαίωμα λήψης αντιγράφου των οικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας.

Το δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην Γενική Συνέλευση.

2. 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, δεδομένου μάλιστα ότι πρόκειται για άυλες μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

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

Κατά την 31.12.2019, οι κάτωθι μέτοχοι (φυσικά ή νομικά πρόσωπα) κατείχαν ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της Εταιρείας:

| ΜΕΤΟΧΟΣ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΕΙ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2018 |
|-----------------------------------|-----------------------------|--|
| ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε | 3.437.628 | 33,69% |
| ΤΕΚΕΛΟΓΛΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΥ | 1.392.525 | 13,65% |
| ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΤΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ | 759.545 | 7,44% |

4. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

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

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

Δεν προβλέπονται στο καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

6. Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας.

Δεν είναι γνωστή στην Εταιρεία η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών της ή στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάσταση μελών Δ.Σ. και τροποποίησης του Καταστατικού.

Οι κανόνες που προβλέπει το καταστατικό της Εταιρείας για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της και την τροποποίηση των διατάξεών του δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Ν. 4548/18.

8. Αρμοδιότητα Δ.Σ. για την έκδοση νέων ή για την αγορά ιδίων μετοχών.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/18, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, μπορεί να θεσπισθεί πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό της Εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιριών, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών, κατά τους ειδικότερους όρους της απόφασης αυτής, περίληψη της οποίας υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν. 4548/18. Η απόφαση της Γενικής

Συνέλευσης ορίζει ιδίως τον ανώτατο αριθμό των μετοχών που μπορούν να εκδοθούν, που δεν μπορεί να υπερβαίνει το 1/10 των υφισταμένων μετοχών, την τιμή και τους όρους διάθεσης των μετοχών στους δικαιούχους. Το Διοικητικό Συμβούλιο, με απόφασή του ρυθμίζει κάθε άλλη σχετική λεπτομέρεια, που δεν ρυθμίζεται διαφορετικά από τη Γενική Συνέλευση, εκδίδει τα πιστοποιητικά δικαιώματος αγοράς μετοχών και εκδίδει και παραδίδει μετοχές στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμά τους, αυξάνοντας το κεφάλαιο της Εταιρείας αντιστοίχως. Περαιτέρω, πιστοποιεί την αύξηση κεφαλαίου. Σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων του άρθρου 49 του Ν. 4548/18, οι Ανώνυμες Εταιρίες μπορούν, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων τους, να αποκτούν ίδιες μετοχές μέχρι ποσοστού 10% του συνόλου των μετοχών τους και με τους ειδικότερους όρους και διαδικασίες των ως άνω παραγράφων του νόμου.

9. Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής ελέγχου κατόπιν δημόσιας πρότασης.

Δεν υφίστανται συμφωνίες, οποίες τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

10. Συμφωνίες με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή το προσωπικό της Εταιρείας

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 απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

Επειδή δεν υπάρχει άλλο θέμα για συζήτηση, η συνεδρίαση λύεται.

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Νέα Σάντα Κιλκίς, 25 Ιουνίου 2020

Ιωάννης Δ. Ανεζουλάκης

**Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
& Διευθύνων Σύμβουλος**

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. – ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ - ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της «ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. – ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ -ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019, τις 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 οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. – ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ -ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2019, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της 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 οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των 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 οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέραμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

| Σημαντικότερα θέματα ελέγχου | |
|---|---|
| Αποτίμηση αξίας οικοπέδων και κτιρίων | Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος |
| <p>Την 31.12.2019 η εύλογη αξία των οικοπέδων και κτιρίων, που παρουσιάζονται στις Οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ανέρχονται σε € 7.232 χιλ. (€ 7.612 χιλ. κατά την 31.12.2018) και προσδιορίστηκε από τη Διοίκηση βάσει των εκτιμήσεων ανεξάρτητων επαγγελματιών εκτιμητών. Η σημαντική αξία που αντιπροσωπεύουν, για την Εταιρεία, ως ποσοστό (περίπου 29%) επί του συνόλου του ενεργητικού τα ιδιοχρησιμοποιούμενα οικόπεδα και τα κτίρια που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό αυτό, το συνεχιζόμενο περιβάλλον ύφεσης που επικρατεί στην ελληνική αγορά ακινήτων, καθώς και η υποκειμενικότητα και οι σημαντικές κρίσεις που</p> | <p>Οι ελεγκτικές διαδικασίες που πραγματοποιήσαμε, περιλάμβαναν μεταξύ άλλων:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Λάβαμε από τη διοίκηση και επισκοπήσαμε την πλέον πρόσφατη έκθεση εκτίμησης της εύλογης αξίας των ακινήτων που διενεργήθηκε από τους ανεξάρτητους εκτιμητές και στη συνέχεια συζητήσαμε και μελετήσαμε τη διαδικασία και τις μεθόδους εκτίμησης. • Αξιολογήσαμε την ανεξαρτησία, την αντικειμενικότητα, την καταλληλότητα, την επάρκεια των προσόντων και της ικανότητας των ανεξάρτητων επαγγελματιών εκτιμητών που χρησιμοποιήθηκαν από τη διοίκηση για την εκτίμηση |

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| | |
|--|--|
| <p>ασκεί η Διοίκηση και εμπεριέχεται στη διαδικασία εκτίμησης της εύλογης αξίας τους καθιστούν την αποτίμηση αυτών ένα από τα σημαντικότερα θέματα του ελέγχου.</p> <p>Όπως γνωστοποιείται στη σημείωση 2 (Λογιστικές αρχές και μέθοδοι) και στη σημείωση 12, οι εκτιμήσεις της εύλογης αξίας βασίστηκαν κυρίως στη Συγκριτική Μέθοδο, λαμβάνοντας υπόψη τους παράγοντες που καθορίζουν την αξία των ανωτέρω ακινήτων, συμπεριλαμβανομένων των συγκριτικών τιμών πωλήσεων καθώς και τις τάσεις της οικονομίας και της αγοράς ακινήτων</p> | <p>της εύλογης αξίας των ακινήτων κατά την 31.12.2019.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Αξιολογήσαμε την καταλληλότητα της μεθόδου εκτίμησης της εύλογης αξίας κάθε ακινήτου σε σχέση με τις αποδεκτές μεθόδους εκτίμησης της εύλογης αξίας, λαμβάνοντας υπόψη τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά κάθε ακινήτου και ελέγξαμε και ελέγξαμε την καταλληλότητα και τη συνέπεια των μεθόδων εκτίμησης με τις αντίστοιχες που εφαρμόστηκαν σε προηγούμενες ανεξάρτητες εκτιμήσεις. • Επιβεβαίωσαμε την κατάλληλη παρουσίαση των εύλογων αξιών των οικοπέδων και των κτιρίων στις οικονομικές καταστάσεις και αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 12 των οικονομικών καταστάσεων |
| <p>Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων</p> | <p>Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος</p> |
| <p>Την 31.12.2019, οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε € 8.993 χιλ. (€ 8.797 χιλ. την 31.12.2018) ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχεται σε € 3.404 χιλ. (€ 3.390 χιλ. την 31.12.2018).</p> <p>Η διοίκηση αξιολογεί στη λήξη κάθε περιόδου αναφοράς την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων της εταιρείας, προκειμένου αυτές να απεικονίζονται στο ανακτήσιμο ποσό τους, αναγνωρίζοντας τις απαιτούμενες πιστωτικές ζημιές. Η διαδικασία αυτή περιλαμβάνει σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις σε σχέση και με την ορθή εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα».</p> <p>Θεωρούμε ότι η αξιολόγηση της ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων της εταιρείας είναι ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου, αφενός λόγω του σημαντικού ύψους του κονδυλίου και αφετέρου λόγω των σημαντικών εκτιμήσεων και κρίσεων της Διοίκησης.</p> <p>Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές της εταιρείας αναφορικά με τις εμπορικές απαιτήσεις, αναφέρονται στην σημείωση 16 των οικονομικών καταστάσεων.</p> | <p>Οι ελεγκτικές μας διαδικασίες σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων περιλάμβαναν, μεταξύ άλλων:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Την κατανόηση της διαδικασίας, ως προς την παρακολούθηση των εμπορικών απαιτήσεων και των παραγόντων που λαμβάνονται υπόψη για την εκτίμηση της πρόβλεψης για απομείωση. • Την αξιολόγηση του μοντέλου και της εκτίμησης της διοίκησης σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων. • Τη λήψη επιστολών επιβεβαίωσης τρίτων για ένα αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορικών απαιτήσεων και εκτέλεση διαδικασιών μεταγενέστερα της ημερομηνίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για εισπράξεις έναντι των υπολοίπων τέλους χρήσης. • Την αξιολόγηση της ανάλυσης της ενηλικίωσης πελατών και την εκτίμηση της Εταιρείας για την πρόβλεψη. • Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 16 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 την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των 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 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 οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι 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 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 οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσεως από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των 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 να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

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

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν.4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 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 «ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. – ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ -ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου”.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

Η γνώμη μας επί των συνημμένων 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 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 30/06/2011 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο εννέα ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης

Θεσσαλονίκη, 25.6.2020

Αθανάσιος Α. Τσαγγάλης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 30631



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11 257 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Σημ | | |
| Πάγιο ενεργητικό | | | |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις | 12 | 10.657.526 | 11.950.530 |
| Ασώματες ακινητοποιήσεις | 13 | 2.722 | 270 |
| Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 14 | 50.932 | 55.091 |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού | | <u>10.711.179</u> | <u>12.005.892</u> |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | | | |
| Αποθέματα | 15 | 6.574.930 | 6.937.695 |
| Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις | 16 | 6.097.343 | 6.083.262 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία εύλογης αξίας μέσω λοιπών εισοδημάτων | 17 | 6.788 | 5.325 |
| Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα | 18 | 885.706 | 779.860 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού | | <u>13.564.766</u> | <u>13.806.142</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | <u>24.275.945</u> | <u>25.812.034</u> |
| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | | | |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 19 | 7.448.610 | 7.448.610 |
| Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | 19 | 3.682.579 | 3.682.579 |
| Αποθεματικά Εύλογης Αξίας Ακινήτων | 20 | 3.627.055 | 3.723.992 |
| Λοιπά Αποθεματικά κεφάλαια | 21 | 6.846.808 | 6.829.342 |
| Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) εις νέο | | (10.151.101) | (9.611.566) |
| Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων μετόχων | | <u>11.453.950</u> | <u>12.072.958</u> |
| Δικαιώματα τρίτων | | 0 | 0 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | <u>11.453.950</u> | <u>12.072.958</u> |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Δάνεια | 22 | 709.797 | 2.147.267 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 10 | 949.341 | 1.179.890 |
| Προβλέψεις για παροχές προς τους εργαζομένους | 23 | 312.045 | 270.836 |
| Προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους και έξοδα | 24 | 58.000 | 58.000 |
| Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων | 25 | 838.105 | 1.009.954 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 26 | 15.000 | 15.000 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | | <u>2.882.288</u> | <u>4.680.947</u> |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 27 | 4.943.029 | 5.682.140 |
| Δάνεια | 22 | 4.996.678 | 3.375.990 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | <u>9.939.707</u> | <u>9.058.129</u> |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | <u>12.821.995</u> | <u>13.739.076</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | <u>24.275.945</u> | <u>25.812.034</u> |

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ | Σημ | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
| Πωλήσεις | 3 | 28.352.826 | 29.299.769 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | 4 | (27.286.976) | (27.601.521) |
| Μικτό κέρδος | | 1.065.851 | 1.698.248 |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | 5 | 604.117 | 459.501 |
| | | 1.669.967 | 2.157.749 |
| Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 6 | (1.152.194) | (1.175.265) |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 7 | (730.648) | (661.894) |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | 8 | (131.443) | (220.591) |
| Λειτουργικά αποτελέσματα | | (344.318) | 99.999 |
| Κόστος χρηματοδότησης | 9 | (475.446) | (442.349) |
| Αποτελέσματα συνήθων εργασιών | | (819.764) | (342.350) |
| Αποτέλεσμα επενδύσεων | 14 | 0 | 0 |
| Αποτελέσματα προ φόρων | | (819.764) | (342.350) |
| Φόρος εισοδήματος | 10 | 184.340 | 442.981 |
| Αποτελέσματα μετά φόρων | | (635.424) | 100.631 |
| Κατανέμονται σε : | | | |
| Ιδιοκτήτης Μητρικής | | (635.424) | 100.631 |
| Δικαιώματα τρίτων | | 0 | 0 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | | | |
| Στοιχεία που δεν θα ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα | | | |
| Μεταβολή αποθεματικού εύλογης αξίας ενσώματων παγίων | 20 | 46.560 | 186.241 |
| Επαναεπιμετρήσεις προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | 23 | (31.255) | 1.191 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία εύλογης αξίας μέσω λοιπών εισοδημάτων | 17 | 1.112 | (3.975) |
| Σύνολο Λοιπών Συνολικών Εσόδων μετά από φόρους | | 16.417 | 183.457 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | | (619.007) | 284.088 |
| Κατανέμονται σε : | | | |
| Ιδιοκτήτης Μητρικής | | (619.007) | 284.088 |
| Δικαιώματα τρίτων | | 0 | 0 |
| Κέρδη ανά μετοχή (€ ανά μετοχή) | | | |
| Βασικά | 11 | (0,0623) | 0,0099 |
| Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή - (σε ευρώ) | | 0 | 0 |

Οι σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 34 έως 67 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

| | Μετοχικό κεφάλαιο | Διαφορά υπέρ το άρτιο | Αποθεματικό Εύλογης Αξίας Παγίων Περιουσιακών στοιχείων | Τακτικό αποθεματικό | Λοιπά Αποθεματικά | Υπόλοιπο εις νέο | Σύνολο |
|---|-------------------------|-------------------------|---|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α | <u>7.448.610</u> | <u>3.682.579</u> | <u>3.679.456</u> | <u>585.209</u> | <u>6.231.754</u> | <u>(9.633.544)</u> | <u>11.994.064</u> |
| Μεταβολές λογιστικών πολιτικών (1η εφαρμογή ΔΠΧΑ 9) | | | 0 | 0 | 0 | (205.195) | (205.195) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους 1/1-31/12/2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | (3.975) | 100.631 | 96.656 |
| Μεταφορά απόσβεσης αποθεματικού Ν.3299 από υπόλοιπο εις νέον σε λοιπά αποθεματικά | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.354 | (16.354) | 0 |
| Μεταφορά αποθεματικού εύλογης αξίας σε υπόλοιπο εις νέον | 0 | 0 | (141.705) | 0 | 0 | 141.705 | 0 |
| Αποθεματικό εύλογης αξίας (καθαρό φόρου) | 0 | 0 | 186.241 | 0 | 0 | 0 | 186.241 |
| Λοιπές μεταβολές | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.191 | 1.191 |
| Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α | <u>7.448.610</u> | <u>3.682.579</u> | <u>3.723.992</u> | <u>585.209</u> | <u>6.244.133</u> | <u>(9.611.566)</u> | <u>12.072.958</u> |
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2019 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α | <u>7.448.610</u> | <u>3.682.579</u> | <u>3.723.992</u> | <u>585.209</u> | <u>6.244.133</u> | <u>(9.611.566)</u> | <u>12.072.958</u> |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους 1/1-31/12/2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.112 | (635.424) | (634.312) |
| Μεταφορά απόσβεσης αποθεματικού Ν.3299 από υπόλοιπο εις νέον σε λοιπά αποθεματικά | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.354 | (16.354) | 0 |
| Μεταφορά αποθεματικού εύλογης αξίας σε υπόλοιπο εις νέον | 0 | 0 | (143.498) | 0 | 0 | 143.498 | 0 |
| Αποθεματικό εύλογης αξίας (καθαρό φόρου) | 0 | 0 | 46.560 | 0 | 0 | 0 | 46.560 |
| Λοιπές μεταβολές | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (31.255) | (31.255) |
| Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α | <u>7.448.610</u> | <u>3.682.579</u> | <u>3.627.055</u> | <u>585.209</u> | <u>6.261.599</u> | <u>(10.151.101)</u> | <u>11.453.950</u> |

Οι σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 34 έως 67 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| <u>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ</u> | <u>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u> | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | <u>1/1-31/12/2019</u> | <u>1/1-31/12/2018</u> |
| Έμμεση μέθοδος | | |
| <u>Λειτουργικές δραστηριότητες:</u> | | |
| Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες) | (819.764) | (342.350) |
| Πλέον (μείον) προσαρμογές για: | | |
| Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων | 1.421.274 | 1.648.498 |
| Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων | 0 | 0 |
| Λοιπές Προβλέψεις | 23.812 | 57.388 |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | (2.529) | 50.511 |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων επενδύσεων πάγιου ενεργητικού | (171.849) | (231.262) |
| Έσοδα επενδυτικών τίτλων | 0 | 0 |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) χρηματοδοτικής δραστηριότητας | 0 | 0 |
| Τόκοι και συναφή έξοδα | 475.446 | 442.349 |
| | 926.391 | 1.625.134 |
| Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | 362.765 | (12.223) |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | (27.939) | (202.454) |
| Μείωση / (αύξηση) μακροπροθέσμων απαιτήσεων | 4.160 | 505 |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | (738.732) | (1.817.304) |
| (Μείον): | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα | (512.993) | (459.692) |
| Καταβεβλημένοι φόροι | (378) | (6.189) |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | <u>13.273</u> | <u>(872.223)</u> |
| <u>Επενδυτικές δραστηριότητες:</u> | | |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | (130.792) | (88.074) |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων | 2.600 | 16.000 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 1 | 1 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | <u>(128.192)</u> | <u>(72.073)</u> |
| <u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες:</u> | | |
| Εισπράξεις / (Εξοφλήσεις) δανείων | 220.765 | 1.004.200 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | <u>220.765</u> | <u>1.004.200</u> |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ) | <u>105.846</u> | <u>59.904</u> |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | <u>779.860</u> | <u>719.956</u> |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | <u>885.706</u> | <u>779.860</u> |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία

Η Εταιρεία «ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. – ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ» με τον διακριτικό τίτλο «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.» (εφεξής η “Εταιρεία”) δραστηριοποιείται στο χώρο της παραγωγής υφασμάτων και επεξεργασίας και εμπορίας αυτών είτε είναι ίδιας παραγωγής είτε παραγωγής τρίτων. Η Εταιρεία έχει την έδρα της στο Δημοτικό Διαμέρισμα της Νέας Σάντας του Δήμου Γαλλικού του Νομού Κιλκίς. Η εταιρεία απασχολεί συνολικά 199 άτομα. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Οι οικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2019 εγκρίθηκαν για έκδοση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 25/6/2020.

Η διάρκεια της εταιρείας, σύμφωνα με το Καταστατικό της, ορίστηκε για 50 έτη, ήτοι μέχρι το έτος 2038. Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Αωνύμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης με αριθμό μητρώου Α.Ε. 17720/06/Β/88/19.

Η σημερινή σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας είναι η ακόλουθη :

- Ιωάννης Δ. Ανεζουλάκης, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος.
- Δημήτριος Ι. Ανεζουλάκης, εκτελεστικό μέλος
- Αικατερίνη Σ. Ζερβού, , εκτελεστικό μέλος
- Αθανάσιος Αντ. Μαντήκος, Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος
- Νικόλαος Σπ. Ζερβός, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
- Περικλής Αν. Κωνσταντινίδης, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Ελεγκτική Εταιρεία: Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

2. Κυριότερες λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία

Οι κύριες λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν κατά την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων αναλύονται παρακάτω. Αυτές οι αρχές έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια για όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

2.1 Βάση προετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από την αποτίμηση συγκεκριμένων στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, και βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας της εταιρείας. Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί από τη διοίκηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) καθώς και σύμφωνα με τις σχετικές Διερμηνείες τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών Προτύπων του ΣΔΛΠ, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται υποχρεωτικά για τις χρήσεις που λήγουν την 31 Δεκεμβρίου 2019. Η εταιρεία συντάξε οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για πρώτη φορά για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2004. Δεν υπάρχουν Πρότυπα που να έχουν εφαρμοσθεί πριν την ημερομηνία έναρξης της εφαρμογής τους. Οι οικονομικές καταστάσεις καταρτίζονται σύμφωνα με τον Ελληνικό Εμπορικό Νόμο, προσαρμοσμένες με τις κατάλληλες εξωλογιστικές εγγραφές προκειμένου να εναρμονισθούν με τα ΔΠΧΑ.

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και υποθέσεων που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των λογαριασμών ενεργητικού και παθητικού καθώς και τα έσοδα και έξοδα κατά τις υπό εξέταση χρήσεις. Αν και οι συγκεκριμένες εκτιμήσεις είναι βασισμένες στις βέλτιστες γνώσεις της Διοίκησης, τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται τελικά να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές.

2.2 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων Προτύπων

Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

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

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

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2019

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» Στις 13 Ιανουαρίου 2016 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 16 το οποίο και αντικαθιστά το ΔΛΠ 17 και τις Διερμηνείες 4, 15 και 27. Σκοπός του προτύπου είναι να εξασφαλίσει ότι οι μισθωτές και οι εκμισθωτές παρέχουν χρήσιμη πληροφόρηση που παρουσιάζει εύλογα την ουσία των συναλλαγών που αφορούν μισθώσεις. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας. Το περιουσιακό στοιχείο κατά την αρχική αναγνώριση αποτελείται από το ποσό της αρχικής αναγνώρισης της υποχρέωσης μίσθωσης, τις αρχικές άμεσες δαπάνες, τυχόν προκαταβολές μισθωμάτων και την εκτίμηση κόστους από την υποχρέωση αποκατάστασης του στοιχείου. Η υποχρέωση μίσθωσης κατά την αρχική αναγνώριση αποτελείται από την παρούσα αξία των μελλοντικών υπολειπόμενων πληρωμών μισθωμάτων. Σχετικά με το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του εκμισθωτή, το ΔΠΧΑ 16 ενσωματώνει ουσιαστικά τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17. Επομένως, ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις συμβάσεις μισθώσεων σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές μισθώσεις, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης. Το νέο πρότυπο εφαρμόστηκε από την Εταιρεία εντός της αναφερόμενης περιόδου και δεν είχε επίπτωση στην εταιρεία, αναφορικά με τον χειρισμό των λειτουργικών μισθώσεων από την άποψη του μισθωτή, όπως αναφέρεται και στη σημείωση 12.

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

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2015-2017

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

ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΠΧΑ 11 Κοινές Συμφωνίες Οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 3 διευκρινίζουν ότι όταν μια οικονομική οντότητα αποκτά τον έλεγχο μιας επιχείρησης

που αποτελούσε κοινή επιχείρησή της, θα πρέπει να προχωρήσει σε αποτίμηση των συμφερόντων που είχε προηγουμένως στην επιχείρηση αυτή.

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

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

ΔΛΠ 23 Κόστος δανεισμού Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι εάν ο δανεισμός που λήφθηκε ειδικά για την απόκτηση περιουσιακού στοιχείου παραμένει σε εκκρεμότητα και το σχετικό περιουσιακό στοιχείο έχει καταστεί έτοιμο για την προοριζόμενη χρήση ή πώλησή του, τότε το υπόλοιπο του δανεισμού αυτού θα πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στα κεφάλαια του γενικού δανεισμού κατά τον υπολογισμό του επιτοκίου κεφαλαιοποίησης.

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

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους» – Τροποποίηση, περικοπή ή διακανονισμός του Προγράμματος Παροχών. Το ΣΔΛΠ στις 7 Φεβρουαρίου 2018 εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 19 με την οποία διευκρινίζει τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να προσδιορίζεται το κόστος υπηρεσίας όταν προκύπτουν αλλαγές στο πρόγραμμα καθορισμένων παροχών. Σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 σε περίπτωση τροποποίησης, περικοπής ή διακανονισμού, απαιτείται επανυπολογισμός της καθαρής υποχρέωσης ή απαίτησης των καθορισμένων παροχών. Η τροποποίηση του ΔΛΠ 19 προβλέπει ότι θα πρέπει να χρησιμοποιηθούν οι αναθεωρημένες παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν και κατά τον επανυπολογισμό της καθαρής υποχρέωσης ή απαίτησης προκειμένου να προσδιοριστεί το κόστος υπηρεσίας και ο καθαρός τόκος για την υπόλοιπη περίοδο μετά την αλλαγή στο πρόγραμμα. Επίσης, με την τροποποίηση του ΔΛΠ 19 αποσαφηνίζεται η επίδραση μίας τροποποίησης, περικοπής ή διακανονισμού στις απαιτήσεις αναφορικά με τον περιορισμό στην αναγνώριση της καθαρής απαίτησης (ανώτατο όριο περιουσιακού στοιχείου). Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ο σκοπός της αναθεώρησης του εννοιολογικού πλαισίου είναι η υποβοήθηση όσον προετοιμάζουν οικονομικές καταστάσεις να αναπτύσσουν συνεπείς λογιστικές πολιτικές για συναλλαγές και άλλα γεγονότα που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των υπαρχόντων προτύπων ή όταν ένα πρότυπο δίνει δυνατότητα επιλογής μεταξύ λογιστικών πολιτικών. Επιπλέον, σκοπός της αναθεώρησης είναι να βοηθήσει όλα τα εμπλεκόμενα μέρη να κατανοήσουν και να ερμηνεύσουν τα πρότυπα. Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε επίσης ένα συνοδευτικό έγγραφο, «Τροποποιήσεις στις παραπομπές του εννοιολογικού πλαισίου», το οποίο καθορίζει τις τροποποιήσεις των προτύπων που επηρεάζονται προκειμένου να επικαιροποιηθούν οι αναφορές στο αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο. Η τροποποίηση εφαρμόζεται από τους συντάκτες που αναπτύσσουν λογιστικές πολιτικές βάσει του εννοιολογικού πλαισίου, στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

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

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

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

Οι εξαιρέσεις αφορούν την εφαρμογή των ακόλουθων διατάξεων:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Συνενώσεις επιχειρήσεων» Η τροποποίηση αφορά τη βελτίωση του ορισμού της επιχείρησης με σκοπό να βοηθήσει τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσον μια εξαγορά που πραγματοποιούν αφορά επιχείρηση ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων. Ο τροποποιημένος ορισμός της επιχείρησης επικεντρώνεται στο παραγόμενο προϊόν μιας επιχείρησης, που είναι η παροχή αγαθών και υπηρεσιών στους πελάτες, ενώ ο προηγούμενος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλου οικονομικού οφέλους απευθείας στους επενδυτές ή άλλους ιδιοκτήτες, μέλη ή συμμετέχοντες. Επιπλέον με την τροποποίηση προστίθενται οδηγίες για την αξιολόγηση του κατά πόσο μία αποκτώμενη διαδικασία είναι ουσιαστική και εισάγεται μία προαιρετική άσκηση συγκέντρωσης εύλογης αξίας με ενδεικτικά παραδείγματα. Οι εταιρείες υποχρεούνται να εφαρμόζουν τον τροποποιημένο ορισμό της επιχείρησης σε εξαγορές που θα πραγματοποιηθούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

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

2.3 Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

Οι βασικές λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν από την εταιρεία κατά τη σύνταξη των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων έχουν ως εξής:

Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης που πραγματοποιούνται. Σημαντικές μεταγενέστερες προσθήκες και βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος των σχετικών παγίων εφόσον προσανξάνουν την ωφέλιμη ζωή ή και την παραγωγική δυναμικότητα του παγίου ή μειώνουν το κόστος λειτουργίας του. Τα ενσώματα πάγια απεικονίζονται στην αξία κτήσεώς τους πλην των ακινήτων τα οποία αποτιμώνται στην εύλογη αξία των, η οποία διενεργείται από ανεξάρτητους εκτιμητές, όταν υπάρχουν σημαντικές μεταβολές. Αυξήσεις στην λογιστική αξία των ενσωμάτων παγίων που προκύπτουν από αναπροσαρμογές στην εύλογη αξία αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια και μεταφέρονται τμηματικά σε κάθε χρήση ανάλογα με τις αποσβέσεις των παγίων στο υπόλοιπο κερδών εις νέο. Μειώσεις στη λογιστική αξία φέρονται σε μείωση του αποθεματικού εφόσον στο παρελθόν είχε σχηματισθεί τέτοιο αποθεματικό για το ίδιο περιουσιακό στοιχείο. Μειώσεις της αξίας πέραν του αποθεματικού καθώς και μειώσεις στην λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων για τα οποία δεν υπάρχει αποθεματικό αναπροσαρμογής, καταχωρείται στ' αποτελέσματα ως έξοδο.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΑΓΙΟΥ | ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ | ΩΦΕΛΙΜΗ ΖΩΗ |
|--|-----------------------|-------------|
| ΚΤΙΡΙΑ (ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ) | 3% | 33 ΕΤΗ |
| ΚΤΙΡΙΑ (ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΕΞΩΤ.ΧΩΡΩΝ, ΔΙΚΤΥΑ, ΓΕΩΤΡΗΣΕΙΣ) | 5 -10% | 10 - 20 ΕΤΗ |
| ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ | 5 -10% | 10 - 20 ΕΤΗ |
| ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ | 10 - 15% | 7 - 10 ΕΤΗ |
| ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ | 10 - 20% | 5 - 10 ΕΤΗ |

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσιο ισολογισμό. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα. Κατά την απόσυρση ή πώληση κάποιου περιουσιακού στοιχείου, το σχετικό κόστος και οι σωρευμένες αποσβέσεις διαγράφονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη χρονική περίοδο της απόσυρσης ή της πώλησης και τα σχετικά κέρδη ή ζημίες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης. Όταν τα αποσυρόμενα ή πωλούμενα ενσώματα πάγια έχουν αποτιμηθεί στις εύλογες αξίες τους, το τυχόν αποθεματικό αναπροσαρμογής που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την απόσυρση ή πώληση, μεταφέρεται στα κέρδη εις νέον.

Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν το κόστος αγοράς λογισμικού. Οι δαπάνες που ενισχύουν ή επεκτείνουν την απόδοση των προγραμμάτων λογισμικού πέρα από τις αρχικές προδιαγραφές τους, αναγνωρίζονται ως κεφαλαιουχική δαπάνη και προστίθενται στο αρχικό κόστος του λογισμικού. Το κόστος αγοράς και ανάπτυξης λογισμικού που αναγνωρίζεται ως ασώματη ακινητοποίηση αποσβένεται χρησιμοποιώντας τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του (με συντελεστή 20%, ήτοι ωφέλιμη ζωή 5 έτη).

Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις και άλλα μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού (συμπεριλαμβανομένης της υπεραξίας και των ασώματων ακινητοποιήσεων) εξετάζονται για πιθανή ζημία απομείωσης, όποτε γεγονότα ή αλλαγές στις περιστάσεις δείχνουν ότι η λογιστική αξία τους μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Οποτεδήποτε η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημία απομείωσής του, καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσης. Η ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εκτιμώμενης καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως (value in use).

Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται η εφικτή πρόσδοδος από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μίας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία εν χρήσει είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από την συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Αν μια επιχείρηση δεν έχει την δυνατότητα να εκτιμήσει το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου για το οποίο υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας του, τότε προσδιορίζει το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας που δημιουργεί ταμιακές ροές στην οποία ανήκει το περιουσιακό στοιχείο. Αντιλογισμός ζημιάς απομείωσης της αξίας περιουσιακών στοιχείων που λογίσθηκε σε προηγούμενα έτη, γίνεται μόνο όταν υπάρχουν ικανές ενδείξεις ότι η απομείωση αυτή δεν υπάρχει πλέον ή έχει μειωθεί. Στις περιπτώσεις αυτές ο ανωτέρω αντιλογισμός αναγνωρίζεται ως έσοδο. Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν υπάρχει θέμα απαξίωσης, του παγίου εξοπλισμού της Εταιρείας και ως εκ τούτου δεν έχει πραγματοποιήσει υπολογισμό των ανακτήσιμων ποσών των περιουσιακών της στοιχείων.

Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσεως ή παραγωγής τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Το κόστος των ετοιμών προϊόντων και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει το κόστος των υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και αναλογία του γενικού κοινού κόστους παραγωγής. Κόστος δανεισμού δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Η καθαρή

ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

Χρηματοοικονομικά μέσα

Αρχική αναγνώριση

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται, κατά την αρχική αναγνώριση, και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος, στην εύλογη αξία μέσω άλλων συνολικών εισοδημάτων (OCI) και στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Η ταξινόμηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατά την αρχική αναγνώριση εξαρτάται από τα συμβατικά χαρακτηριστικά των ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου και το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας για τη διαχείριση τους. Με εξαίρεση τις εμπορικές απαιτήσεις που δεν περιέχουν σημαντική χρηματοοικονομική συνιστώσα ή για τις οποίες έχει εφαρμόσει την πρακτική σκοπιμότητας, η Εταιρεία αρχικά αποτιμά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία τους πλέον, στην περίπτωση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου που δεν αποτιμάται μέσω αποτελεσμάτων, του κόστους συναλλαγής.

Οι εμπορικές απαιτήσεις που δεν περιέχουν σημαντική χρηματοοικονομική συνιστώσα ή για τις οποίες η Εταιρεία έχει εφαρμόσει την πρακτική σκοπιμότητας, αποτιμώνται στην τιμή συναλλαγής που προσδιορίζεται σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15.

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 (SPPI)» επί του αρχικού κεφαλαίου. Η αξιολόγηση αυτή αναφέρεται ως SPPI test και εξετάζεται σε επίπεδο χρηματοοικονομικού στοιχείου.

Το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας για τη διαχείριση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αναφέρεται στον τρόπο με τον οποίο διαχειρίζεται τις οικονομικές της δυνατότητες προκειμένου να δημιουργήσει ταμειακές ροές. Το επιχειρηματικό μοντέλο καθορίζει εάν οι ταμιακές ροές θα προκύψουν από τη συλλογή συμβατικών ταμειακών ροών, πώληση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ή και από τα δύο.

Η αγορά ή πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που απαιτούν την παράδοση περιουσιακών στοιχείων εντός χρονικού πλαισίου που καθορίζεται με κανονισμό ή σύμβαση στην αγορά αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία συναλλαγής δηλαδή κατά την ημερομηνία κατά την οποία η Εταιρεία δεσμεύεται να αγοράσει ή να πωλήσει το περιουσιακό στοιχείο.

Για σκοπούς μεταγενέστερης επιμέτρησης, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται στις κάτωθι κατηγορίες:

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων
- Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος (χρεόγραφα)
- Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων χωρίς ανακύκλωση σωρευτικών κερδών και ζημιών κατά την αποαναγνώριση (συμμετοχικά μέσα)

(α) Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμώνται στην σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων περιλαμβάνουν τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς εμπορία, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που προσδιορίζονται κατά την αρχική αναγνώριση στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων ή τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που υποχρεωτικά θα πρέπει να επιμετρηθούν στην εύλογη αξία.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού ταξινομούνται ως διακρατούμενα προς εμπορία εάν αποκτώνται με σκοπό την πώληση ή την επαναγορά τους στο εγγύς μέλλον. Παράγωγα περιλαμβανομένων των ενσωματωμένων παραγώγων επίσης ταξινομούνται ως κατεχόμενα προς εμπορία, εκτός εάν ορίζονται ως αποτελεσματικά μέσα αντιστάθμισης.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με ταμιακές ροές που δεν είναι μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων ταξινομούνται και αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, ανεξάρτητα από το επιχειρηματικό μοντέλο.

(β) Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος

Η Εταιρεία αποτιμά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος εάν πληρούνται και οι δύο ακόλουθοι όροι: α) Το χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διατηρείται σε επιχειρηματικό μοντέλο με στόχο τη διακράτηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων για τη συλλογή συμβατικών ταμειακών ροών και β) οι συμβατικές ρήτρες του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου δημιουργούν σε συγκεκριμένες ημερομηνίες ταμειακές ροές που αποτελούν μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του υπολοίπου του αρχικού κεφαλαίου.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο αποσβεσμένο κόστος επιμετρώνται στη συνέχεια χρησιμοποιώντας την μέθοδο (EIR) και υπόκεινται σε απομείωση. Τα κέρδη και οι ζημίες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται, τροποποιηθεί ή απομειωθεί.

(γ) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που ταξινομούνται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων

Κατά την αρχική αναγνώριση, η Εταιρεία μπορεί να επιλέξει να ταξινομήσει αμετάκλητα τις συμμετοχικές επενδύσεις της ως συμμετοχικούς τίτλους που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω συνολικών εισοδημάτων όταν πληρούν τον ορισμό της καθαρής θέσης σύμφωνα με το ΔΛΠ 32 Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση, και δεν κατέχονται προς εμπορία. Η ταξινόμηση καθορίζεται ανά χρηματοοικονομικό μέσο.

Τα κέρδη και οι ζημίες από αυτά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεν ανακυκλώνονται ποτέ στα κέρδη ή τις ζημίες. Τα μερίσματα αναγνωρίζονται ως άλλα έσοδα στην κατάσταση αποτελεσμάτων όταν έχει αποδειχθεί το δικαίωμα πληρωμής, εκτός εάν η Εταιρεία επωφελείται από τα έσοδα αυτά ως ανάκτηση μέρους του κόστους του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, οπότε τα κέρδη αυτά αναγνωρίζονται στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων. Οι συμμετοχικοί τίτλοι που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων δεν υπόκεινται σε εξέταση απομείωσης. Η εταιρεία επέλεξε να ταξινομήσει τις εισηγμένες μετοχές που κατέχει στην κατηγορία αυτή.

Αποαναγνώριση και απομείωση

Αποαναγνώριση

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται κυρίως όταν:

- Τα δικαιώματα λήψης ταμειακών ροών από το περιουσιακό στοιχείο έχουν λήξει, ή
- Η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει τα δικαιώματά της 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 "pass-through" και είτε (α) η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη του περιουσιακού στοιχείου είτε (β) η Εταιρεία δεν έχει μεταβιβάσει ούτε κρατήσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τις εκτιμήσεις του περιουσιακού στοιχείου, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του περιουσιακού στοιχείου.

Όταν η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει τα δικαιώματα να εισπράξει ταμειακές ροές από ένα περιουσιακό στοιχείο ή έχει συνάψει συμφωνία μεταβίβασης, αξιολογεί εάν και σε ποιο βαθμό κατέχει τους κινδύνους και τα οφέλη από την κυριότητα. Όταν η Εταιρεία δεν έχει μεταβιβάσει ούτε κατέχει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη του περιουσιακού στοιχείου και ούτε έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του περιουσιακού στοιχείου, συνεχίζει να αναγνωρίζει το μεταβιβασθέν περιουσιακό στοιχείο στο βαθμό της συνεχιζόμενης εμπλοκής της. Στην περίπτωση αυτή, η Εταιρεία αναγνωρίζει επίσης κάθε σχετική υποχρέωση. Το μεταβιβασθέν περιουσιακό στοιχείο και η σχετική υποχρέωση αποτιμώνται σε βάση τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που η Εταιρεία κατέχει.

Απομείωση

Για τις εμπορικές απαιτήσεις, η Εταιρεία εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των πιστωτικών ζημιών. Ως εκ τούτου δεν παρακολουθεί τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο, αλλά αναγνωρίζει ένα ποσοστό ζημιών που βασίζεται στην απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των πιστωτικών ζημιών σε όλη τη διάρκεια της ζωής σε κάθε περίοδο αναφοράς. Η Εταιρεία έχει καταρτίσει πίνακα προβλέψεων που βασίζεται στην ιστορική εμπειρία των πιστωτικών ζημιών, προσαρμοσμένη με

μελλοντικούς παράγοντες κατάλληλους για τους οφειλέτες, την κάλυψη τους με ασφάλεια πιστώσεων και το οικονομικό περιβάλλον.

Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών μέσων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις συμψηφίζονται και παρουσιάζονται καθαρά στην κατάσταση οικονομικής θέσης εάν υπάρχει νόμιμο δικαίωμα να συμψηφιστούν τα ποσά που έχουν αναγνωριστεί και επιπλέον υπάρχει πρόθεση να γίνει εκκαθάριση του καθαρού ποσού, δηλαδή περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις να τακτοποιηθούν παράλληλα.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τις καταθέσεις όψεως.

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 αποθεματικού υπέρ το άρτιο. Οι δαπάνες έκδοσης μετοχών που σχετίζονται άμεσα με ενοποίηση επιχειρήσεων συμπεριλαμβάνονται στο κόστος κτήσης.

Απόκτηση ιδίων μετοχών

Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημία από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για τη συναλλαγή λοιπά κόστη και φόρο εισοδήματος, αν συντρέχει περίπτωση, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

Δάνεια

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους ως εισπραχθέντα ποσά μείον τα τυχόν άμεσα έξοδα για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα, αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Τυχόν διαφορά μεταξύ του εισπραχθέντος ποσού (καθαρού από σχετικά έξοδα συναλλαγών) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά την διάρκεια του δανεισμού με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Τα δάνεια ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, εκτός εάν η εταιρεία έχει το δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά από την ημερομηνία του ισολογισμού.

Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αφορά, φόρο επί των φορολογητέων κερδών όπως αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου, και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρεώσεως (liability method) σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Καταχωρούνται αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις για όλες τις εκπεστές προσωρινές διαφορές και τις μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές κατά την έκταση που πιθανολογείται ότι θα υπάρχει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος έναντι του οποίου η εκπεστέα προσωρινή διαφορά μπορεί να αξιοποιηθεί. Η λογιστική αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων αναθεωρείται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και μειώνεται στο βαθμό που δεν πιθανολογείται ότι θα υπάρξουν αρκετά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων να χρησιμοποιηθεί μέρος ή το σύνολο των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων. Οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις για την τρέχουσα και τις προηγούμενες χρήσεις αποτιμώνται στο ποσό που αναμένεται να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές (ή να

ανακτηθεί από αυτές), με τη χρήση φορολογικών συντελεστών (και φορολογικών νόμων) που ισχύουν κατά περιόδους/χρήσεις που αναμένεται να ανακτηθούν τα στοιχεία του ενεργητικού και να τακτοποιηθούν οι υποχρεώσεις. Η φορολόγηση των αποθεματικών που δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας θα γίνει με τους συντελεστές που θα ισχύσουν κατά το χρόνο της διανομής τους η οποία αποφασίζεται από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Παροχές σε εργαζομένους

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών.

Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών στο προσωπικό υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών προς το προσωπικό που έχουν καταστεί δεδουλευμένες κατά την ημερομηνία ισολογισμού. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβλεπόμενης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method).

Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από εμπειρικές προσαρμογές και από μεταβολές στις αναλογιστικές παραδοχές αναγνωρίζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα στην περίοδο που προκύπτουν. Το κόστος προϋπηρεσίας αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα.

(γ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού απασχόλησης είναι πληρωτέες όταν ο εταίρος, είτε τερματίζει την απασχόληση εργαζομένων πριν την συνταξιοδότηση, είτε μετά από απόφαση εργαζομένων να δεχθούν προσφορά παροχών από την εταιρεία σε αντάλλαγμα του τερματισμού της απασχόλησης τους. Η εταιρεία αναγνωρίζει τις παροχές τερματισμού της απασχόλησης ως υποχρέωση και έξοδο κατά την προγενέστερη μεταξύ των ακόλουθων ημερομηνιών: α) όταν η οικονομική οντότητα δεν δύναται πλέον να αποσύρει την προσφορά των εν λόγω παροχών και β) όταν η οικονομική οντότητα αναγνωρίζει κόστος αναδιάρθρωσης που εμπίπτει στο πεδίο του ΔΛΠ 37 και συνεπάγεται την καταβολή παροχών τερματισμού της απασχόλησης. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού προεξοφλούνται.

Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Προβλέψεις καταχωρούνται όταν η εταιρεία έχει παρούσα, νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων ώστε να τακτοποιηθεί η υποχρέωση, και μπορεί να γίνει μια αξιόπιστη εκτίμηση του ποσού.

Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις και στην περίπτωση που κρίνεται αναγκαίο, προεξοφλούνται με βάση ένα προ-φόρου προεξοφλητικό επιτόκιο. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

Αναγνώριση εσόδων

Παρόλο που το ΔΠΧΑ 15 δεν εισάγει ουσιώδεις διαφορές από τις τρέχουσες λογιστικές πολιτικές της εταιρείας, η αντίστοιχη λογιστική πολιτική διαμορφώθηκε ως ακολούθως:

Η εταιρεία αναγνωρίζει έσοδο όταν εκπληρώνεται μια συμβατική υποχρέωση προς τον εκάστοτε πελάτη με την παράδοση αγαθού ή την παροχή υπηρεσίας (που ταυτίζεται με το χρόνο που ο έλεγχος επί του αγαθού ή της υπηρεσίας περνάει στον πελάτη). Εάν μία σύμβαση περιλαμβάνει περισσότερες από μια συμβατικές υποχρεώσεις η συνολική αξία της σύμβασης επιμερίζεται στις επιμέρους υποχρεώσεις με βάση τις επιμέρους αξίες πώλησης. Το ποσό του εσόδου που αναγνωρίζεται είναι το ποσό που έχει επιμεριστεί στην αντίστοιχη συμβατική υποχρέωση που εκπληρώθηκε, με βάση το αντίτιμο που αναμένεται να λάβει η εταιρεία σύμφωνα με τους όρους της σύμβασης. Τυχόν μεταβλητό αντίτιμο περιλαμβάνεται στο ποσό του εσόδου που αναγνωρίζεται, στο βαθμό που δεν είναι σημαντικά πιθανό το ποσό αυτό να αντλογοιστεί στο μέλλον.

Τα δικαιώματα για μελλοντικές εκπτώσεις με βάση τον όγκο των πωλήσεων, αξιολογούνται από την εταιρεία, προκειμένου να προσδιοριστεί εάν αποτελούν ουσιώδη δικαιώματα τα οποία ο πελάτης δεν θα αποκτούσε εάν δεν είχε συνάψει τη συγκεκριμένη σύμβαση. Για όλα αυτά τα δικαιώματα η εταιρεία αξιολογεί την πιθανότητα εξάσκησής τους και στη συνέχεια το μέρος του εσόδου το οποίο αναλογεί στο συγκεκριμένο δικαίωμα αναγνωρίζεται όταν το δικαίωμα είτε εξασκηθεί είτε λήξει.

Σύμφωνα με τις απαιτήσεις του νέου προτύπου η εταιρεία κατέληξε ότι οι μελλοντικές εκπτώσεις επί του όγκου των πωλήσεων δημιουργούν δικαίωμα για το οποίο θα πρέπει να γίνεται πρόβλεψη και να αναγνωρίζεται κατά το χρόνο άσκησης ή λήξης του. Η εταιρεία παρέχει στους πελάτες εκπτώσεις επί του όγκου πωλήσεων με βάση τα όρια που καθορίζονται στις μεταξύ τους συμβάσεις. Όλες αυτές οι εκπτώσεις λογίζονται εντός του οικονομικού έτους και συνεπώς η εφαρμογή του νέου προτύπου έχει μηδενική επίδραση στις ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Επιπλέον η εταιρεία κατέληξε πως η μεταφορά του ελέγχου των προϊόντων στον πελάτη πραγματοποιείται σε συγκεκριμένη χρονική στιγμή, όταν ο πελάτης λάβει τα αγαθά, καθώς τότε είναι σε θέση να λάβει και τα οφέλη των συγκεκριμένων προϊόντων.

Μερίσματα

Τα μερίσματα λογίζονται ως έσοδα όταν το δικαίωμα για την είσπραξη τους έχει θεμελιωθεί.

Αναγνώριση εξόδων

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις για εκπαίδευση προσωπικού ή άλλα έξοδα καταχωρούνται στα έσοδα βάσει της αρχής της συσχέτισης των εσόδων με τα έξοδα και απεικονίζονται στα αποτελέσματα αφαιρετικά των αντίστοιχων εξόδων.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με πάγια περιουσιακά στοιχεία, καταχωρούνται στο παθητικό ως μακροπρόθεσμη υποχρέωση και μεταφέρονται στα έσοδα σύμφωνα με την ωφέλιμη διάρκεια ζωής των αντίστοιχων παγίων.

Διανομή μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Μισθώσεις

Κατά την έναρξη ισχύος μίας σύμβασης, η Εταιρεία εκτιμά εάν η σύμβαση αποτελεί, ή εμπεριέχει, μίσθωση. Μια σύμβαση αποτελεί, ή εμπεριέχει, μίσθωση εάν η σύμβαση μεταβιβάζει το δικαίωμα ελέγχου της χρήσης ενός αναγνωριζόμενου περιουσιακού στοιχείου για συγκεκριμένη χρονική περίοδο έναντι ανταλλάγματος.

Λογιστική μίσθωσης από το μισθωτή

Η Εταιρεία εφαρμόζει αναγνωρίζει υποχρεώσεις από μισθώσεις για τις πληρωμές μισθώσεων και περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης που αντιπροσωπεύουν το δικαίωμα χρήσης των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων.

α) Δικαιώματα χρήσης παγίων

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου (ημερομηνία που το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο προς χρήση). Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης επιμετρώνται στο κόστος, μειωμένα κατά τις τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης και προσαρμόζονται βάσει τυχόν επανεπιμέτρησης της υποχρέωσης από μισθώσεις. Το κόστος των περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης αποτελείται από το ποσό της υποχρέωσης από μισθώσεις που αναγνωρίστηκε, τις αρχικές άμεσες δαπάνες και τυχόν μισθώματα τα οποία καταβλήθηκαν κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου ή προγενέστερα, μείον οποιαδήποτε κίνητρα μίσθωσης έχουν εισπραχθεί. Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αποσβένονται με βάση τη σταθερή μέθοδο στη μικρότερη χρονική περίοδο μεταξύ της διάρκειας της μίσθωσης και της ωφέλιμης ζωής τους. Εάν η κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου μεταβιβάζεται στην Εταιρεία στο τέλος της μισθωτικής περιόδου ή εάν το κόστος του αντανάκλα την άσκηση δικαιώματος αγοράς, οι αποσβέσεις υπολογίζονται σύμφωνα με την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή του περιουσιακού στοιχείου.

Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους. Η εφαρμογή του προτύπου δεν είχε επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

β) Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, η Εταιρεία επιμετρά την υποχρέωση από μισθώσεις στην παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία πρόκειται να καταβληθούν κατά τη διάρκεια μίσθωσης. Τα μισθώματα αποτελούνται από τα σταθερά μισθώματα (περιλαμβανομένων των ουσιαστικά σταθερών μισθωμάτων) μειωμένα κατά τυχόν εισπρακτέα κίνητρα μισθώσεων, τα κυμαινόμενα μισθώματα τα οποία εξαρτώνται από έναν δείκτη ή ένα επιτόκιο και τα ποσά τα οποία αναμένεται να καταβληθούν βάσει των εγγυήσεων υπολειμματικής αξίας. Τα μισθώματα επίσης περιλαμβάνουν την τιμή άσκησης του δικαιώματος αγοράς εάν είναι μάλλον βέβαιο ότι η Εταιρεία θα ασκήσει το εν λόγω δικαίωμα και την καταβολή ρήτρας για καταγγελία της μίσθωσης εάν η διάρκεια μίσθωσης αποτυπώνει την άσκηση δικαιώματος για καταγγελία. Για την προεξόφληση των μισθωμάτων, η Εταιρεία χρησιμοποιεί το μεσοσταθμικό επιτόκιο δανεισμού καθώς το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης δεν μπορεί να προσδιοριστεί εύκολα.

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, το ποσό της υποχρέωσης από μισθώσεις αυξάνεται βάσει των τόκων επί της υποχρέωσης και μειώνεται με την καταβολή των μισθωμάτων. Επιπλέον, η λογιστική αξία της υποχρέωσης από μισθώσεις επανεπιμετράται εάν υπάρχουν επανεκτιμήσεις ή τροποποιήσεις του συμβολαίου μίσθωσης.

Λογιστική μίσθωσης από τον εκμισθωτή

Μισθώσεις στις οποίες ο εκμισθωτής δεν μεταβιβάζει ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη και κινδύνους που απορρέουν από την κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου κατατάσσονται ως λειτουργικές μισθώσεις. Όταν τα περιουσιακά στοιχεία μισθώνονται με λειτουργική μίσθωση, το περιουσιακό στοιχείο περιλαμβάνεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης βάσει της φύσης του περιουσιακού στοιχείου. Τα έσοδα από μισθώματα από λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται κατά τους όρους της μίσθωσης με τη σταθερή μέθοδο.

Μια μίσθωση που μεταβιβάζει ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη και κινδύνους που απορρέουν από την κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου κατατάσσεται ως χρηματοδοτική μίσθωση. Τα περιουσιακά στοιχεία που τελούν υπό χρηματοδοτική μίσθωση αποαναγνωρίζονται και ο εκμισθωτής αναγνωρίζει μια απαίτηση ποσού ίσου με την καθαρή επένδυση στη μίσθωση. Η απαίτηση από μισθώσεις προεξοφλείται με τη μέθοδο πραγματικού επιτοκίου και η λογιστική αξία προσαρμόζεται αναλόγως. Τα εισπρακτέα μισθώματα αυξάνονται βάσει των τόκων επί της απαίτησης και μειώνονται με την είσπραξη των μισθωμάτων.

Συμψηφισμός απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Ο συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων με υποχρεώσεις και η απεικόνιση του καθαρού ποσού στις Οικονομικές Καταστάσεις πραγματοποιείται μόνο εφ' όσον υπάρχει νόμιμο δικαίωμα για συμψηφισμό και υπάρχει πρόθεση για διακανονισμό του καθαρού ποσού που προκύπτει από τον συμψηφισμό ή για ταυτόχρονο διακανονισμό.

Δικαιώματα εκπομπής ρύπων CO₂

Οι εκπομπές CO₂ αναγνωρίζονται με βάση τη μέθοδο της καθαρής υποχρέωσης, σύμφωνα με την οποία η Εταιρία αναγνωρίζει υποχρέωση για εκπομπές CO₂ όταν οι πραγματικές εκπομπές υπερβαίνουν τις κατανεμημένες.

Κέρδη ανά Μετοχή

Τα βασικά και τα απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή, υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους, με το μέσο σταθμικό αριθμό μετοχών κάθε περιόδου/χρήσης.

Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου.

Η εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως συναλλαγματικό κίνδυνο πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ταμειακών ροών.

Η διαχείριση του κινδύνου διεκπεραιώνεται από την κεντρική υπηρεσία διαχείρισης χαρτοφυλακίου, η οποία λειτουργεί με συγκεκριμένους κανόνες που έχουν τεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η εν λόγω υπηρεσία προσδιορίζει, εκτιμά και αντισταθμίζει τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, σε συνεργασία με τις υπηρεσίες που αντιμετωπίζουν τους συγκεκριμένους κινδύνους. Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει οδηγίες και κατευθύνσεις για την γενική διαχείριση του κινδύνου καθώς και ειδικές οδηγίες για την διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων.

Συναλλαγματικοί κίνδυνοι.

Η έκθεση σε συναλλαγματικούς κινδύνους είναι αμελητέα καθώς είναι εξαιρετικά σπάνιες οι συναλλαγές σε νομίσματα διαφορετικά του ευρώ.

Κίνδυνος Ρευστότητας.

Η εταιρεία εκτίθεται σε πιστοδοτικούς κινδύνους που προέρχονται από την μη είσπραξη υπολοίπων πελατών, σύμφωνα με τις προσυμφωνημένες ημέρες πίστωσης ανά πελάτη. Στα πλαίσια ελέγχου του πιστοδοτικού κινδύνου η εταιρεία εφαρμόζει με συνέπεια σαφή πιστοδοτική πολιτική ώστε ο κίνδυνος ρευστότητας να διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων και πιστωτικών ορίων σε τραπεζικούς οργανισμούς. Για την διατήρηση επαρκούς ρευστότητας, η οποία θα επιτρέψει στην εταιρία να διατηρήσει την θέση της στην αγορά και να εκμεταλλευτεί τις ευκαιρίες που εμφανίζονται, η διοίκηση της εταιρείας κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους ανανέωσε τις δανειακές συμβάσεις με τις συνεργαζόμενες τράπεζες διατηρώντας παράλληλα τα πιστωτικά όρια για κεφάλαια κίνησης

Πιστοδοτικοί κίνδυνοι.

Η εταιρεία εκτίθεται σε πιστοδοτικούς κινδύνους που προέρχονται από την μη είσπραξη υπολοίπων πελατών, σύμφωνα με τις προσυμφωνημένες ημέρες πίστωσης ανά πελάτη. Στα πλαίσια ελέγχου του πιστοδοτικού κινδύνου η εταιρεία εφαρμόζει με συνέπεια σαφή πιστοδοτική πολιτική που παρακολουθείται και αξιολογείται σε συνεχή βάση, ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει το ανά πελάτη ορισθέν πιστωτικό όριο. Επίσης το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων εξασφαλίζεται επαρκώς μέσω ασφαλιστικής εταιρίας.

Κίνδυνος εξάρτησης από προμηθευτές.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

Βασικοί προμηθευτές δεν υπάρχουν για την εταιρία καθώς οι αγορές νημάτων, χημικών και χρωμάτων που είναι οι βασικές πρώτες ύλες είναι άκρως ανταγωνιστικές και η εταιρία έχει την δυνατότητα κάθε φορά να επιλέγει μεταξύ πολλών προμηθευτών.

Κίνδυνοι ταμειακών ροών.

Η εταιρεία εκτίθεται σε κινδύνους ταμειακών ροών που λόγω μιας ενδεχόμενης μελλοντικής μεταβολής των επιτοκίων του ευρώ να διαφοροποιήσουν θετικά ή αρνητικά τις ταμειακές εισροές η / και εκροές που συνδέονται με περιουσιακά στοιχεία ή / και υποχρεώσεις.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα λόγω της διαθεσιμότητας επαρκών πιστωτικών ορίων.

3. Πληροφόρηση κατά τομέα δραστηριότητας

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών προκειμένου να παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 οι δραστηριότητές μας συνιστούν έναν λειτουργικό τομέα, αυτόν της παραγωγής και εμπορίας πλεκτών υφασμάτων, καθώς και την επεξεργασία αυτών είτε είναι ίδιας παραγωγής είτε είναι παραγωγής τρίτων. Ως εκ τούτου και μετά την εφαρμογή του Δ.Π.Χ.Α.8 «Λειτουργικοί τομείς» δεν απαιτούνται τροποποιήσεις σε σχέση με το Δ.Λ.Π. 14 που εφαρμόστηκε μέχρι την 31.12.2008. Οι πωλήσεις γίνονται κυρίως στην Ελλάδα, σε χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης και της Νοτιοανατολικής Ευρώπης. Το σύνολο των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας βρίσκονται στην Ελλάδα. Τα αποτελέσματα με βάση την γεωγραφική κατανομή των πωλήσεων κατά τις χρήσεις που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2019 και 31η Δεκεμβρίου 2018 έχουν ως εξής:

| <u>1.1.2019 - 31.12.2019</u> | <u>Χώρες</u> | | | |
|---|--------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | <u>Ελλάδα</u> | <u>Ευρωπαϊκής Ένωσης</u> | <u>Λοιπές χώρες</u> | <u>Σύνολο</u> |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων, προϊόντων & λοιπών αποθεμάτων | 6.445.972 | 12.814.546 | 5.178.236 | 24.438.753 |
| Πωλήσεις υπηρεσιών | <u>3.576.984</u> | <u>337.088</u> | <u>0</u> | 3.914.073 |
| Πωλήσεις σε τρίτους | <u>10.022.956</u> | <u>13.151.634</u> | <u>5.178.236</u> | <u>28.352.826</u> |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων | | | | <u>902.579</u> |
| <u>1.1.2018 - 31.12.2018</u> | <u>Χώρες</u> | | | |
| | <u>Ελλάδα</u> | <u>Ευρωπαϊκής Ένωσης</u> | <u>Λοιπές χώρες</u> | <u>Σύνολο</u> |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων, προϊόντων & λοιπών αποθεμάτων | 6.656.917 | 13.784.894 | 4.687.612 | 25.129.423 |
| Πωλήσεις υπηρεσιών | <u>3.805.089</u> | <u>365.258</u> | <u>0</u> | 4.170.347 |
| Πωλήσεις σε τρίτους | <u>10.462.006</u> | <u>14.150.152</u> | <u>4.687.612</u> | <u>29.299.769</u> |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων | | | | <u>1.567.746</u> |

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ανά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας ως εξής:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| | | <u>1.1.19-31.12.19</u> | <u>1.1.18-31.12.18</u> |
|------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Κωδ. 13.30 | Φινίρισμα υφαντουργικών προϊόντων | 3.914.073 | 4.170.347 |
| Κωδ. 13.91 | Κατασκευή πλεκτών υφασμάτων και υφασμάτων πλέξης κροσέ | 23.773.032 | 24.356.336 |
| Κωδ. 46.41 | Εμπορία ειδών κλωστουφαντουργίας | 665.721 | 773.086 |
| | Σύνολο | <u>28.352.826</u> | <u>29.299.769</u> |

4. Ανάλυση Κόστους Πωλήσεων

Το κόστος Πωληθέντων αναλύεται ως εξής:

| Κόστος Πωληθέντων | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
| Κόστος αναλωθέντων | 12.970.057 | 13.716.779 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 3.290.924 | 3.240.056 |
| Επεξεργασίες (FACON) | 6.563.976 | 6.397.895 |
| Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων | 330.695 | 173.595 |
| Παροχές τρίτων | 2.357.226 | 2.150.396 |
| Διάφορα Έξοδα | 399.227 | 320.096 |
| Έξοδα αποσβέσεων | 1.374.872 | 1.602.704 |
| Υπόλοιπο | <u>27.286.976</u> | <u>27.601.521</u> |

5. Ανάλυση Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως

Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως αναλύονται ως εξής:

| Λοιπά έσοδα Εκμετάλλευσης | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
| Έσοδα από επιδοτήσεις | 1.534 | 0 |
| Εισπραττόμενα έξοδα αποστολής αγαθών | 39.542 | 103.351 |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων | 171.849 | 231.262 |
| Απομείωση πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων ΔΠΧΑ9 | 0 | 20.055 |
| Έσοδα πωλ δικ ρύπων | 271.152 | 0 |
| Κέρδη/(Ζημιά) από πωληση παγίου | 2.600 | 10.024 |
| Λοιπά Έσοδα | 117.440 | 94.809 |
| Υπόλοιπο | <u>604.117</u> | <u>459.501</u> |

6. Ανάλυση Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης

Τα Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης αναλύονται ως εξής:

| Έξοδα διάθεσης | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 312.176 | 357.234 |
| Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων | 335.009 | 298.114 |
| Παροχές τρίτων | 144.503 | 122.437 |
| Έξοδα από φόρους και τέλη | 1.020 | 1.020 |
| Λοιπά έξοδα | 323.306 | 373.905 |
| Έξοδα αποσβέσεων | 22.321 | 22.556 |
| Προβλέψεις Επισφ. Απαιτ. ΔΠΧΑ9 | 13.859 | 0 |
| Υπόλοιπο | <u>1.152.194</u> | <u>1.175.265</u> |

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

7. Ανάλυση Έξοδα Λειτουργίας Διοίκησης

Τα Έξοδα Λειτουργίας Διοίκησης αναλύονται ως εξής:

| Έξοδα διοίκησης | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 304.406 | 299.790 |
| Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων | 140.112 | 99.698 |
| Παροχές τρίτων | 37.182 | 36.544 |
| Έξοδα από φόρους και τέλη | 82.623 | 85.514 |
| Λοιπά έξοδα | 142.246 | 117.109 |
| Έξοδα αποσβέσεων | 24.081 | 23.238 |
| Υπόλοιπο | 730.648 | 661.894 |

8. Ανάλυση Λοιπά λειτουργικά έξοδα

Τα Λοιπά λειτουργικά έξοδα αναλύονται ως εξής:

| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|----------------|
| | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
| Φορολογικά και λοιπά πρόστιμα & προσαυξήσεις | 11.344 | 46.405 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 76.857 | 54.723 |
| Καταβολή Αποζημιώσεων | 31.280 | 13.224 |
| Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα & ζημιές | 11.963 | 106.239 |
| Υπόλοιπο | 131.443 | 220.591 |

9. Κόστος χρηματοδότησης (καθαρό)

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα) αναλύονται ως ακολούθως:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|------------------|------------------|
| | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
| Χρεωστικοί τόκοι τραπεζικών υποχρεώσεων | 431.736 | 399.911 |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα | 43.710 | 42.439 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων | 475.447 | 442.350 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 1 | 1 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων | 1 | 1 |
| Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα) | (475.446) | (442.349) |

10. Φόροι Εισοδήματος

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων προσδιορίστηκε ως ακολούθως:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------------------|------------------|
| | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | (184.340) | (442.981) |
| Σύνολο φόρων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων | (184.340) | (442.981) |

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------------------|------------------|
| | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
| Αποτελέσματα προ φόρων | (819.764) | (342.350) |
| Φόρος υπολογιζόμενος με τον φορολογικό συντελεστή της Εταιρείας (2019:24%, 2018:29%) | (196.743) | (99.282) |
| Μη αναγνώριση φορολογικής απαίτησης για μέρος ζημιών | 0 | (294.873) |
| Δαπάνες μη εκπιπώμενες από τη φορολογία εισοδήματος | 51.803 | (6.150) |
| Επίδραση αλλαγής Φορολογικών Συντελεστών | 0 | (42.676) |
| Έσοδα τα οποία απαλλάσσονται της φορολογίας εισοδήματος | (39.400) | 0 |
| Σύνολο φόρων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων | (184.340) | (442.981) |

Σύμφωνα με το άρθρο 22 του Ν. 4646/2019 ο φορολογικός συντελεστής των νομικών προσώπων για τη χρήση 2019 μειώνεται σε 24% από 29% το 2018.

Το γεγονός ότι σε ορισμένες περιπτώσεις έσοδα και έξοδα αναγνωρίζονται λογιστικά σε χρόνο διαφορετικό από το χρόνο που τα έσοδα αυτά φορολογούνται ή τα έξοδα εκπίπτουν, για σκοπούς προσδιορισμού του φορολογητέου εισοδήματος, δημιουργεί την ανάγκη της λογιστικής αναγνώρισης ετεροχρονισμένων φορολογικών απαιτήσεων ή υποχρεώσεων (deferred tax assets ή deferred tax liabilities). Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις έχουν επιμετρηθεί με την χρήση φορολογικών συντελεστών που θα είναι σε ισχύ την χρήση που αυτές καταστούν οριστικές.

Σημειώνεται ότι το κονδύλιο της αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρέωσης αποτελεί ενδεχόμενη οφειλή που μπορεί να προκύψει κάτω από ορισμένες συνθήκες στο μέλλον.

Η αναγνωρισθείσα από την Εταιρεία ετεροχρονισμένη φορολογική υποχρέωση αναλύεται ως ακολούθως:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 1.065.979 | 1.313.885 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | (2.015.320) | (2.493.775) |
| Σύνολο αναβαλλόμενων φόρων στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | (949.341) | (1.179.890) |

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Υπόλοιπο έναρξης | (1.179.890) | (1.877.511) |
| Φόρος αποτελεσμάτων | 184.340 | 400.305 |
| Επίδραση αλλαγής φορολογικών συντελεστών | 0 | 42.676 |
| Φόρος ιδίων κεφαλαίων | 46.209 | 254.639 |
| Υπόλοιπο τέλους | (949.341) | (1.179.890) |

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | Κατά την 31/12/2019 |
|--|---------------------|---------------------------------------|---|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2018 | Χρεώσεις (Πιστώσεις) Αποτελεσμάτων | Χρεώσεις (Πιστώσεις) Ιδίων Κεφαλαίων | |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | | | | |
| Προσαρμογή αποσβέσεων παγίων στοιχείων | (1.109.064) | 423.067 | 0 | (685.998) |
| Προσαρμογή αξίας πάγιων στοιχείων | (1.384.711) | 8.828 | 46.560 | (1.329.323) |
| | (2.493.775) | 431.895 | 46.560 | (2.015.320) |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | | | | |
| Προσαρμογή πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων | 915.083 | (120.365) | 0 | 794.718 |
| Προσαρμογή αποτίμησης αποθεμάτων | 89.583 | (10.355) | 0 | 79.228 |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 71.339 | (301) | 0 | 71.038 |
| Προσαρμογή επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων | 188.331 | (66.305) | 0 | 122.026 |
| Προσαρμογή επί φορολογικών ζημιών | 51.208 | (50.466) | 0 | 742 |
| Φόρος αποθ/κού χρεογράφων | (1.659) | 237 | (351) | (1.773) |
| | 1.313.885 | (247.555) | (351) | 1.065.979 |
| Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις στην | | | | |
| Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | (1.179.890) | 184.340 | 46.209 | (949.341) |

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Για τις χρήσεις 2011 έως 2015, οι Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρίες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ.5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 και το άρθρο 65Α του Ν.4174/2013, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην Εταιρία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στην συνέχεια την υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών.

Από τη χρήση 2016 και μετά η έκδοση του «Ετήσιου Πιστοποιητικού» είναι προαιρετική. Η φορολογική αρχή διατηρεί το δικαίωμα να προχωρήσει σε φορολογικό έλεγχο εντός του θεσπισθέντος πλαισίου όπως αυτό ορίζεται στο άρθρο 36 του Ν.4174/2013.

Με βάση τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.2 του Ν.2238/94, για τις χρήσεις 2011 έως 2013 και τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας (ν.4174/2013) για τις χρήσεις 2014 έως 2018, η εταιρεία έχει λάβει φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επιφύλαξη από τους νόμιμους ελεγκτές. Για τη χρήση 2019 ο φορολογικός έλεγχος ήδη διενεργείται από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή σύμφωνα με το άρθρο 65Α του Ν.4174/2013. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση της Εταιρίας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Ανέλεγκτη φορολογικά είναι η χρήση 2019 για την οποία ο φορολογικός έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη και το φορολογικό πιστοποιητικό αναμένεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση της ετήσιας χρηματοοικονομικής έκθεσης του 2019.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

11. Κέρδη ανά μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών (ζημιών) ανά μετοχή έχει ως ακολούθως:

| | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-----------------|----------------|
| | 1/1-31/12/2019 | 1/1-31/12/2018 |
| Καθαρά κέρδη αποδοτέα στους κοινούς μετόχους | (635.424) | 100.631 |
| Μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία | 10.203.575 | 10.203.575 |
| Μείον: Μέσος σταθμισμένος αριθμός ιδίων μετοχών | 0 | 0 |
| Συνολικός μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία | 10.203.575 | 10.203.575 |
| Βασικά κέρδη (ζημιές) ανά μετοχή (Σε €) | (0,0623) | 0,0099 |

12. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------|--|-----------------|----------------------------|-------------------|
| | Γήπεδα & οικόπεδα | Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις | Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός | Σύνολο |
| Αξία κτήσεως ή αποτίμησης | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2018 | 690.000 | 12.717.605 | 29.837.101 | 250.292 | 1.536.955 | 45.031.953 |
| Προσθήκες 1/1-31/12/2019 | 0 | 330 | 112.770 | 0 | 14.853 | 127.953 |
| Αναπροσαρμογές επανεκτίμησης | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2019 | 0 | 0 | (1.276.801) | (8.364) | (6.646) | (1.291.810) |
| Σύνολο κατά την 31/12/2019 | 690.000 | 12.717.935 | 28.673.070 | 241.928 | 1.545.163 | 43.868.096 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2018 | 0 | 5.796.096 | 25.625.706 | 218.303 | 1.441.317 | 33.081.422 |
| Προσθήκες 1/1-31/12/2019 | 0 | 379.854 | 1.014.707 | 5.066 | 21.259 | 1.420.886 |
| Αναπροσαρμογές επανεκτίμησης | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2019 | 0 | 0 | (1.276.801) | (8.364) | (6.574) | (1.291.739) |
| Σύνολο κατά την 31/12/2019 | 0 | 6.175.950 | 25.363.613 | 215.006 | 1.456.001 | 33.210.570 |
| Αναπόσβεστη αξία | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2018 | 690.000 | 6.921.509 | 4.211.395 | 31.988 | 95.638 | 11.950.530 |
| Κατά την 31/12/2019 | 690.000 | 6.541.985 | 3.309.457 | 26.922 | 89.161 | 10.657.526 |

Οι αποσβέσεις περιόδου συνολικού ποσού 1.420.886 €, επιβάρυναν κατά ποσό 1.374.872 € το κόστος παραγωγής, κατά ποσό 23.693 € τα έξοδα διοίκησης και κατά ποσό 22.321 € τα έξοδα διάθεσης.

Η αξία των οικοπέδων και των κτιρίων επανεκτιμήθηκε και επαναξιολογήθηκε σύμφωνα με εκτίμηση από ανεξάρτητους εκτιμητές κατά την 31.12.2017. Η επανεκτίμηση βασίστηκε στις αγοραίες αξίες των ακινήτων (προσέγγιση της αγοράς - συγκριτική μέθοδος). Οι διαφορές αναπροσαρμογής (πλεόνασμα) αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια. Η ανωτέρω εκτίμηση της αξίας των οικοπέδων και κτιρίων υπόκειται ετησίως σε επαναξιολόγηση, προκειμένου να διαπιστωθεί η ύπαρξη σημαντικών μεταβολών.

Εντός της κλειόμενης χρήσης η εταιρία εφάρμοσε, για πρώτη φορά το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» το οποίο αντικαθιστά τις πρόνοιες του ΔΛΠ 17 και ορίζει τις αρχές για την αναγνώριση, την επιμέτρηση, την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις σχετικά με τις μισθώσεις. Το πρότυπο είναι υποχρεωτικό για τις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2019 ή μεταγενέστερα. Το ΔΠΧΑ 16 δεν είχε σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς δεν υπήρχαν κατά την ημερομηνία λήξεως της χρήσης σημαντικής αξίας μισθώσεις.

Επιχορηγήσεις υπολοίπου 838.105 € στις 31.12.2019, που αναλογούν στα πάγια περιουσιακά στοιχεία, εμφανίζονται στις λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας για την προηγούμενη χρήση αναλύονται ως ακολούθως:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | | Σύνολο |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------|--|-----------------|----------------------------|-------------------|
| | Γήπεδα & οικόπεδα | Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις | Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός | |
| Αξία κτήσεως ή αποτίμησης | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2017 | 690.000 | 12.716.305 | 29.966.064 | 250.292 | 1.530.716 | 45.153.377 |
| Προσθήκες 1/1-31/12/2018 | 0 | 1.300 | 80.206 | 0 | 6.239 | 87.744 |
| Αναπροσαρμογές επανεκτίμησης | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2018 | 0 | 0 | (209.168) | 0 | 0 | (209.168) |
| Σύνολο κατά την 31/12/2018 | 690.000 | 12.717.605 | 29.837.101 | 250.292 | 1.536.955 | 45.031.953 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2017 | 0 | 5.416.305 | 24.528.475 | 213.237 | 1.417.625 | 31.575.642 |
| Προσθήκες 1/1-31/12/2018 | 0 | 379.791 | 1.239.888 | 5.066 | 23.692 | 1.648.438 |
| Αναπροσαρμογές επανεκτίμησης | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2018 | 0 | 0 | (142.657) | 0 | 0 | (142.657) |
| Σύνολο κατά την 31/12/2018 | 0 | 5.796.096 | 25.625.706 | 218.303 | 1.441.317 | 33.081.422 |
| Αναπόσβεστη αξία | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2017 | 690.000 | 7.300.000 | 5.437.589 | 37.055 | 113.092 | 13.577.735 |
| Κατά την 31/12/2018 | 690.000 | 6.921.509 | 4.211.395 | 31.988 | 95.638 | 11.950.530 |

13. Ασώματες ακινητοποιήσεις

Τα ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------|
| | Λογισμικά προγράμματα | Σύνολο |
| Αξία κτήσεως ή αποτίμησης | | |
| Κατά την 31/12/2018 | 387.190 | 387.190 |
| Προσθήκες 1/1-31/12/2019 | 2.839 | 2.839 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2019 | 0 | 0 |
| Σύνολο κατά την 31/12/2019 | 390.029 | 390.029 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | | |
| Κατά την 31/12/2018 | 386.919 | 386.919 |
| Προσθήκες 1/1-31/12/2019 | 388 | 388 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2019 | 0 | 0 |
| Σύνολο κατά την 31/12/2019 | 387.307 | 387.307 |
| Αναπόσβεστη αξία | | |
| Κατά την 31/12/2018 | 270 | 270 |
| Κατά την 31/12/2019 | 2.722 | 2.722 |

Από τις συνολικές αποσβέσεις της χρήσεως ποσού 388 €, ποσό 0 € επιβάρυνε το κόστος παραγωγής, ποσό 388 € τις δαπάνες διοίκησης και ποσό 0 € τις δαπάνες διάθεσης.

Τα ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση αναλύονται ως ακολούθως:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|-----------------------|----------------|
| | Λογισμικά προγράμματα | Σύνολο |
| <u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u> | | |
| Κατά την 31/12/2017 | 386.860 | 386.860 |
| Προσθήκες 1/1-31/12/2018 | 330 | 330 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2018 | 0 | 0 |
| Σύνολο κατά την 31/12/2018 | 387.190 | 387.190 |
| <u>Σωρευμένες αποσβέσεις</u> | | |
| Κατά την 31/12/2017 | 386.859 | 386.859 |
| Προσθήκες 1/1-31/12/2018 | 60 | 60 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2018 | 0 | 0 |
| Σύνολο κατά την 31/12/2018 | 386.919 | 386.919 |
| <u>Αναπόσβεστη αξία</u> | | |
| Κατά την 31/12/2017 | 1 | 1 |
| Κατά την 31/12/2018 | 270 | 270 |

14. Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις ποσού € 50.931 αφορούν κυρίως εγγυήσεις σε εταιρείες παροχής ηλεκτρικής ενέργειας.

15. Αποθέματα

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Εμπορεύματα | 0 | 0 |
| Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμ. | 1.581.126 | 1.469.809 |
| Παραγωγή σε εξέλιξη | 289.083 | 399.798 |
| Πρώτ.& βοηθ.ύλες, Αναλ. υλικά, Ανταλλ.& είδη Συσκ. | 4.704.721 | 5.068.088 |
| Σύνολο | <u>6.574.930</u> | <u>6.937.695</u> |

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

16. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Πελάτες | 3.837.837 | 3.552.787 |
| Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο | 123.029 | 37.662 |
| Επιταγές εισπρακτέες σε εγγύηση | 1.895.701 | 2.069.543 |
| Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες | 3.136.632 | 3.136.632 |
| Σύνολο απαιτήσεων (Α) | 8.993.199 | 8.796.625 |
| Χρεώστες διάφοροι | 262.434 | 428.855 |
| Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων | 120.093 | 122.068 |
| Έξοδα επόμενων χρήσεων | 2.645 | 2.885 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | 123.000 | 123.000 |
| Σύνολο λοιπών απαιτήσεων (Β) | 508.172 | 676.808 |
| | 9.501.372 | 9.473.433 |
| Μείον: Προβλέψεις | (3.404.028) | (3.390.170) |
| Υπόλοιπο | 6.097.343 | 6.083.262 |

Όλες οι απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφληση κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς η εταιρεία έχει μεγάλο αριθμό πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος διασπείρεται.

Οι ανωτέρω απαιτήσεις είναι εισπρακτέες εντός των επόμενων δώδεκα μηνών, εκτός ορισμένων απαιτήσεων που βρίσκονται σε καθυστέρηση για χρονικό διάστημα πέραν του έτους για τις οποίες έχει γίνει εκτίμηση των ενδείξεων για τυχόν απομείωσή τους με τη «Μέθοδο της εξατομικευμένης έρευνας των απαιτήσεων».

Η μεταβολή των επισφαλών απαιτήσεων και της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Υπόλοιπο επισφαλών απαιτήσεων: | | |
| Αρχικό υπόλοιπο | 3.136.632 | 3.136.632 |
| Αύξηση (Μείωση) | 0 0 | (0) 0 |
| Τελικό υπόλοιπο | 3.136.632 | 3.136.632 |
| Υπόλοιπο προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων: | | |
| Αρχικό υπόλοιπο | 3.390.170 | 3.112.329 |
| Αύξηση (Μείωση) | 13.858 0 | 277.841 0 |
| Τελικό υπόλοιπο | 3.404.028 | 3.390.170 |

| Ανάλυση υπολοίπου εμπορικών απαιτήσεων που δεν έχουν απομειωθεί κατά την ημερομηνία του ισολογισμού και υπόλοιπο εμπορικών απαιτήσεων μετά την απομείωση: | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Σύνολο υπολοίπου εμπορικών απαιτήσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού | 8.993.199 | 8.796.625 |
| (Μείον) Πρόβλεψη υποτίμησης | (3.404.028) | (3.390.170) |
| Υπόλοιπο εμπορικών απαιτήσεων που δεν έχει απομειωθεί | 5.589.171 | 5.406.454 |

Στην τρέχουσα χρήση 2019, η εταιρία εφάρμοσε την απλοποιημένη μέθοδο του ΔΠΧΑ9 που βασίζεται σε στατιστικά στοιχεία απωλειών, λαμβάνοντας υπόψη και τους όρους της ασφάλειας πιστώσεων των εμπορικών της απαιτήσεων και προσδιόρισε τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές κατά την 31.12.2019 στο ποσό των 3.404.028 ευρώ.

Ανάλυση των εμπορικών απαιτήσεων της 31.12.2019:

| 31.12.2019 | Υπόλοιπα απαιτήσεων - Χρόνος καθυστέρησης υπολοίπων | | | | |
|---|---|----------------|--------------|--|------------------|
| | Τρέχουσες απαιτήσεις | | | Απαιτήσεις πέραν του έτους για τις οποίες έγινε πρόβλεψη επισφάλειας | Σύνολο |
| | Χωρίς καθυστέρηση | 1 - 180 ημέρες | > 180 ημέρες | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 3.929.950 | 1.805.809 | 120.808 | 3.136.632 | 8.993.199 |
| Ποσοστό απωλειών | 1,9% | 5,8% | 72,8% | 100,0% | |
| Εκτιμώμενες πιστωτικές ζημιές | (74.230) | (105.175) | (87.991) | (3.136.632) | (3.404.028) |
| Υπόλοιπο (καθαρό) απαιτήσεων 31.12.2019 | 3.855.720 | 1.700.634 | 32.817 | 0 | 5.589.171 |

Στην κλειόμενη χρήση υπήρξε μεταβολή στις εκτιμώμενες πιστωτικές ζημιές που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα προ φόρων ποσού € 13.858.

17. Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Μετοχές εισηγμένες στο Χ.Α. | 3.420.695 | 3.420.695 |
| Μετοχές μη εισηγμένες στο Χ.Α. | 0 | 0 |
| Ομολογίες | 0 | 0 |
| Υπόλοιπο Αξίας Κτήσης | 3.420.695 | 3.420.695 |
| Πλέον (Μείον): Προβλέψεις αποτίμησης στα λοιπά συνολικά εισοδήματα | (3.413.908) | (3.415.370) |
| Υπόλοιπο | 6.788 | 5.325 |

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, αφορούν την αξία των χρεογράφων εισηγμένων στο Χ.Α.Α., όπως προκύπτει από τις επίσημες τιμές κλεισίματος στην λήξη της αντίστοιχης περιόδου. Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις του ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΠ 7 η εταιρεία μετέφερε τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά στοιχεία από τα «Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων» στα «Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία». Η αποτίμηση των κατεχόμενων μετοχών στην εύλογη αξία τους και τα σχετικά κέρδη ή ζημίες μέχρι την 30.6.2008 καταχωρήθηκαν στα Αποτελέσματα της χρήσεως και από 1.7.2008, υιοθετώντας την τροποποίηση του ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΠ 7 καταχωρούνται στα ίδια κεφάλαια και συγκεκριμένα στο λογαριασμό «Αποθεματικό Διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων». Στη χρήση μετά την εφαρμογή του ΔΠΧΑ9 δεν υπήρξε μεταβολή στον χειρισμό του ανωτέρω κονδυλίου.

Η εύλογη αξία των ανωτέρω χρεογράφων ανέρχεται στο ποσό των 6.788 € την 31.12.2019 (μετοχές εισηγμένες στο ΧΑΑ). Από την αποτίμηση των ανωτέρω χρεογράφων την 31.12.2019, προέκυψε διαφορά ποσού € 1.463 που μεταφέρθηκε καθαρό φόρου στο «Αποθεματικό Διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων».

18. Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Ταμείο | 76.654 | 138.762 |
| Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 809.051 | 641.098 |
| Υπόλοιπο | 885.706 | 779.860 |

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

19. Μετοχικό κεφάλαιο, Αποθεματικό υπέρ το άρτιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ποσού 7.448.609,75 €, διαιρείται σε 10.203.575 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,73 € εκάστη. Η «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» συνολικού ποσού € 6.828.852 σχηματίστηκε στη χρήση 1999 και στη συνέχεια με την από 25.6.2003 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 3.145.268 € προς συμψηφισμό των ζημιών που προέρχονταν από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων και ταυτόχρονη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ίδιο ποσό με κεφαλαιοποίηση ποσού 37.902 € που προερχόταν από την μετατροπή και στρογγυλοποίηση του μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ και κατά ποσό 3.107.367 € από τον λογαριασμό «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο». Στη χρήση 2008 έγινε διαγραφή ποσού € 38.906 λόγω ακύρωσης ιδίων μετοχών και το υπόλοιπο της «Διαφοράς από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» διαμορφώθηκε στο ποσό των € 3.682.579.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

Οι μέτοχοι και το ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία έχουν ως εξής:

| ΜΕΤΟΧΟΣ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΕΙ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--|
| ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε | 3.437.628 | 33,69% |
| ΤΕΚΕΛΟΓΛΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΥ | 1.392.525 | 13,65% |
| ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ | 300.000 | 2,94% |
| ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΤΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ | 759.545 | 7,44% |
| ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ ΜΑΡΙΑ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ | 435.040 | 4,26% |
| ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ | 357.430 | 3,50% |
| ΧΑΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ | 300 | 0,00% |
| Λοιποί μέτοχοι | 3.521.107 | 34,51% |
| ΣΥΝΟΛΟ | 10.203.575 | 100,00% |

20. Αποθεματικό εύλογης αξίας ακινήτων

Η μεταβολή του αποθεματικού εύλογης αξίας ακινήτων έχει ως εξής:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Αρχικό υπόλοιπο | 3.723.992 | 3.679.456 |
| Μεταβολή εξαιτίας επανεκτίμησης | 0 | 0 |
| Μεταβολή εξαιτίας μεταβολής συντ αναβαλ φορολ | 46.560 | 186.241 |
| (Μείωση): Λόγω μεταφοράς στο Υπόλοιπο κερδών της αναλογίας των αποσβέσεων επί της υπεραξίας αναπροσαρμογής των κτιρίων | (143.498) | (141.705) |
| Τελικό υπόλοιπο | 3.627.055 | 3.723.992 |

21. Λοιπά αποθεματικά κεφάλαια

Η ανάλυση των Λοιπών αποθεματικών κεφαλαίων έχει ως εξής:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Τακτικό αποθεματικό | 585.209 | 585.209 |
| Ειδικό φορολ/νο αποθεματικό για κάλυψη ίδιας συμμετοχής σε επενδυτικό πρόγραμμα του Ν.3299/2004 | 697.032 | 697.032 |
| Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων | 7.019.642 | 7.003.287 |
| Αποθεματικό αποτίμησης χρεογράφων | (1.517.864) | (1.518.976) |
| Αποθεματικό για ιδίες μετοχές | 62.790 | 62.790 |
| Υπόλοιπο | 6.846.808 | 6.829.342 |

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «τακτικού αποθεματικού», κατά το ποσό που ισούται με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους, κερδών-είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το «τακτικό αποθεματικό» προορίζεται προς κάλυψη των συσσωρευμένων ζημιών, διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας, μπορεί όμως να συμψηφισθεί με συσσωρευμένες ζημιές.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

Ειδικό φορολ/νο αποθ/κό για κάλυψη ίδιας συμμετοχής σε επενδυτικό πρόγραμμα Ν. 3299/2004: Το υπόλοιπο αφορά την κάλυψη της ίδιας συμμετοχής στο επενδυτικό σχέδιο του Ν. 3299/2004.

Αποθεματικό Διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων: Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις του ΔΛΠ 39 η εταιρία από 1.7.2008 μετέφερε τα χρηματοοικονομικά στοιχεία από τα «Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων» στα «Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία». Η αποτίμηση των κατεχόμενων μετοχών στην εύλογη αξία τους και τα σχετικά κέρδη ή ζημιές μέχρι την 30.6.2008 καταχωρήθηκαν στα Αποτελέσματα της χρήσεως και από 1.7.2008, υιοθετώντας την τροποποίηση του ΔΛΠ 39 καταχωρούνται στα ίδια κεφάλαια και συγκεκριμένα στο λογαριασμό «Αποθεματικό Διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων» και μετά την υιοθέτηση του ΔΠΧ9 συνεχίζει ο ίδιος χειρισμός, μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εσόδων. Στην παρούσα περίοδο, προέκυψε μεταβολή ποσού € 1.463 μείον φόρο ποσού € 351, ήτοι καθαρό ποσό € 1.112.

Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων: Τα αποθεματικά φορολογικών νόμων δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής μονοθεσίας οι οποίες, είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων. Η φορολόγηση αυτών γίνεται με τους συντελεστές που θα ισχύουν κατά το χρόνο της διανομής τους, η οποία αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Αποτέλεσμα από την ακύρωση Ιδίων μετοχών : Αφορά το αποτέλεσμα (κέρδος) από την ακύρωση 107.800 ιδίων μετοχών με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, Φ.Ε.Κ. 6359/4-7-2008.

22. Δάνεια

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Μακροπρ. Τραπεζικά ομολογιακά δάνεια | 0 | 0 |
| Μακροπρόθεσμα λοιπά τραπεζικά δάνεια | 709.797 | 2.147.267 |
| Υπόλοιπο Μακρ/σμων δανείων | 709.797 | 2.147.267 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | 4.114.239 | 3.093.233 |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα στους επόμενους 12 μήνες | 882.439 | 282.757 |
| Υπόλοιπο βραχ/σμων δανείων | 4.996.678 | 3.375.990 |
| Υπόλοιπο δανείων | 5.706.475 | 5.523.256 |

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια έχουν συναφθεί για την χρηματοδότηση του επενδυτικού προγράμματος που έχει ενταχθεί στον αναπτυξιακό Ν.3299/2004, καθώς επίσης και για λοιπές ανάγκες χρηματοδότησης της επιχείρησης. Όπως προκύπτει και από τον κατωτέρω πίνακα δεν υπάρχουν δόσεις δανείων πληρωτέες μετά από 5 έτη. Κατωτέρω παρουσιάζεται ο πίνακας ληκτότητας των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρίας:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Οι ημερομηνίες λήξης των δανείων είναι οι εξής: | | |
| Μακρ/σμα τραπεζικά δάνεια πληρωτέα από 2 έως 5 έτη | 709.797 | 2.147.267 |
| Μακρ/σμα τραπεζικά δάνεια πληρωτέα μετά από 5 έτη | 0 | 0 |
| Υπόλοιπο Μακρ/σμων δανείων | 709.797 | 2.147.267 |
| Δάνεια πληρωτέα έως 1 έτος | 4.996.678 | 3.375.990 |
| Υπόλοιπο βραχ/σμων δανείων | 4.996.678 | 3.375.990 |
| Υπόλοιπο δανείων | 5.706.475 | 5.523.256 |

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

Για δανειακές υποχρεώσεις ποσού € 569.768 έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ύψους € 2.665.000 επί των ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας.

Για τους δουλευμένους τόκους εξυπηρέτησης δανείων σχηματίζονται προβλέψεις και επιβαρύνονται τα αποτελέσματα κάθε διαχειριστικής περιόδου.

Ο κατωτέρω πίνακας παρουσιάζει την ανάλυση ευαισθησίας του χρηματοοικονομικού κόστους και των αποτελεσμάτων προ φόρων στις μεταβολές του επιτοκίου ευρίβοι κατά 2%, διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές:

| 2019 | |
|---|----------------------|
| ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΑΙΣΘΗΣΙΑΣ ΣΤΙΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ | |
| Αύξηση/ (Μείωση) επιτοκίου | Μεταβολή Αποτ/τος |
| 0,50% | 30.173,42 |
| 1,00% | 60.093,58 |
| 1,50% | 90.013,74 |
| 2,00% | 119.933,90 |
| -0,50% | -29.666,90 |
| -1,00% | -59.587,07 |
| -1,50% | -89.507,23 |
| -2,00% | -119.427,39 |

23. Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Οι δουλευμένες παροχές κάθε περιόδου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα χρήσεως με αντίστοιχη αύξηση της συνταξιοδοτικής υποχρέωσης. Οι πληρωμές παροχών που διενεργούνται στους υπαλλήλους που αποχωρούν λόγω συνταξιοδοτήσεως μειώνουν αντίστοιχα τη συνταξιοδοτική υποχρέωση.

Ο αριθμός του απασχολούμενου στην Εταιρεία προσωπικού και το αντίστοιχο κόστος μισθοδοσίας του, έχουν ως ακολούθως:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Άτομα: | | |
| Μισθωτοί | 73 | 72 |
| Ημερομίσθιοι | 132 | 138 |
| Σύνολο | <u>205</u> | <u>210</u> |
| Ανάλυση κόστους εργαζομένων: | | |
| Έξοδα μισθοδοσίας | 3.032.073 | 3.016.626 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 810.929 | 815.980 |
| Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού | 7.141 | 7.086 |
| Κόστος επιπλέον παροχών στους εργαζομένους | 47.409 | 56.822 |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 9.954 | 566 |
| Συνολικό κόστος | <u>3.907.506</u> | <u>3.897.080</u> |

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

Η υποχρέωση της Εταιρείας για καταβολή αποζημιώσεων στο προσωπικό της που αποχωρεί λόγω συνταξιοδότησεως προσδιορίσθηκε βάσει αναλογιστικής μελέτης η οποία εκπονήθηκε από ανεξάρτητο αναλογιστή. Τα βασικά οικονομικά μεγέθη και υποθέσεις της αναλογιστικής μελέτης έχουν ως ακολούθως:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|------------------------|------------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενης υποχρέωσης | 312.045 | 270.836 |
| Μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) | 0 | 0 |
| Καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | <u>312.045</u> | <u>270.836</u> |
| Ποσά αναγνωρισμένα στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων | | |
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Κόστος υπηρεσίας | 11.505 | 11.975 |
| Χρηματοοικονομικό κόστος | 2.709 | 2.594 |
| Κόστος περικοπών/διακανονισμού/τερματισμού υπηρεσίας | 0 | 0 |
| Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) | 0 | 0 |
| Συνολική επιβάρυνση στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων | <u>14.214</u> | <u>14.568</u> |
| Μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | | |
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως | 270.836 | 271.461 |
| Εισφορές εργοδότη | 0 | 0 |
| Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη | (47.409) | (56.822) |
| Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στο λογαριασμό αποτελεσμάτων | 14.214 | 57.388 |
| Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων | 0 | (1.191) |
| Καθαρή Υποχρέωση στο τέλος του έτους | <u>237.640</u> | <u>270.836</u> |
| Μεταβολή στην παρούσα αξία της υποχρέωσης | | |
| Παρούσα αξία υποχρέωσης στην αρχή της περιόδου | 270.836 | 271.461 |
| Κόστος υπηρεσίας | 11.505 | 51.959 |
| Χρηματοοικονομικό κόστος | 2.709 | 5.429 |
| Αναλογιστικά (κέρδη) ζημιές | 0 | (1.191) |
| Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη | (47.409) | (56.822) |
| Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της χρήσεως | <u>237.641</u> | <u>270.836</u> |
| Βασικές υποθέσεις αναλογιστικής μελέτης: | | |
| Προεξοφλητικό επιτόκιο | 2,00% | 2,00% |
| Πληθωρισμός | 1,75% | 1,75% |
| Μελλοντικές αυξήσεις μισθών | 1,0% | 1,0% |
| Μεσος όρος μελλοντικής εργασιακής ζωής | 17,43 | 15,85 |

24. Προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους και έξοδα

Αφορά πρόβλεψη φόρων ποσού 58.000 €.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

25. Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων

Οι επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων αφορούν κρατικές επιχορηγήσεις και αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων που επιδοτήθηκαν.

Ως εκ τούτου το υπόλοιπο του λογαριασμού δεν αποτελεί χρηματική οφειλή της εταιρείας αλλά λογιστικό υπόλοιπο που τμηματικά θα αναγνωρισθεί ως έσοδο στις επόμενες χρήσεις σε αντιστάθμισμα των αποσβέσεων των επιδοτούμενων παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Η μεταβολή του λογαριασμού των επιχορηγήσεων εντός της τρέχουσας χρήσης έχει ως εξής:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| Υπόλοιπο έναρξης 1.1.2019 (1.1.2018) | 1.009.954 | 1.241.216 |
| Μεταφορά στα αποτελέσματα χρήσης | (171.849) | (231.262) |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 (31.12.2018) | 838.105 | 1.009.954 |

26. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Αφορά την εγγύηση που εισπράχθηκε για την ενοικίαση του πλεκτηρίου.

27. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων έχει ως εξής:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 31/12/2019 | Κατά την 31/12/2018 |
| Προμηθευτές | 2.716.756 | 2.967.630 |
| Επιταγές πληρωτέες | 1.258.282 | 1.350.980 |
| Προκαταβολές Πελατών | 203.966 | 232.231 |
| Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 328.978 | 688.147 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 1.825 | 1.825 |
| Πιστωτές διάφοροι | 256.859 | 254.293 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 139.375 | 149.667 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 36.989 | 37.367 |
| Υπόλοιπο | 4.943.029 | 5.682.140 |

28. Συναλλαγές και υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες εταιρείες, σύμφωνα με το ΔΛΠ 24 ως εξής:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

| Εταιρεία | Αγορές | Πωλήσεις | Απαιτήσεις | Υποχρεώσεις |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1.1. - 31.12.2019 | 1.1. - 31.12.2019 | 31.12.2019 | 31.12.2019 |
| ΜΑΓΙΑΤΕΞ ΑΕ | 1.928.019 | 789.805 | 0 | 912.411 |
| COTTON FASHION ΑΕ | 2.543 | 1.494.754 | 978.041 | 0 |
| ALFA COTTON | 0 | 6.443 | 10.158 | 8.847 |
| ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε. | 0 | 0 | 0 | 41.099 |
| ΑΡΑΞ Α.Ε. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο | <u>1.930.563</u> | <u>2.291.002</u> | <u>988.199</u> | <u>962.357</u> |

Όλες οι συναλλαγές που περιγράφονται στους ανωτέρω πίνακες έχουν πραγματοποιηθεί με τους συνήθεις όρους της αγοράς.

-Η εταιρεία «ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε.», την 31.12.2019 συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας με ποσοστό 33,69 %.

Κατά την διάρκεια της χρήσης δεν δόθηκαν αμοιβές μελών Διοίκησης της εταιρείας.

Στην τρέχουσα χρήση λόγω της υφιστάμενης οικονομικής κρίσης αποφασίσθηκε η μη καταβολή αμοιβών σε μέλη Δ.Σ. προκειμένου να μην επιβαρυνθούν περαιτέρω τα αποτελέσματα της εταιρείας.

29. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

29.1 Υποχρεώσεις από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

29.2 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Εντός της κλειόμενης χρήσης η εταιρεία εφάρμοσε, για πρώτη φορά το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» το οποίο αντικαθιστά τις πρόνοιες του ΔΛΠ 17 και ορίζει τις αρχές για την αναγνώριση, την επιμέτρηση, την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις σχετικά με τις μισθώσεις. Το πρότυπο είναι υποχρεωτικό για τις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2019 ή μεταγενέστερα. Το ΔΠΧΑ 16 δεν είχε σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Για τις χρήσεις 2011 έως 2015, οι Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρίες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ.5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 και το άρθρο 65Α του Ν.4174/2013, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην Εταιρία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στην συνέχεια την υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών.

Από τη χρήση 2016 και μετά η έκδοση του «Ετήσιου Πιστοποιητικού» είναι προαιρετική. Η φορολογική αρχή διατηρεί το δικαίωμα να προχωρήσει σε φορολογικό έλεγχο εντός του θεσπισθέντος πλαισίου όπως αυτό ορίζεται στο άρθρο 36 του Ν.4174/2013.

Με βάση τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.2 του Ν.2238/94, για τις χρήσεις 2011 έως 2013 και τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας (ν.4174/2013) για τις χρήσεις 2014 έως 2018, η εταιρεία έχει λάβει φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επιφύλαξη από τους νόμιμους ελεγκτές. Για τη χρήση 2019 ο φορολογικός έλεγχος ήδη διενεργείται από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή σύμφωνα με το άρθρο 65Α του Ν.4174/2013. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

29.3 Εγγυητικές επιστολές

Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συμβάσεως με προμηθευτές ποσού 394.882 € υπέρ διαφόρων προμηθευτών.

30. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Από τις αρχές Μαρτίου του τρέχοντος έτους 2020, ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας (Π.Ο.Υ.) κήρυξε την έκρηξη του κορωνοϊού COVID-19 ως πανδημία και η Ελληνική Κυβέρνηση κήρυξε κατάσταση έκτακτης ανάγκης. Η πανδημία αυτή έχει παγκόσμιο αντίκτυπο και επηρεάζει σημαντικά την υγεία των πολιτών παγκοσμίως και κατ' επέκταση την παγκόσμια οικονομία, καθώς τα μέτρα που εφαρμόστηκαν για την αντιμετώπισή της, επιφέρουν σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις σε εθνικό και διεθνές επίπεδο, με κυριότερες τις διακυμάνσεις των τιμών συγκεκριμένων εμπορεύσιμων προϊόντων, τις σημαντικές διακυμάνσεις των χρηματιστηριακών δεικτών, τη διαταραχή στις εφοδιαστικές αλυσίδες των επιχειρήσεων και τη διακοπή ή τη σημαντική μείωση της λειτουργίας των επιχειρήσεων, με σημαντικό αντίκτυπο στις ταμιακές τους ροές.

Η Εταιρία παρακολουθεί στενά την εξελισσόμενη κατάσταση της παγκόσμιας πανδημίας του COVID-19. Η Ομάδα Διαχείρισης Κρίσεων πλήρως ευθυγραμμισμένη με τις κατευθυντήριες γραμμές της κυβέρνησης και του Π.Ο.Υ., λαμβάνει όλες τις απαραίτητες ενέργειες και μέτρα για τη διασφάλιση της συνέχειας της επιχείρησης και της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων.

Ως υπεύθυνος κοινωνικός εταίρος και επιχείρηση είναι πλήρως κινητοποιημένη και πρόθυμη να διαδραματίσει το ρόλο της στην κοινωνία ως υπεύθυνος εργοδότης και σημαντικός παράγων της Ελληνικής Οικονομίας καθώς και των Οικονομιών στο χώρο ευθύνης της.

Η ειδική Ομάδα Διαχείρισης Κρίσεων, η οποία έχει συσταθεί από την Εταιρία και αναφέρεται στην Διοίκηση, αξιολογώντας συνεχώς τις εξελίξεις καταστρώνει και εφαρμόζει τα κατάλληλα σχέδια δράσης και αντιμετώπισης των πιθανών επιπτώσεων.

Η Ομάδα, ευθυγραμμιζόμενη με όλα τα πρωτόκολλα και τις συστάσεις των αρμόδιων αρχών, έχει ήδη εκπονήσει και θέσει σε πλήρη εφαρμογή ένα σχέδιο διασφάλισης της επιχειρησιακής συνέχειας.

Επί του παρόντος, και όπως εκτιμά η Διοίκηση και για τη συνέχεια, όλες οι εγκαταστάσεις της επιχείρησης είναι πλήρως λειτουργικές, καθώς δεν αντιμετωπίζονται δυσκολίες σχετικά με τον COVID-19 στην αλυσίδα εφοδιασμού της. Η εκτέλεση των παραγγελιών και η παράδοση των προϊόντων γίνεται χωρίς διακοπή.

Η Εταιρία έχει δώσει τη δυνατότητα σε εργαζομένους να εργαστούν από το σπίτι όπου αυτό είναι δυνατό. Η Εταιρία διαθέτει επίσης ολοκληρωμένα σχέδια επιχειρησιακής συνέχειας για την παρακολούθηση και τον μετριασμό των επιπτώσεων στις δραστηριότητές της.

Ωστόσο, είμαστε σε πρωτοφανείς περιόδους και η κατάσταση γύρω μας εξελίσσεται καθημερινά.

Παρά το ότι δεν είναι δυνατόν στην παρούσα φάση να ποσοτικοποιηθούν ή να αξιολογηθούν πλήρως οι δυνητικές επιπτώσεις σε παγκόσμιο επίπεδο, πιθανοί παράγοντες που θα μπορούσαν να επηρεάσουν την ομαλότητα της δραστηριότητας είναι οι ακόλουθοι:

- Διαταραχές στην παγκόσμια αλυσίδα εφοδιασμού, όπως αναφέρεται και παραπάνω.
- Η ύφεση που αναμένεται να πλήξει την παγκόσμια οικονομία εκτιμάται ότι μπορεί να επηρεάσει την ζήτηση για τα προϊόντα της εταιρίας. Όμως επίσης εκτιμάται ότι η ύφεση αυτή θα είναι προσωρινή και η οικονομική δραστηριότητα θα επανέλθει στους κανονικούς της ρυθμούς σύντομα.

Πέραν της συνεχιζόμενης διαχείρισης του λειτουργικού κινδύνου από την πανδημία, έχει τεθεί σε πλήρη εφαρμογή και ένα αυξημένο επίπεδο παρακολούθησης για την διασφάλιση και προστασία της οικονομικής κατάστασης της Εταιρείας.

Απέναντι στην αβεβαιότητα για την εξέλιξη της κατάστασης η Εταιρεία:

- Έχει λάβει όλα τα ενδεδειγμένα μέτρα για την ασφάλεια των εργαζομένων και των συνεργατών της.
- Έχει λάβει μέτρα μείωσης του σταθερού και του μεταβλητού κόστους λειτουργίας της.
- Διαθέτει πολύ καλή χρηματοοικονομική θέση.
- Έχει εξασφαλίσει με τις συνεργαζόμενες Τράπεζες αυξημένη ρευστότητα.
- Διαθέτει ευρεία γκάμα προϊόντων διασφαλίζοντας κατ' επέκταση και την συνέχεια της επιχειρησιακής λειτουργίας των πελατών της αλλά και των στόχων των συνεργαζόμενων προμηθευτών της.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

Διανύοντας μια παγκοσμίως πρωτόγνωρη κατάσταση, οιαδήποτε δυνητική επίπτωση στα αποτελέσματά θα εξαρτηθεί από τις συνεχιζόμενες εξελίξεις, οι οποίες είναι πέρα από τον έλεγχο οποιουδήποτε Οργανισμού, που με αίσθημα ευθύνης και σεβασμό στην κοινωνία και στο κύρος του, έχει λάβει όλα τα παραπάνω μέτρα και εφαρμόζει μιας τέτοιας έκτασης σχεδιασμό.

Ως εκ τούτου, οι γενικότερες οικονομικές επιπτώσεις της πανδημίας του COVID-19 δεν μπορεί να εκτιμηθούν εύλογα επί του παρόντος.

Βάσει των ανωτέρω αναφερομένων η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι η όποια αβεβαιότητα συνέχισης δραστηριότητας λόγω των επιπτώσεων του Covid-19 δεν είναι ουσιώδης για την οντότητα.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2019 γεγονότα, τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική θέση ή και τα αποτελέσματα της εταιρείας για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, ή γεγονότα τα οποία θα έπρεπε να γνωστοποιηθούν στις οικονομικές καταστάσεις.

Νέα Σάντα Κιλκίς, 25 Ιουνίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 886843

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 701564

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΠΑΤΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Τ 217792

ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α΄ ΤΑΞΗΣ 5777

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

Στοιχεία και πληροφορίες



ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. - ΒΑΦΕΙΑ - ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ "ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε."
Α.Μ.Α.Ε. 17720/06/Β/88/19 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 14487335000
ΕΔΡΑ: ΝΕΑ ΣΑΝΤΑ ΚΙΛΚΙΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1η Ιανουαρίου 2019 έως 31η Δεκεμβρίου 2019,
Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, σχετούν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της «ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. ΒΑΦΕΙΑ-ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ». Συνιστάμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.

Κριθείσα Υπηρεσία - Νομάρχια:
Διεύθυνση Διαδικτύου:
Εύνοηση Διοικητικού Συμβουλίου:
Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων:
Νόμιμος Ελεγκτής:
Ελεγκτική Εταιρεία:
Τύπος Έκθεσης Ελέγχου Ελεγκτών:

Υπουργείο Οικονομίας & Ανάπτυξης, Διεύθυνση Εταιρειών και Γ.Ε.ΜΗ.
www.fieratex.gr
Ιωάννης Ανεζουλάκης, Πρόεδρος Δ.Σ. και Δ/νων Συμβούλος
Δημήτριος Ανεζουλάκης, Μέλος Δ.Σ.
Αικατερίνη Ζερβού, Μέλος Δ.Σ.
Αθανάσιος Μαντήκος, Μέλος Δ.Σ.
Νικόλαος Ζερβός, Μέλος Δ.Σ.
Περικλής Κωνσταντινίδης, Μέλος Δ.Σ.
25.06.2020
Αθανάσιος Α. Τσαγγάλης (Α.Μ. ΣΟΕΛ 30631)
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε. Μέλος Διεύθυνσης Crowe Global (Α.Μ. 125)
Με σύμφωνη γνώμη

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1/1-31/12/2019 1/1-31/12/2018

Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Κύκλος Εργασιών | 28.352.826 | 29.299.769 |
| Μικτά Κέρδη/(Ζημιές) | 1.065.851 | 1.698.248 |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | (346.847) | 150.510 |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων | (819.764) | (342.350) |
| Μειών Φόροι | 184.340 | 442.981 |
| Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α) | (635.424) | 100.631 |
| Κατανέμονται σε : | | |
| Ιδιακτήτες Μητρικής | (635.424) | 100.631 |
| Δικαιώματα Μετοψήφιας | 0 | 0 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β) | 16.417 | 183.457 |
| Συνεκνερωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β) | (619.007) | 284.088 |
| Κατανέμονται σε : | | |
| Ιδιακτήτες Μητρικής | (619.007) | 284.088 |
| Δικαιώματα Μετοψήφιας | 0 | 0 |
| Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €) | (0,0623) | 0,0099 |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων | 902.579 | 1.567.746 |

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1/1-31/12/2019 1/1-31/12/2018

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Έναρξης Χρήσης (01/01/2019 και 01/01/2018 αντίστοιχα) | 12.072.958 | 11.994.064 |
| Μεταβολές λογιστικών πολιτικών | 0 | (205.195) |
| Συνεκνερωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | (619.007) | 284.088 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Λήξης Περιόδου (31/12/2019 και 31/12/2018 αντίστοιχα) | 11.453.950 | 12.072.958 |

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έμμησιν Μέθοδος

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1/1-31/12/2019 1/1-31/12/2018

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Λειτουργικές δραστηριότητες: | | |
| Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες) | (819.764) | (342.350) |
| Πλέον (μειών) προσαρμογές για: | | |
| Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων | 1.421.274 | 1.648.498 |
| Προβλέψεις | 23.812 | 57.388 |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικές δραστηριότητες | (2.529) | 50.511 |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων επενδύσεων πάγιου ενεργητικού | (171.849) | (231.262) |
| Έσοδα επενδυτικών τίτλων | 0 | 0 |
| Τόκοι και συναφή έξοδα | 475.446 | 442.349 |
| | 926.391 | 1.625.134 |
| Πλέον/μειών προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | 362.765 | (12.223) |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | (27.939) | (202.454) |
| Μείωση / (αύξηση) μακροπρόθεσμων απαιτήσεων | 4.160 | 505 |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | (738.732) | (1.817.304) |
| (Μείων): | | |
| Χρηματικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα | (512.993) | (459.692) |
| Καταβληθέντων φόροι | (378) | (6.189) |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | (872.223) | (872.223) |
| Επενδυτικές δραστηριότητες: | | |
| Αγορά ενσώματων και άσωτων παγίων στοιχείων | (130.792) | (88.074) |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άσωτων παγίων | 2.600 | 16.000 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 1 | 1 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | (128.192) | (72.073) |
| Χρηματοδοτικές δραστηριότητες: | | |
| Εισπράξεις / (Εξοφλήσεις) δανείων | 220.765 | 1.004.200 |
| Εισπράξεις από επιχορηγήσεις | 0 | 0 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | 220.765 | 1.004.200 |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ) | 105.846 | 59.304 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 779.860 | 719.956 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | 885.706 | 779.860 |

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

31/12/2019 31/12/2018

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Διοργανωσιμότητα Εννόματα Πάγια στοιχεία | 10.657.526 | 11.950.530 |
| Αυλα Περιουσιακά στοιχεία | 2.722 | 270 |
| Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 50.932 | 55.091 |
| Αποθεματα | 6.574.930 | 6.837.895 |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 5.589.171 | 5.406.454 |
| Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 1.400.665 | 1.461.993 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 24.275.945 | 26.812.034 |

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Μετοχικό Κεφάλαιο | 7.448.610 | 7.448.610 |
| Λοιπά Στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων | 4.905.341 | 4.624.348 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (α) | 11.453.950 | 12.072.958 |
| Δικαιώματα Μετοψήφιας (β) | 0 | 0 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (γ) = (α) + (β) | 11.453.950 | 12.072.958 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 709.797 | 2.147.267 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 949.341 | 1.179.890 |
| Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 385.045 | 343.836 |
| Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων | 838.105 | 1.009.954 |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 4.943.029 | 3.375.990 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 4.986.678 | 5.682.140 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (δ) | 12.821.995 | 13.739.076 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ) | 24.275.945 | 26.812.034 |

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Οι ανελγκτες φορολογικά χρήσεις είναι οι ακόλουθες:

| | | |
|---|-------------|-------------------------------------|
| Εταιρεία | Χώρα | ΑΝΕΛΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ |
| ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. - ΒΑΦΕΙΑ - ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ "ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε." | Ελλάδα | 2019 |

2. Οι σχηματισμένες προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους διαμορφώνονται ανά περίπτωση ως εξής:
 ι) Για επίδοσης ή υπό διαπραγμάτευση διαφορές της Εταιρείας δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη καθώς δεν υπάρχουν διαφορές που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.
 ιι) Έχει σχηματιστεί συσσωρευμένη πρόβλεψη για ανελγκτες φορολογικά χρήσεις, (βλέπε σημ. 24 & 29.2 των Οικονομικών Καταστάσεων)
 ιιι) Δεν έχουν σχηματιστεί λοιπές προβλέψεις

3. Επί των ακινήτων της Εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης προς εξασφάλιση δανειακών υποχρεώσεων (βλέπε σημ. 22 των Οικονομικών Καταστάσεων).

4. Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου ήταν 205, ενώ για την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο ανέρχονταν σε 210.

5. Οι επενδύσεις της Εταιρείας σε πάγια περιουσιακά στοιχεία για την τρέχουσα χρήση ανέρχονται σε € 127.953. Για την αντίστοιχη προηγούμενη χρήση ανέρχονταν σε € 88.074.

6. Τα ποσά των εσόδων και εξόδων σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής περιόδου και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από συναλλαγές με τον συνδεδεμένο μέτρο, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24, έχουν ως ακολούθως:

| | |
|---|-----------------|
| ποσά σε χιλιάδες ευρώ) | Εταιρεία |
| α) Έσοδα | 2.291.002 |
| β) Έξοδα | 1.930.563 |
| γ) Απαιτήσεις | 988.199 |
| δ) Υποχρεώσεις | 962.357 |
| ε) Συναλλαγές και αιμαθές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης | 0 |
| στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 0 |
| ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 0 |

7. Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν στην τρέχουσα περίοδο, είναι οι ίδιες με αυτές που υιοθετήθηκαν κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων των αντίστοιχων προηγούμενων περιόδων, με εξαίρεση τα νέα ή αναθεωρημένα λογιστικά πρότυπα και διαρρυθμίσεις που τέθηκαν σε ισχύ το 2020.

8. Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές

9. Τα λοιπά συνολικά έσοδα (ζημιές) μετά από φόρους αφορούν αποτίμηση στην εύλογη αξία των «Χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων μέσω συνολικών εισοδημάτων», «μεταβολή αποθεματικού επανεκτίμησης παγίων» και «επαναεπιμετρήσεις προγραμμάτων καθορισμένων παροχών».

10. Τα βασικά κέρδη ή ζημιές ανά μετοχή υπολογίσθηκαν με βάση το μέσο σταθμισμένο αριθμό των μετοχών.

Νέα Σάντα Κιλκίς, 25 Ιουλίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΟΝΥΣΙΟ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 888843

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 701564

ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΠΑΤΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Τ 217792

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Φ. ΑΒΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡ. ΑΔΙΕΛΑ Α. ΤΑΞΗΣ 5777