



**Ετήσια Οικονομική Έκθεση Για τη Χρήση  
από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020  
Συνταχθείσα Σύμφωνα με το Άρθρο 4 του ν. 3556 / 2007 και τις  
επ' αυτού εκτελεστικές αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής  
Κεφαλαιαγοράς**

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

**ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2021**

## Περιεχόμενα

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι.....	3
Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου.....	3
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ.....	4
ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.....	4
ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ.....	15
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ.....	33
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....	33
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙV.....	37
ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ.....	37
1. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.....	37
2. Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων.....	39
3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων.....	40
4. Κατάσταση ταμιακών ροών.....	41
5. Γενικές πληροφορίες.....	42
6. Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.....	42
7. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου.....	47
8. Σημαντικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης – αβεβαιότητες.....	48
9. Εφαρμογή νέων προτύπων.....	49
10. Ενσώματα πάγια.....	51
11. Περιουσιακά Στοιχεία με δικαίωμα χρήσης.....	52
12. Συμμετοχές σε θυγατρικές.....	52
13. Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος.....	53
14. Αποθέματα.....	54
15. Απαιτήσεις.....	54
16. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	55
17. Μετοχικό Κεφάλαιο.....	56
18. Αποθεματικά Κεφάλαια.....	56
19. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους.....	58
20. Επιχορηγήσεις.....	59
21. Δάνεια.....	59
22. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.....	60
23. Πωλήσεις / Κατά Τομέα πληροφόρηση.....	60
24. Λοιπά έσοδα.....	63
25. Αναλώσεις αποθεμάτων.....	63
26. Παροχές σε εργαζομένους.....	63
27. Αποσβέσεις.....	64
28. Λοιπά έξοδα.....	64
29. Χρηματοοικονομικά έξοδα/έσοδα (καθαρά).....	65
30. Φόρος Εισοδήματος.....	65
31. Ενδεχόμενα.....	66
32. Αμοιβές ελεγκτών.....	66
ΚΕΦΑΛΑΙΟ V.....	69
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01.01.2020 – 31.12.2020.....	69
ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI.....	70
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ Αρθρ.10 ν. 3401 / 2005.....	70
ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII.....	71
ΑΚΡΟΤΕΛΕΥΤΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑ.....	71

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

### Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

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

(α) οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της Εταιρείας της χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020), οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως υιοθετήθηκαν από την Ε.Ε., απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, και

(β) η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Κάτω Πεύκη , 27 Απριλίου 2021

Οι δηλούντες

Βασίλειος Πολύχρονος

Δημήτριος Πολύχρονος

Αναστάσιος Πολύχρονος

Πρόεδρος

Διευθύνων Σύμβουλος

Εκτελεστικό μέλος

ΑΔΤ ΑΟ 148744

ΑΔΤ ΑΚ 095428

ΑΔΤ ΑΑ 302670

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ

### ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ Α.Β.Ε.Ε.  
ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020, ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ  
ΓΙΑ ΤΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

#### Κυρίες και κύριοι Μέτοχοι,

Με την παρούσα έκθεση σας υποβάλλουμε για έγκριση σύμφωνα με τον Νόμο 4548/2018 καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και το καταστατικό της εταιρείας, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και του ομίλου για την χρήση 01/01-31/12/2020 που συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., και σας παρουσιάζουμε πληροφορίες και επεξηγήσεις για τη δραστηριότητά τους κατά την διάρκεια της ανωτέρω χρήσης. Σημειώνεται ότι τα αναλυτικά στοιχεία της δραστηριότητας, του λογαριασμού εκμετάλλευσης, των χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς και οι λογιστικές αρχές που τα διέπουν, περιγράφονται αναλυτικά στις σημειώσεις που παρατίθενται στην ετήσια οικονομική έκθεση της οποίας αναπόσπαστο μέρος αποτελεί και η παρούσα έκθεση.

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

#### Ι. ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΣΚΟΠΗΣΗ

##### 1. Τομείς δραστηριότητας εταιρείας και ομίλου

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

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

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

##### 2. Αποφάσεις της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 10<sup>ης</sup> Ιουλίου 2020 .

Την Παρασκευή 10 Ιουλίου 2020 πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων στην έδρα της εταιρείας στην Πεύκη Αττικής, στην οποία παρευρέθηκαν μέτοχοι εκπροσωπώντας το **76,865 %** του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας (**8.847.245** επί συνόλου **11.510.102** μετοχών).

Οι βασικές αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης ήταν:

- Εγκρίθηκαν οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου χρήσεως 2019, μετά από ακρόαση και έγκριση των σχετικών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών. Η Γενική Συνέλευση αποφάσισε τη μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2019 λόγω συμψηφισμού των κερδών με ζημιές παρελθουσών χρήσεων .
- Απαλλάχθηκαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τις οικονομικές καταστάσεις και τη διαχείριση της χρήσης 2019.
- Ανατέθηκε ο έλεγχος των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εξαμηνιαίων και ετήσιων) της χρήσης 2020 στους ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές : κ. Δημήτριο Σαμαρά του Ελευθερίου (Α.Μ. ΣΟΕΛ 34161), ως τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και στην κα Χρυσοβαλάντω Διαλεχτοπούλου του Βασιλείου (Α.Μ. ΣΟΕΛ 23481) ως αναπληρωματικής Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
- Υποβλήθηκε και ψηφίστηκε η Έκθεση Αποδοχών για την εταιρική χρήση 01.01.2019-31.12.2019 σύμφωνα με το άρθρο 112 παρ.3 του ν. 4548/2018
- Αποφασίστηκε η αντικατάσταση του παραιτηθέντος ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας κ. Δημητρίου Λεβαντή από τον κ. **Γεώργιο Κουτρουμάνη** του Ιωάννη
- Εκλέχθηκε νέο διοικητικό συμβούλιο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν.3016/2002, του οποίου τα μέλη είναι :
  1. Βασίλειος Πολύχρονος του Γεωργίου, *Πρόεδρος*
  2. Γεώργιος Κουτρουμάνης του Ιωάννη, *Αντιπρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.*
  3. Δημήτριος Πολύχρονος του Γεωργίου, *Διευθύνων Σύμβουλος*
  4. Αναστάσιος Πολύχρονος του Χρήστου, *Σύμβουλος, Εκτελεστικό μέλος.*
  5. Αθανάσιος Σκαμαγκούλης του Γεωργίου, *Σύμβουλος, μη Εκτελεστικό μέλος*
  6. Ιωάννης Κιζλαριδής του Χρήστου, *Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος και*
  7. Παναγιώτης Παυλόπουλος του Κωνσταντίνου, *Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος*Η θητεία του ως άνω Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής, ισχύουσα μέχρι την 11η Ιουλίου 2025.
- Εκλέχθηκε νέα επιτροπή ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν.4449/2017 αποτελούμενη από τα εξής μέλη Δ.Σ. :
  1. Γεώργιος Κουτρουμάνης - Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος.
  2. Παναγιώτης Παυλόπουλος – Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος.
  3. Ιωάννης Κιζλαριδής - Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος.

Κατόπιν ομόφωνης απόφασης της Γενικής Συνελεύσεως, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκε ο κ. Γεώργιος Κουτρουμάνης του Ιωάννη, δε θητεία της ως άνω τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται μέχρι την 11-07-2025, ήτοι μέχρι τη λήξη της θητείας του ισχύοντος Διοικητικού Συμβουλίου.

## II. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ

Οι πωλήσεις της μητρικής εταιρείας στο 2020 ανήλθαν στο ποσό των €5.614,6 χιλ. ενώ του Ομίλου σε € 10.471,9 χιλ. Στη χρήση 2020 η μητρική εταιρεία πραγματοποίησε κέρδη ύψους €8,8 χιλ. έναντι €74,3 χιλ. στη χρήση 2019. Τα αντίστοιχα ποσά για τον Όμιλο είναι ζημία €7,6 χιλ. τη χρήση 2020 έναντι κερδών €428,2 τη χρήση 2019.

Ο ενοποιημένος δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας (σχέση ιδίων προς ξένα κεφάλαια) παραμένει ευνοϊκός και για τις δύο εξεταζόμενες χρήσεις ως ακολούθως 2020: 2,66 και 2019: 2,27. Την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020 η εταιρεία δεν είχε υποχρεώσεις προς δάνεια ενώ για τη χρήση 2019 ο αντίστοιχος δείκτης ήταν 46,03.

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

Ποσά σε χιλ. ευρώ	ΕΤΟΣ 2020	ΕΤΟΣ 2019	ΕΤΟΣ 2018	ΕΤΟΣ 2017	ΕΤΟΣ 2016	ΕΤΟΣ 2015
ΕΤΑΙΡΕΙΑ	(166,9)	204,2	287,8	483,87	(92,96)	(227,86)
ΟΜΙΛΟΣ	504,19	1.022,56	900,65	1.384,74	229,16	184,83

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

Οι λοιποί βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες των μεγεθών της μητρικής εταιρείας για τις χρήσεις 2020-2019 έχουν ως εξής:

	<u>31/12/2020</u>		<u>31/12/2019</u>	
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	6.432.759	65,88%	6.573.790	66,11%
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	9.764.697		9.943.315	
Ενσώματα πάγια	1.063.967	10,90%	1.132.939	11,39%
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	9.764.697		9.943.315	

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

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.292.627	1968,48%	9.280.427	1400,00%
Σύνολο υποχρεώσεων	472.070		662.888	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	472.070	4,83%	662.888	6,67%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	9.764.697		9.943.315	

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.292.627	95,17%	9.280.427	93,33%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	9.764.697		9.943.315	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.292.627	873,39%	9.280.427	819,15%
Ενσώματα πάγια	1.063.967		1.132.939	

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

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	6.432.759	1686,11%	6.573.790	1129,61%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	381.515		581.950	

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

## Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως</u>	<u>8.836</u>		<u>74.321</u>	0,93%
Κύκλος εργασιών	5.610.647	0,16%	7.959.424	

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

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως</u>	<u>8.836</u>	0,10%	<u>74.321</u>	0,80%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.292.627		9.280.427	

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

<u>Μικτά αποτελέσματα</u>	<u>551.551</u>	9,83%	<u>870.195</u>	10,93%
Κύκλος εργασιών	5.610.647		7.959.424	

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

Οι αντίστοιχοι χρηματοοικονομικοί δείκτες των μεγεθών του Ομίλου για τις χρήσεις 2020-2019 παρατίθενται παρακάτω:

	<u>31/12/2020</u>		<u>31/12/2019</u>	
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>	<u>12.461.071</u>	76,18%	<u>12.200.730</u>	75,16%
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	16.356.559		16.233.653	
<u>Ενσώματα πάγια</u>	<u>2.611.544</u>	15,97%	<u>2.759.588</u>	17,00%
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	16.356.559		16.233.653	

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

<u>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</u>	<u>9.764.551</u>	148,13%	<u>10.077.946</u>	163,72%
Σύνολο υποχρεώσεων	6.592.008		6.155.707	%

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

<u>Σύνολο υποχρεώσεων</u>	<u>6.592.008</u>	40,30%	<u>6.155.707</u>	37,92%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	16.356.559		16.233.653	

<u>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</u>	<u>9.764.551</u>	59,70%	<u>10.077.946</u>	62,08%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	16.356.559		16.233.653	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

<u>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</u>	<u>9.764.551</u>	373,90%	<u>10.077.946</u>	365,20%
Ενσώματα πάγια	2.611.544		2.759.588	%

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

<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>	<u>12.461.071</u>		<u>12.200.730</u>	<u>204,07</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.502.267	226,47%	5.978.698	%

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

#### **Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας**

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως</u>	<u>-7.589</u>	-0,07%	<u>428.182</u>	<u>3,04%</u>
Κύκλος εργασιών	10.471.926		14.076.596	

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

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως</u>	<u>-7.589</u>	-0,08%	<u>428.182</u>	<u>4,25%</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.764.551		10.077.946	

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

<u>Μικτά αποτελέσματα</u>	<u>1.704.315</u>	16,28%	<u>1.916.161</u>	<u>13,61%</u>
Κύκλος εργασιών	10.471.926		14.076.596	

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

Από τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2020 προκύπτει ότι ο κύκλος εργασιών του ομίλου, χωρίς τις ενδοεταιρικές συναλλαγές, ανήλθε στο ποσό των € 10.471,9 χιλ. έναντι € 14.076,6 που ήταν στη χρήση 2019 σημειώνοντας μείωση ποσοστού 25,6%.

### **(III). ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020 (ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ)**

Η εταιρεία ενημέρωσε το επενδυτικό της κοινό μέσω δελτίου τύπου την 12η Απριλίου για την έναρξη των διαδικασιών υλοποίησης του επενδυτικού της πλάνου ύψους 5,7 εκατομμυρίων ευρώ για τον εκσυγχρονισμό και την επέκταση της παραγωγικής της μονάδας στο Λυγιά Ναυπάκτου.

Μέσω της επένδυσης αυτής η εταιρεία θα διευρύνει την προϊοντική της γκάμα με την παραγωγή νημάτων compact και θα εκσυγχρονίσει τον υφιστάμενο μηχανολογικό και κτιριακό εξοπλισμό του κλωστηρίου.

Η νέα επένδυση θα αυξήσει την παραγωγική δυναμικότητα της επιχείρησης κατά 35% και θα βελτιώσει το ενεργειακό και περιβαλλοντικό της αποτύπωμα ανταποκρινόμενη στη διεθώς αυξανόμενη απαίτηση για παραγωγή προϊόντων με σεβασμό στις αρχές της αειφόρου και βιώσιμης ανάπτυξης.

Η υλοποίηση του επενδυτικού πλάνου θα έχει ολοκληρωθεί μέχρι τα τέλη του έτους οπότε και θα τεθεί σε πλήρη λειτουργία.

Η επένδυση θα επιχορηγηθεί κατά 40% από επενδυτικά προγράμματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης σε συνεργασία με το Ελληνικό Δημόσιο, ενώ το υπόλοιπο 60% θα καλυφθεί εν μέρει από ίδια κεφάλαια της εταιρείας και εν μέρει από τραπεζικό δανεισμό.

Ο μακροπρόθεσμος χαρακτήρας της επένδυσης θα ενισχύσει τη δυναμική της εταιρείας για την περαιτέρω επέκταση της παρουσίας της στις διεθνείς αγορές, θα διασφαλίσει θέσεις εργασίας και θα εξασφαλίσει την επιχειρηματική της συνέχεια.



## **(IV). ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ**

### **(α) Πιστωτικός κίνδυνος**

Η μητρική εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο. Οι απαιτήσεις της την 31/12/2020 ανέρχονται σε €1.366.382 . Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις συνολικού ποσού €2.377.536 έχουν μειωθεί με προβλέψεις για επισφάλειες €1.011.154. Επιπλέον, η μητρική εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση ασφάλισης πιστώσεων με ασφαλιστική εταιρεία και μόνο για τη χρήση 2020 οι ασφαλισμένες της πωλήσεις ανήλθαν στο 67% του συνολικού κύκλου εργασιών. Η θυγατρική εταιρεία ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε. πραγματοποιεί πωλήσεις έναντι φορτωτικών εγγράφων ή με προκαταβολικές εξοφλήσεις ή έναντι ανέκκλητων πιστώσεων στις περισσότερες των περιπτώσεων, οπότε και χαμηλό πιστωτικό κίνδυνο. Στις περιπτώσεις που δίνεται πίστωση στον πελάτη αυτή αφενός δεν ξεπερνά τις 30 ημέρες κατά μέσο όρο και αφετέρου αφορά σε ποσά μικρά σχετικά με τις συνολικές πωλήσεις και φυσικά δίνεται σε πελάτες όπου υπάρχει μακροχρόνια συνεργασία.

### **(β) Συναλλαγματικός κίνδυνος**

Οι συναλλαγές του Ομίλου γίνονται σε Ευρώ με εξαίρεση τις πωλήσεις βάμβακος των ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΩΝ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε. που πραγματοποιούνται σε δολάρια. Οι καταθέσεις σε δολάρια κατά το κλείσιμο του Ισολογισμού ήταν 69,2 χιλ. Απαιτήσεις σε συνάλλαγμα δεν υφίστανται. Δεν υπάρχουν δανειακές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα. Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί συνεχώς τις συναλλαγματικές διακυμάνσεις, αξιολογεί τους κινδύνους και λαμβάνει έγκαιρα μέτρα για την αποφυγή συναλλαγματικών κινδύνων.

### **(γ) Κίνδυνος ρευστότητας**

Κίνδυνος ρευστότητας δεν υφίσταται δεδομένου ότι ο όμιλος διαθέτει επαρκή κεφάλαια κινήσεως τα οποία υπερκαλύπτουν κατά πολύ τις υποχρεώσεις του. Συγκεκριμένα οι βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του ομίλου την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020 ανέρχονται σε € 6.592 χιλ. και αφορούν κυρίως υποχρεώσεις προς τράπεζες των θυγατρικών ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε (€ 2.784,2 χιλ.) και της ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 ΑΕ (€892,9 χιλ.) και προμηθευτές από συνήθεις λαμβανόμενες πιστώσεις. Οι υποχρεώσεις εξοφλούνται σταδιακά εντός έτους.

### **(δ) Κίνδυνος επιτοκίου**

Η επαρκής ρευστότητα του Ομίλου περιορίζει τις ανάγκες χρηματοδότησης και όποτε απαιτηθεί δανεισμός για την κάλυψη βραχυχρόνιων αναγκών ρευστότητας ο κίνδυνος του επιτοκίου είναι περιορισμένος. Η διαφορά (χρεωστική) μεταξύ χρεωστικών και πιστωτικών τόκων στη χρήση 2020 ανήλθε σε € 90,5 χιλ. έναντι € 107,3 χιλ. το 2019.

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

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

### **(στ) Κίνδυνος αποθεμάτων**

Η μητρική εταιρεία δεν εκτίθεται σε σημαντικό κίνδυνο αποθεμάτων και ελαχιστοποιεί τον υπάρχοντα κίνδυνο επί των υφιστάμενων αποθεμάτων λαμβάνοντας τα απαραίτητα μέτρα αποθήκευσης και ασφάλισης. Για την πρόσθετη κάλυψη του κινδύνου υποτιμήσεως των αποθεμάτων λόγω της οικονομικής κρίσης και της πτώσης των τιμών στην αγορά, ο Όμιλος, βάσει των τρεχουσών τιμών πώλησεως στην αγορά, έχει σχηματίσει ειδικές προβλέψεις υποτιμήσεως αποθεμάτων ύψους € 570,6 χιλ.

### **(v). ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ**

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

### **(vi). ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ**

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

### **(vii). ΓΗΠΕΔΑ – ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

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

- Στη Ναύπακτο (θέση Λυγιάς) ιδιόκτητα γήπεδα 37.900 μ<sup>2</sup> όπου έχουν κτισθεί σταδιακά (1973-1999) τα βιομηχανοστάσια που καλύπτουν επιφάνεια 20.630 μ<sup>2</sup> (2 κλωστήρια, 2 υφαντήρια, Αποθήκες Ά υλών και ετοιμών προϊόντων).
- Στη Πεύκη Αττικής ιδιόκτητο αστικό γήπεδο επιφάνειας 2.560 μ<sup>2</sup> όπου υπάρχουν κτίρια (υπόγειο, ισόγειο 1ος όροφος) που κτίστηκαν το 1989 και έχουν επιφάνεια 2.527 μ<sup>2</sup>. Τμήμα του 1<sup>ου</sup> ορόφου έχει μισθωθεί σε εταιρεία ιατρικών ειδών και αναλωσίμων ενώ οι υπόλοιποι χώροι επί του παρόντος χρησιμοποιούνται ως αποθηκευτικοί.
- Στη θέση Γουριά – Κάτω Γιόλακα του Δήμου Οινιάδων στο νομό Αιτωλοακαρνανίας αγροτεμάχια συνολικής έκτασης 42.010,86 μ<sup>2</sup> (προήλθαν από την περιουσία της θυγατρικής ΒΙΟΠΟΛ Α.Β.Ε.Ε. που απορροφήθηκε από την μητρική εταιρεία) όπου υπάρχουν κτίσματα συνολικής επιφάνειας 10.906,65 μ<sup>2</sup> (κύριοι και βοηθητικοί χώροι). Από το

Σεπτέμβριο του έτους 2012 οι αποθηκευτικοί χώροι του εν λόγω εργοστασίου έχουν μισθωθεί και η εταιρεία έχει εισπράξει έσοδα από ενοίκια ύψους € 30 χιλ. για τη χρήση 2020 .

## **(VIII). ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ**

Το έτος 2020 θα μπορούσε να χαρακτηριστεί ως μια χρονιά πρωτόγνωρη, κατά τη διάρκεια της οποίας δοκιμάστηκε η ανθρωπότητα από την πανδημία COVID19 και κατά συνέπεια και οι επιχειρήσεις σε παγκόσμιο επίπεδο. Όπως είχαμε προβλέψει, η μείωση του κύκλου εργασιών για τη μητρική εταιρεία άγγιξε το 30% και σε ενοποιημένο επίπεδο το 25%, ενώ το καθαρό αποτέλεσμα ήταν οριακά κερδοφόρο.

Η περίοδος από το Μάρτιο μέχρι και το Νοέμβριο χαρακτηρίστηκε από τις συνεχόμενες διακυμάνσεις της ζήτησης και των τιμών πώλησης, ακολουθώντας το επαναλαμβανόμενο άνοιγμα και κλείσιμο των κατά τόπους αγορών καθώς και τη διακύμανση της ψυχολογίας των καταναλωτών. Ωστόσο, από τα μέσα του Δεκεμβρίου του 2020 και ειδικότερα το Φεβρουάριο και το Μάρτιο του τρέχοντος έτους παρατηρείται μία ανοδική τάση στις παραγγελίες των πελατών, η οποία συνοδεύεται από αύξηση των τιμών. Οι βασικοί λόγοι εντοπίζονται αρχικά στη χρηματιστηριακή άνοδο του βαμβακιού, όπως και όλων των εμπορευμάτων, στην προσδοκία επιστροφής στην κανονικότητα λόγω λήξης των περιοριστικών μέτρων και στην αύξηση των καταθέσεων των νοικοκυριών που παρατηρείται παγκοσμίως, μέρος της οποίας αναμένεται να διοχετευτεί στις αγορές.

Κατά την περίοδο αυτή, όπου οι καταναλωτές και οι εταιρείες αναζητούν ασφαλέστερα κανάλια διανομής, ήρθε να προστεθεί η απαγόρευση χρήσης βαμβακιού που προέρχεται από την περιοχή XinJiang της Κίνας, λόγω του εξαναγκασμού στην εργασία της μειονότητας των Ουιγούρων. Έτσι, οι περισσότερες εταιρείες ρούχων έχουν οδηγηθεί στην αντικατάσταση των προμηθευτών τους και στη χρήση βαμβακιού άλλης προέλευσης, επιβεβαιώνοντας έτσι τη διεθνή τάση για προϊόντα που έχουν κατασκευαστεί πληρώνοντας τους κανόνες προστασίας του περιβάλλοντος και της δίκαιης εργασίας.

Η εταιρεία, έχοντας σχεδιάσει προσεκτικά τις κινήσεις της τα προηγούμενα χρόνια, ξεκίνησε την υλοποίηση ενός επενδυτικού προγράμματος για την παραγωγή νημάτων βαμβακερών τύπου compact, με την εγκατάσταση νέας γραμμής παραγωγής. Με στόχο πάντα την παραγωγή προϊόντων υψηλών προδιαγραφών και την ικανοποίηση των αναγκών των πελατών της, η εταιρεία ταυτόχρονα προχωρά σε εκσυγχρονισμό κλιματιστικών μονάδων, αντικατάσταση εξοπλισμού ποιοτικού ελέγχου, μηχανημάτων συσκευασίας και άτμισης νημάτων.

Με τα παραπάνω επιτυγχάνεται πλήρης εκσυγχρονισμός της υφιστάμενης μονάδας παραγωγής, που θα έχει ως αποτέλεσμα τη μείωση του κόστους παραγωγής και τη βελτίωση της ποιότητας των προϊόντων και των συνθηκών εργασίας.

Με την ολοκλήρωση της επένδυσης περί τα τέλη της παρούσας χρήσης, θα ανοίξει ο δρόμος για μελλοντικές επεκτάσεις της παραγωγικής γραμμής εφόσον οι συνθήκες το επιτρέπουν .

Ταυτόχρονα με την υλοποίηση του επενδυτικού πλάνου, η μητρική εταιρεία υπέγραψε μνημόνιο συνεργασίας με την Ένωση Αγροτικών Συνεταιρισμών Μεσολογγίου και προέβησαν σε σύσταση κοινής θυγατρικής εταιρείας στην οποία η Κλωστοϋφαντουργία Ναυπάκτου θα συμμετέχει σε ποσοστό 60%. Η νέα εταιρεία θα καλύψει τις ανάγκες της Κλωστοϋφαντουργίας Ναυπάκτου σε πρώτη ύλη, θα ενισχύσει την εμπορία εκκοκκισμένου βάμβακος και θα διευρύνει τις δραστηριότητες του ομίλου μέσω της εμπορίας αγροτικών εφοδίων, λιπασμάτων κτλ., εκμεταλλεύομενη το μεγάλο δίκτυο συνεργατών της Ένωσης

Στόχος της νέας αυτής προσπάθειας είναι η ενίσχυση της βαμβακοκαλλιέργειας στο Νομό της Αιτωλοακαρνανίας μέσω προγραμμάτων ολοκληρωμένης διαχείρισης και συμβολαιακής γεωργίας. Ακολουθώντας τις αρχές της βιώσιμης και αειφόρου ανάπτυξης, η εταιρεία σκοπεύει να προωθήσει προγράμματα καλλιέργειας οργανικού βαμβακιού καθώς και τη χρήση τεχνολογιών γεωργίας ακριβείας, ώστε να δώσει τη μεγαλύτερη δυνατή αξία στο τελικό προϊόν.

Η Εκκοκκιστήρια Σοφάδων Α.Ε. παρά τις αντιξοότητες της τελευταίας περιόδου λόγω του Ιανού, συνεχίζει επιτυχώς τη δραστηριότητά της, δίνοντας πρώτη ύλη στη μητρική εταιρεία και διευρύνοντας τις εμπορικές της συνεργασίες.

Εφάρμοσε με επιτυχία τα προγράμματα διαχείρισης AGRO 2.1, 2.2 και 2.4 κατά την τελευταία διαχειριστική περίοδο και συμμετείχε στην πρωτοποριακή πλατφόρμα ιχνηλάτησης i-farma. Η κερδοφορία της αναμένεται να είναι αυξημένη λόγω της αύξησης της τιμής του βαμβακιού, γεγονός που θα έχει επίδραση και στα κέρδη του ομίλου.

#### (ΙΧ) . ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Απαιτήσεις από θυγατρικές	-	-	354.869	235.382
Υποχρεώσεις ενοικίων προς ΔΑΝΙΕΛΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ – μέτοχο ποσοστού 49% της ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ	174.910	158.400	-	-
Υποχρεώσεις προς τη συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	45.654	39.926	-	-
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Αγορές βάμβακος από θυγατρική ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε.	-	-	2.641.243	2.797.676
Αγορές από συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.	64.368	70.187	-	-
Έξοδα ενοικίων προς ΔΑΝΙΕΛΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ	174.910	168.297	-	-
Πωλήσεις προς συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.	1.590	1.190	-	-
Έσοδα ενοικίων από ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	-	-	1.440	1.440
Έσοδα ενοικίων από συνδεδεμένη Zenith Energy Α.Ε.	1.440	1.440	1.440	1.440
Έσοδα από τόκους από ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	-	-	-	76.436
<b>Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών</b>	<b>134.908</b>	<b>139.356</b>	<b>77.073</b>	<b>34.174</b>
Οι οποίες αναλύονται σε :				
Βραχυπρόθεσμες παροχές	134.908	139.356	77.073	34.174
Παροχές μετά την απασχόληση	-	-	-	-
<b>Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου</b>	<b>33.324</b>	<b>-</b>	<b>33.324</b>	<b>-</b>
Οι οποίες αναλύονται σε :				
Βραχυπρόθεσμες παροχές	33.324	-	33.324	-
Παροχές μετά την απασχόληση	-	-	-	-

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

## **(Χ). ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΤΟΥ Ν. 3556/2007**

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

### **Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας:**

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ευρώ 10.243.990,78 και διαιρείται σε 11.510.102 κοινές ανώνυμες μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,89 κάθε μία. Όλες οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών (κατηγορία μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης) και η χρηματιστηριακή της τιμή την 31.12.2020 ανερχόταν σε € 0,62 ανά μετοχή. Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που ορίζονται από το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας.

### **Περιορισμοί στη μεταβίβαση των μετοχών της εταιρείας**

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

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

Οι μέτοχοι (φυσικά ή νομικά πρόσωπα) που μέχρι την 27<sup>η</sup> Απριλίου 2021, έχουν δηλώσει στην εταιρεία ότι κατείχαν ποσοστό μεγαλύτερο ή ίσο του 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της είναι:

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

### **Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ψήφου**

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

### **Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου**

Δεν προβλέπονται στο καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

### **Συμφωνίες μετόχων της εταιρείας**

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

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

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

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

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

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

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

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

Δεν υφίστανται τέτοιες συμφωνίες.

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

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

## **ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ**

### **1. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης**

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

### **2. Γενικές Αρχές**

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

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

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

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

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

### **5. Λοιπά διαχειριστικά, εποπτικά όργανα ή επιτροπές της εταιρείας**

### **6. Πρόσθετα πληροφοριακά στοιχεία**

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

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

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

### ***1.2 Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης***

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

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

## **Μέρος Α' Το Διοικητικό Συμβούλιο και τα μέλη του**

### **I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου**

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

### **II. Μέγεθος και σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου**

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

Η εταιρία δεν εφαρμόζει ειδική πολιτική ποικιλομορφίας ως προς τη σύνθεση τόσο του Δ.Σ. όσο και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών για συγκεκριμένο ποσοστό εκπροσώπησης κάθε φύλλου, όχι για κάποιο ιδιαίτερο λόγο αλλά μόνο γιατί, αφενός τα μέλη του Δ.Σ είναι ολιγάριθμα και έχουν μακρόχρονη θητεία σε αυτό και αφετέρου τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη είναι τρία με μακρόχρονη επίσης θητεία στην εταιρία και έτσι το ποσοστό εκπροσώπησης του γυναικείου φύλλου είναι μηδενικό. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία θα προβεί στις κατάλληλες ενέργειες προκειμένου να καταρτίσει και εφαρμόσει πολιτική πολυμορφίας (diversity) για τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τον νόμο 4706/2020.



### **III. Ρόλος και απαιτούμενες ιδιότητες του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου**

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

### **IV. Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

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

### **V. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

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

Δεν υφίσταται επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων για το Δ.Σ και δεν θεωρείται απαραίτητη αφού η αξιολόγηση υποψηφιοτήτων για το Δ.Σ της εταιρίας γίνεται από ολόκληρο το Δ.Σ. που είναι ολιγομελές. Σημειώνεται ωστόσο ότι η Εταιρεία θα προβεί στις κατάλληλες ενέργειες προκειμένου να συσταθεί Επιτροπή Υποψηφιοτήτων με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Επιπρόσθετα θα συνταχθεί και θα δημοσιευτεί ο Κανονισμός Λειτουργίας της προαναφερόμενης επιτροπής, σύμφωνα με το νόμο 4706/2020.

## **VI. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου**

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

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

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

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

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

## **VII. Αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου**

Δεν υφίσταται θεσμοθετημένη διαδικασία με σκοπό την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Δ.Σ. και των επιτροπών του, ούτε αξιολογείται η επίδοση του Προέδρου του Δ.Σ. κατά την διάρκεια διαδικασίας στην οποία να προϊστάται ο ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος ή άλλο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. ελλείψει ανεξάρτητου Αντιπρόεδρου. Η διαδικασία αυτή δεν θεωρείται ως αναγκαία λόγω της περιορισμένης οργανωτικής δομής της που όμως ανταποκρίνεται πλήρως στο μικρό μέγεθός της.

## **Μέρος Β´ - Εσωτερικός έλεγχος**

### **1. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου**

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

**B.1.3** Δεν έχει θεσμοθετηθεί από το Δ.Σ. διαδικασία με βάση την οποία να εξετάζονται κάθε χρόνο οι κύριοι κίνδυνοι καθώς και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και να συντάσσεται σχετική έκθεση του Δ.Σ. Τα θέματα αυτά συζητούνται σε συνεχή βάση από τη Διοίκηση και τα στελέχη της εταιρείας και περιοδικά από το Δ.Σ. όταν υφίσταται σχετικό θέμα σπουδαίου ενδιαφέροντος. Σημειώνεται πως η Εταιρεία θα προβεί στις κατάλληλες ενέργειες με τα όσα ορίζεται στο νόμο 4706/2020 (Άρθρο 15, παράγραφος 5).

**B.1.6** Η Επιτροπή ελέγχου συνεδριάζει τέσσερις (4) φορές ετησίως. Επίσης, τέσσερις (4) φορές το χρόνο, η Επιτροπή Ελέγχου συναντάται με τον τακτικό ελεγκτή της εταιρείας, χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης.

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

## **Μέρος Γ´ - Αμοιβές**

### **1. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών**

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

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

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

**Γ.1.4** Η αμοιβή κάθε εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. καθώς και των λοιπών μελών του Δ.Σ. εγκρίνεται ως συνολικό ποσό από τη Γ.Σ. των μετόχων μετά από εισήγηση του Δ.Σ., το οποίο στη συνέχεια επιμερίζει αυτό κατά την κρίση του. Το ποσό που επιμερίζεται στον Πρόεδρο του Δ.Σ και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, που είναι και οι βασικότεροι μέτοχοι τη

εταιρείας, είναι κατά πάγια τακτική συμβολικό σε σχέση με τα καθήκοντα, τις ευθύνες που έχουν και το χρόνο που διαθέτουν κατά την ενάσκηση των καθηκόντων τους. Για τα λοιπά μέλη του Δ.Σ. ο επιμερισμός της αμοιβής τους από αυτό, λαμβάνει υπόψη τα καθήκοντα που τους έχουν ανατεθεί και το χρόνο που διαθέτουν στην εταιρεία.

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

**Γ.1.6 Γ.1.7 & Γ.1.1.8** Δεν υφίσταται επιτροπή αμοιβών, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη, ανεξάρτητα στην πλειονότητα τους, η οποία να έχει ως αντικείμενο τον καθορισμό αμοιβών των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. και κατά συνέπεια δεν υπάρχουν ρυθμίσεις για τα καθήκοντα της εν λόγω επιτροπής, την συχνότητα συνεδριάσεών της και για άλλα θέματα που αφορούν την λειτουργία της. Η σύσταση αυτής της επιτροπής δεν κρίνεται απαραίτητη για τη δομή και το μέγεθος της εταιρείας, αφού το αντικείμενό της καλύπτεται αποτελεσματικά από τη Γ.Σ. και το Δ.Σ. της εταιρίας. Σημειώνεται ωστόσο ότι η Εταιρεία θα προβεί στις κατάλληλες ενέργειες προκειμένου να συσταθεί Επιτροπή Αποδοχών με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Επιπρόσθετα θα συνταχθεί και θα δημοσιευτεί ο Κανονισμός Λειτουργίας της προαναφερόμενης επιτροπής, σύμφωνα με το νόμο 4706/2020.

## **Μέρος Δ' - Σχέσεις με τους μετόχους**

### **I. Επικοινωνία με τους μετόχους**

Δεν υφίσταται κάποια απόκλιση.

### **II. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων**

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

## **2. ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ**

### **2.1. Σύντομη περιγραφή του τρόπου λειτουργίας του Δ.Σ.**

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

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

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

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

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

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

2.1.5 Αποφασίζει έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των μελών του, που είναι παρόντα ή αντιπροσωπεύονται. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου αυτού. Κάθε Σύμβουλος έχει μία (1) ψήφο. Κατ' εξαίρεση μπορεί να έχει δύο (2) ψήφους όταν αντιπροσωπεύει άλλο Σύμβουλο με έγγραφη εξουσιοδότησή του. Η ψηφοφορία στο Διοικητικό Συμβούλιο είναι φανερή, εκτός αν με απόφασή του οριστεί ότι για συγκεκριμένο θέμα θα γίνει μυστική ψηφοφορία, οπότε στην περίπτωση αυτή η ψηφοφορία διεξάγεται με ψηφοδέλτιο.

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

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

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

## **2.2 Πληροφορίες για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου**

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

- 1. Βασίλειος Πολύχρονος** του Γεωργίου, γεννηθείς το 1971 στο Ν. Ηράκλειο Αττικής, επιχειρηματίας, κάτοικος Πεύκης Αττικής (Αγ. Γεωργίου 40), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΟ148744 /16-01-2020, με Α.Φ.Μ. 050769857 - Δ.Ο.Υ. Μεσολογγίου, **Πρόεδρος**
- 2. Γεώργιος Κουτρομάνης** του Ιωάννη, γεννηθείς το 1957 στο Βασιλικό Αχαΐας ορκωτός ελεγκτής λογιστής, κάτοικος Πάτρας (Μαιζώνος 121-Πλατεία Γεωργίου), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΖ 209063, με Α.Φ.Μ. 023175299 - Δ.Ο.Υ. Πάτρας, **Αντιπρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.**
- 3. Δημήτριος Πολύχρονος** του Γεωργίου, γεννηθείς το 1976 στο Ν. Ηράκλειο Αττικής, επιχειρηματίας, κάτοικος Πεύκης Αττικής (Αγ. Γεωργίου 40), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΚ 095428, με Α.Φ.Μ. 057508212 - Δ.Ο.Υ. Μεσολογγίου, **Διευθύνων Σύμβουλος**

4. **Αναστάσιος Πολύχρονος** του Χρήστου, γεννηθείς το 1968 στη Ναύπακτο Αιτωλοακαρνανίας, επιχειρηματίας, κάτοικος Ναυπάκτου (Βαρελά 14), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. Σ 350118, με Α.Φ.Μ. 050769869 - Δ.Ο.Υ. Μεσολογγίου, **Σύμβουλος, Εκτελεστικό μέλος.**
5. **Αθανάσιος Σκαμαγκούλης** του Γεωργίου, γεννηθείς το 1972 στην Αθήνα, δικηγόρος, κάτοικος Αθήνας (Λυκαβηττού 5), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΚ 789794, με Α.Φ.Μ. 047505122 - Δ.Ο.Υ. Δ' Αθηνών, **Σύμβουλος, μη Εκτελεστικό μέλος**
6. **Ιωάννης Κιζλαρίδης** του Χρήστου, γεννηθείς το 1970 στην Αθήνα, μηχανικός κλωστοϋφαντουργός, κάτοικος Ηλιούπολης Αττικής (Γορτυνίας 18), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. Σ 675762, με Α.Φ.Μ. 059635048 - Δ.Ο.Υ. Ηλιούπολης, **Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος και**
7. **Παναγιώτης Παυλόπουλος** του Κωνσταντίνου, γεννηθείς το 1976 στην Αθήνα, τραπεζικός, κάτοικος Αμαρουσίου (Σοφοκλέους 25), ελληνικής εθνικότητας, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΕ 144360, με Α.Φ.Μ. 078886783 - Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου, **Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος**

Το ως άνω Διοικητικό Συμβούλιο εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε την 10η Ιουλίου 2020 και η θητεία του είναι πενταετής, ισχύουσα μέχρι την 11η Ιουλίου 2025.

2.2.2 Κατά το έτος 2020 πραγματοποιήθηκαν συνολικά είκοσι (20) συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου στις οποίες ήταν παρόντα όλα τα μέλη αυτού.

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

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

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

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

Γεώργιος Κουτρουμάνης– Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.. είναι ορκωτός ελεγκτής λογιστής, απόφοιτος της σχολής Οικονομικών Επιστημών του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης, το 1985 εισήλθε στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και το 1995 απέκτησε τον βαθμό του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, είναι μέτοχος και μέλος του Δ.Σ στην ελεγκτική εταιρεία «OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

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

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

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

2.2.4 Σύντομα βιογραφικά σημειώματα των μελών του Δ.Σ.

#### **α) εκτελεστικά μέλη**

Πρόεδρος Δ.Σ.: Βασίλειος Γ. Πολύχρονος. Είναι τελειόφοιτος Τ.Ε.Ι. Διοικήσεως επιχειρήσεων. Εργάζεται στην εταιρεία από το 1991 αρχικά ως υπάλληλος και από το 1996 και μέχρι την ανάληψη καθηκόντων Προέδρου (Ιανουάριος 2002) κατείχε τη θέση Διευθυντή πωλήσεων υφασμάτων. Είναι εκ των βασικών μετόχων της εταιρείας και την 31η Δεκεμβρίου 2020 κατείχε το 33,25% των μετοχών της. Διαμένει στην Αθήνα.

Διευθύνων Σύμβουλος: Δημήτριος Γ. Πολύχρονος. Είναι απόφοιτος Λυκείου και εργάζεται στην εταιρεία από το 1996, αρχικά ως υπάλληλος και από το 1998 και μέχρι την ανάληψη των καθηκόντων Διευθύνοντος Συμβούλου (Ιανουάριος 2002) ως υπεύθυνος εξαγωγών και Διευθυντής πωλήσεων νημάτων. Είναι εκ των βασικών μετόχων της εταιρείας και την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020 κατείχε το 29,20% των μετοχών της εταιρείας.

Σύμβουλος Δ.Σ.: Αναστάσιος Χρ. Πολύχρονος. Σπούδασε στο Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών και εξειδικεύτηκε σε θέματα προσωπικού. Εργάζεται στην εταιρεία από το 1988 και έχει αναλάβει τη διεύθυνση του εργοστασίου στη Ναύπακτο όπου και διαμένει και την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020 κατείχε ποσοστό 0,002% των μετοχών της εταιρείας.

#### **β) μη εκτελεστικά μέλη :**

Αντιπρόεδρος: Γεώργιος Κουτρουμάνης είναι ορκωτός ελεγκτής λογιστής, απόφοιτος της σχολής Οικονομικών Επιστημών του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης, το 1985 εισήλθε στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και το 1995 απέκτησε τον βαθμό του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, είναι μέτοχος και μέλος του Δ.Σ στην ελεγκτική εταιρεία «OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», κατέχοντας σήμερα τη θέση του Αντιπρόεδρου Δ.Σ με εκτελεστικές αρμοδιότητες. Από το 2013 έως το 2019 διετέλεσε Πρόεδρος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Δυτικής Ελλάδος, ενώ από το 2019 είναι μέλος της Συνέλευσης των Αντιπροσώπων (Σ.τ.Α) του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας.

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

### **γ) Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη:**

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

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

### **2.3 Επιτροπή Ελέγχου**

2.3.1 Η Εταιρεία συμμορφούμενη πλήρως με τις προβλέψεις και τις επιταγές του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, διαθέτει επιτροπή ελέγχου που εξέλεξε η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα την 10η Ιουλίου 2020, αποτελούμενη από τα ακόλουθα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας:

Γεώργιος Κουτρουμάνης - Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος.

Παναγιώτης Παυλόπουλος – Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος.

Ιωάννης Κιζλαρίδης - Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος.

2.3.2 Οι αρμοδιότητες και υποχρεώσεις της Επιτροπής Ελέγχου συνίστανται:

α) στην παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,

β) στην παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του συστήματος διαχείρισης κινδύνων, καθώς και την παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας του εσωτερικού ελεγκτή της Εταιρείας,

γ) στην παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας,

δ) στην επισκόπηση και παρακολούθηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου, ιδιαίτερος όσον αφορά την παροχή στην Εταιρεία άλλων υπηρεσιών από το νόμιμο ελεγκτή ή το ελεγκτικό γραφείο.

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

2.3.4 Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσεως 2020 συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές. Διευκρινίζεται ότι ο Τακτικός Ελεγκτής της Εταιρείας, ο οποίος διενεργεί τον έλεγχο των ετησίων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, δεν παρέχει άλλου είδους μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία ούτε συνδέεται με οποιαδήποτε άλλη σχέση με την Εταιρεία προκειμένου να διασφαλίζεται με τον τρόπο αυτό η αντικειμενικότητα, η αμεροληψία και η ανεξαρτησία του.



### **3. ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

#### **3.1 Τρόπος λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης και βασικές εξουσίες αυτής**

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

- α) τροποποιήσεις του Καταστατικού, στις οποίες υπάγονται και η αύξηση ή η μείωση του κεφαλαίου πλην της παρ. 2 του άρθρου 6 του Καταστατικού
- β) Για τη συνομολόγηση δανείων με ομολογίες
- γ) Για την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τις περιπτώσεις του άρθρου 9 παρ. 2 του παρόντος.
- δ) Για την εκλογή των ελεγκτών και των αναπληρωτών τους.
- ε) Για την έγκριση της συλλογικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν.4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών
- στ) Για την έγκριση των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Για τον τρόπο διάθεσης των ετήσιων κερδών και τον προσδιορισμό του μερίσματος που θα διανεμηθεί στους μετόχους.
- η) Για την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν.4548/2018
- θ) Για την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν.4548/2018
- ι) Για τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας
- ια) Για το διορισμό εκκαθαριστών.
- ιβ) Για κάθε άλλο ζήτημα που φέρεται στη Γενική Συνέλευση είτε από τους δικαιούμενους σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του παρόντος Καταστατικού να ζητήσουν τη σύγκληση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων είτε από το Διοικητικό Συμβούλιο εφόσον αυτό δεν θα μπορούσε ή δεν θα ήθελε να αναλάβει τις ευθύνες για την επίλυση ορισμένου ζητήματος που ανάγεται στην αρμοδιότητά του.

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

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

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

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

δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στην λήψη αποφάσεων.

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

3.1.6 Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων, που εκπροσωπούνται σ' αυτή. Εξαιρετικώς όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν α) τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, β) τη μεταβολή του σκοπού ή του αντικειμένου της επιχειρήσεως της Εταιρείας, γ) την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, δ) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με εξαίρεση εκτός αν επιβάλλεται από διατάξεις νόμων ή γενομένη με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 21 ή την παρ.6 του άρθρου 49 του Ν.4548/2018, ε) τη μεταβολή του τρόπου διαθέσεως των κερδών, στ) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση της Εταιρείας, ζ) την παράταση ή μείωση της διάρκειας της Εταιρείας, η) τη διάλυση της Εταιρείας, θ) την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και ι) κάθε άλλη περίπτωση, κατά την οποία ο νόμος ορίζει ότι για την λήψη ορισμένης αποφάσεως από την Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία της παραγράφου αυτής, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της ημερησίας διατάξεως όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

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

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

## **3.2 Δικαιώματα των μετόχων και τρόπος άσκησής τους**

### **3.2.1 Δικαιώματα συμμετοχής και ψήφου**

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

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

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

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

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

συμφερόντων του αντιπροσωπευμένου μετόχου. Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

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

### **3.2.2 Λοιπά δικαιώματα μετόχων**

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

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

3.2.2.3 Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το άρθρο 127 του Ν.4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο προηγούμενο εδάφιο, με δαπάνη της Εταιρείας.

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

3.2.2.5 Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες

συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

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

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

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

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

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

3.2.2.11 Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το, κατά την προηγούμενη παράγραφο αρμόδιο δικαστήριο, εφόσον από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων γίνεται πιστευτό ότι η Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν

ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Η διάταξη αυτή δεν εφαρμόζεται όταν η μειοψηφία που ζητά τον έλεγχο εκπροσωπείται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

#### **4. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ**

##### **4.1 Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου**

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

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

4.1.2 Κατά την άσκηση του ελέγχου ο εσωτερικός ελεγκτής λαμβάνει γνώση όλων των αναγκαίων βιβλίων, εγγράφων, αρχείων, τραπεζικών λογαριασμών και χαρτοφυλακίων της Εταιρείας και ζητεί την απόλυτη και διαρκή συνεργασία της Διοικήσεως προκειμένου να της παρασχεθούν όλες οι αιτηθείσες πληροφορίες και στοιχεία με σκοπό την απόκτηση εκ μέρους της εύλογης διασφάλισης για την κατάρτιση μίας Έκθεσης η οποία θα είναι απαλλαγμένη από ουσιώδεις ανακρίβειες σχετικά με τις πληροφορίες και τα συμπεράσματα που περιέχονται σε αυτήν. Ο έλεγχος δεν περιλαμβάνει οιαδήποτε αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν καθώς επίσης και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς αυτά αποτελούν αντικείμενο του ελέγχου εκ μέρους του νόμιμου ελεγκτή της Εταιρείας.

4.1.3 Αντικείμενο του ελέγχου είναι η αξιολόγηση του γενικότερου επιπέδου και των διαδικασιών λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Σε κάθε ελεγχόμενη περίοδο επιλέγονται ορισμένα αντικείμενα ελέγχου που αφορούν τομείς ή λειτουργίες της εταιρείας με βάση τις διατάξεις του ν.3016/2002.

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

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

#### **5. ΛΟΙΠΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΑ Η ΕΠΟΠΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΑ Η ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**

Δεν υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή άλλα διαχειριστικά ή εποπτικά όργανα ή επιτροπές της Εταιρείας. Για όσες περιπτώσεις αναφέρονται στην παρούσα Δήλωση ως αποκλίσεις από τον ΕΚΕΔ και οι οποίες δεν ρυθμίζονται από διατάξεις του νόμου 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση οι οποίες τίθενται σε ισχύ από 17-7-2021, η Εταιρεία προτίθεται να εξετάσει ή ήδη εξετάζει κατάλληλες ενέργειες προκειμένου να τις μειώσει περαιτέρω με σκοπό να τις απαλείψει.

## 6. ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

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

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

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

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

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

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

*ε) τον μηχανισμό ελέγχου που τυχόν προβλέπεται σε ένα σύστημα συμμετοχής των εργαζομένων, εφόσον τα δικαιώματα ελέγχου δεν ασκούνται άμεσα από τους εργαζόμενους, στ) τους κάθε είδους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, όπως τους περιορισμούς των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, τις προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της εταιρείας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων,*

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

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

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

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

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

6.2 Σχετικά με τα στοιχεία γ, δ, στ, η και θ της παρ. 1 του άρθρου 10 η Εταιρεία δηλώνει τα ακόλουθα:

ως προς το σημείο γ: Η εταιρεία συμμετέχει άμεσα στην εταιρεία την ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε με ποσοστό 51% και στην εταιρεία ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε με ποσοστό 100%.

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

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

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

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

**Κύριοι Μέτοχοι,**

**Έχουμε την τιμή να σας παρακαλέσουμε όπως εγκρίνετε τις υποβαλλόμενες οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2020.**

**Πεύκη Αττικής, 27<sup>η</sup> Απριλίου 2021**

**Το Διοικητικό Συμβούλιο**

**Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου**

**Βασίλειος Γ. Πολύχρονος**



## ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ

### Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

### **Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων**

#### **Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΚΛΩΣΤΟΪΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ Α.Β.Ε.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2020, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περιλήψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΚΛΩΣΤΟΪΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ Α.Β.Ε.Ε.» και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

#### **Βάση γνώμης**

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

#### **Σημαντικότερα θέματα ελέγχου**

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

#### **Θέμα ελέγχου 1**

##### **Υπαρξη και ανακτησιμότητα αποθεμάτων (Σημείωση 14)**

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν αποθέματα αξίας €2.827.919 για την εταιρεία και €6.284.273 για τον Όμιλο. Έναντι αυτών των αποθεμάτων έχουν σχηματισθεί υποτιμήσεις αξίας € 570.605 για την εταιρεία και για τον όμιλο. Ο έλεγχός μας επί των αποθεμάτων εστιάστηκε στις διαδικασίες παρακολούθησης που εφαρμόζονται από την εταιρεία και τον όμιλο, σε εκτεταμένες φυσικές καταμετρήσεις των ποσοτήτων και στην επαλήθευση των ρευστοποιήσιμων αξιών

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

## **Θέμα ελέγχου 2**

### **Ανακτησιμότητα απαιτήσεων (Σημείωση 15)**

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν απαιτήσεις αξίας €2.357.842 για την εταιρεία και €4.410.018 για τον όμιλο, για τις οποίες έχουν αναγνωρισθεί σωρευμένες απομειώσεις αξίας €1.011.154 για την εταιρεία και €1.013.154 για τον όμιλο. Ο έλεγχός μας επί των εμπορικών απαιτήσεων εστιάστηκε στις δικλίδες που χρησιμοποιεί η διοίκηση για την παρακολούθησή τους, στις λαμβανόμενες εγγυήσεις, στην επιβεβαίωση των υπολοίπων μέσω απευθείας αποστολής επιστολών στους οφειλότες και τις εισπράξεις μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων.

### **Άλλες πληροφορίες**

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

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

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

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

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

### **Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων**

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

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

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

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

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

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

## **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

### **1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου**

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

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

β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020

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

## **2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου**

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

## **3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών**

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

## **4. Διορισμός Ελεγκτή**

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 18/06/2012 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 9 ετών με βάση τις κατ’ έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

**Αθήνα, 28 Απριλίου 2021**

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

Ο Ορκωτός Ελεγκτής

Σαμαράς Δημήτριος  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 34161

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

### ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

#### 1. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία		
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	
<b>Περιουσιακά στοιχεία</b>					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια	10	2.505.742	2.692.864	1.063.967	1.132.939
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	11	105.802	66.724	-	-
Άυλα περιουσιακά στοιχεία		371.895	395.505	9.645	1.755
Επενδύσεις σε θυγατρικές	12	-	-	1.439.538	1.439.538
Αναβαλλόμενος φόρος	13	890.241	858.136	799.094	775.599
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	15	21.808	19.694	19.694	19.694
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>3.895.488</b>	<b>4.032.923</b>	<b>3.331.938</b>	<b>3.369.525</b>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα	14	6.284.273	6.500.628	2.827.919	2.854.728
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	15	3.396.864	2.754.393	1.346.688	1.746.880
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	16	2.779.934	2.945.709	2.258.152	1.972.182
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>12.461.071</b>	<b>12.200.730</b>	<b>6.432.759</b>	<b>6.573.790</b>
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>16.356.559</b>	<b>16.233.653</b>	<b>9.764.697</b>	<b>9.943.315</b>

**Ίδια κεφάλαια και υποχρεώσεις**

Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της

Μετοχικό κεφάλαιο	1	10.243.991	10.243.991	10.243.991	10.243.991
Υπέρ το άρτιο	18	-	8.357.645	-	8.357.645
Αποθεματικά	18	3.612.502	4.798.502	3.159.375	4.360.375
Αποτελέσματα εις νέον/(ζημίες)		(4.436.822)	(13.890.161)	(4.110.739)	(13.681.584)
<i>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της</i>		<i>9.419.671</i>	<i>9.509.977</i>	<i>9.292.627</i>	<i>9.280.427</i>
<i>Δικαιώματα μειοψηφίας</i>		<i>344.880</i>	<i>567.969</i>	-	-
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<b>9.764.551</b>	<b>10.077.946</b>	<b>9.292.627</b>	<b>9.280.427</b>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Δάνεια	21	775.223	-	-	-
Επιχορηγήσεις	20	-	-	-	-
Υποχρεώσεις μισθώσεων	22	88.698	66.403	-	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	22	100.000	-	-	-
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18	125.820	110.606	90.555	80.938
<b>Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων</b>		<b>1.089.741</b>	<b>177.009</b>	<b>90.555</b>	<b>80.938</b>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Δάνεια	21	2.901.863	4.420.542	-	201.605
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	22	2.422.408	1.497.005	320.364	319.194
Τρέχων φόρος εισοδήματος		177.996	61.151	61.151	61.151
<b>Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων</b>		<b>5.502.267</b>	<b>5.978.698</b>	<b>381.515</b>	<b>581.950</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>6.592.008</b>	<b>6.155.707</b>	<b>472.070</b>	<b>662.888</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>		<b>16.356.559</b>	<b>16.233.653</b>	<b>9.764.697</b>	<b>9.943.315</b>

## 2. Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία		
	01.01-31.12.20	01.01-31.12.19	01.01-31.12.20	01.01-31.12.19	
Πωλήσεις	23	10.471.926	14.076.596	5.610.647	7.959.424
Λοιπά έσοδα	24	91.010	212.485	68.151	119.048
Αναλώσεις αποθεμάτων	25	(6.339.740)	(9.078.226)	(3.373.838)	(4.967.238)
Παροχές σε εργαζομένους	26	(1.661.752)	(1.775.949)	(1.235.635)	(1.298.190)
Αποσβέσεις	27	(319.954)	(327.431)	(150.708)	(160.747)
Λοιπά έξοδα	28	(2.057.255)	(2.412.348)	(1.236.230)	(1.608.866)
<b>Αποτέλεσμα κέρδη / (ζημίες) εκμετάλλευσης</b>		<b>184.235</b>	<b>695.127</b>	<b>(317.613)</b>	<b>43.431</b>
Έσοδα από συμμετοχές		-	-	305.701	-
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) καθαρά	29	(90.533)	(107.335)	(3.587)	54.427
<b>Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων</b>		<b>93.702</b>	<b>587.792</b>	<b>(15.499)</b>	<b>97.858</b>
Φόρος εισοδήματος	30	(101.291)	(159.610)	24.335	(23.537)
<b>Καθαρό κέρδος περιόδου</b>		<b>(7.589)</b>	<b>428.182</b>	<b>8.836</b>	<b>74.321</b>
<b>Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα</b>					
Μη μετακυλιόμενα στα αποτελέσματα					
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημίες)		4.205	(24.991)	4.205	(24.991)
Αναβαλλόμενος φόρος		(841)	5.742	(841)	5.742
Σύνολο μη μετακυλιόμενων μετά τους φόρους		3.364	(19.249)	3.364	(19.249)
<b>Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα καθαρά από φόρο</b>		<b>3.364</b>	<b>(19.249)</b>	<b>3.364</b>	<b>(19.249)</b>
<b>Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα μετά από φόρους</b>		<b>(4.225)</b>	<b>408.933</b>	<b>12.200</b>	<b>55.072</b>
Τα Κέρδη αποδίδονται σε:					
Μετόχους Μητρικής		(93.670)	224.828	8.836	74.321
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		86.081	203.354	-	-
<b>Σύνολο</b>		<b>(7.589)</b>	<b>428.182</b>	<b>8.836</b>	<b>74.321</b>
Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα αποδίδονται σε:					
Μετόχους εταιρίας		(90.306)	205.579	12.200	55.072
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		86.081	203.354	-	-
<b>Σύνολο</b>		<b>(4.225)</b>	<b>408.933</b>	<b>12.200</b>	<b>55.072</b>
Σταθμισμένος αριθμός μετοχών		11.510.102	11.510.102	11.510.102	11.510.102
Βασικά και μειωμένα κέρδη ανά μετοχή		0,000	0,0355	0,0010	0,0048

### 3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Όμιλος	<u>Μετοχικό κεφάλαιο</u>	<u>Υπέρ το άρτιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέον</u>	<u>Σύνολο</u>	<u>Δικαιώματα μειωτηφίας</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01.01.2019	<b>10.243.991</b>	<b>8.357.645</b>	<b>4.798.502</b>	<b>(14.095.740)</b>	<b>9.304.398</b>	<b>364.615</b>	<b>9.669.013</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά	-	-	-	205.579	205.579	203.354	408.933
<b>Υπόλοιπο 31.12.2019</b>	<b>10.243.991</b>	<b>8.357.645</b>	<b>4.798.502</b>	<b>(13.890.161)</b>	<b>9.509.977</b>	<b>567.969</b>	<b>10.077.946</b>
Υπόλοιπο 01.01.2020	<b>10.243.991</b>	<b>8.357.645</b>	<b>4.798.502</b>	<b>(13.890.161)</b>	<b>9.509.977</b>	<b>567.969</b>	<b>10.077.946</b>
Μεταφορές	-	(8.357.645)	(1.201.000)	9.558.645	-	-	-
Διανομή μερίσματος	-	-	-	-	-	(309.170)	(309.170)
θυγατρικής	-	-	-	-	-	(309.170)	(309.170)
Συγκεντρωτικά συνολικά	-	-	15.000	(105.306)	(90.306)	86.081	(4.225)
εισοδήματα	-	-	15.000	(105.306)	(90.306)	86.081	(4.225)
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>10.243.991</b>	<b>-</b>	<b>3.612.502</b>	<b>(4.436.822)</b>	<b>9.419.671</b>	<b>344.880</b>	<b>9.764.551</b>

Εταιρεία	<u>Μετοχικό κεφάλαιο</u>	<u>Υπέρ το άρτιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέον</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01.01.2019	<b>10.243.991</b>	<b>8.357.645</b>	<b>4.360.375</b>	<b>(13.736.656)</b>	<b>9.225.355</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	55.072	55.072
<b>Υπόλοιπο 31.12.2019</b>	<b>10.243.991</b>	<b>8.357.645</b>	<b>4.360.375</b>	<b>(13.681.584)</b>	<b>9.280.427</b>
Υπόλοιπο 01.01.2020	<b>10.243.991</b>	<b>8.357.645</b>	<b>4.360.375</b>	<b>(13.681.584)</b>	<b>9.280.427</b>
Μεταφορές	-	(8.357.645)	(1.201.000)	9.558.645	<b>0</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	12.200	12.200
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>10.243.991</b>	<b>-</b>	<b>3.159.375</b>	<b>(4.110.739)</b>	<b>9.292.627</b>



#### 4. Κατάσταση ταμιακών ροών

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>				
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	93.702	587.792	(15.499)	97.858
Πλέον/ Μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	281.724	294.994	143.978	159.810
Αποσβέσεις άυλων	38.230	32.437	6.730	937
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	(63.008)	-	(63.008)
Έσοδα συμμετοχών	-	-	(305.701)	-
Απομείωση αποθεμάτων	29.872	5.662	29.872	-
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	90.533	107.335	3.587	(54.427)
<i>Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές κεφαλαίου κίνησης</i>				
Μείωση/ Αύξηση αποθεμάτων	186.483	1.457.312	(3.064)	1.003.974
Μείωση/ Αύξηση απαιτήσεων	(661.980)	795.378	705.891	339.038
Μείωση/ Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	708.213	(645.509)	1.170	(2.745)
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	19.419	8.977	13.823	9.353
	<b>786.196</b>	<b>2.581.370</b>	<b>580.787</b>	<b>1.490.790</b>
Μείον : Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	(91.265)	(112.921)	(4.202)	(26.808)
Μείον : Καταβληθείς φόρος εισοδήματος	-	(127.804)	-	-
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>694.931</b>	<b>2.340.645</b>	<b>576.585</b>	<b>1.463.982</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>				
Αγορά ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(87.171)	(45.623)	(75.006)	(23.048)
Αγορά άυλων περιουσιακών στοιχείων	(14.620)	(2.692)	(14.620)	(2.692)
Είσπραξη δανείου από θυγατρική ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	-	-	-	1.100.000
Τόκοι εισπραχθέντες	732	5.585	616	40.774
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες</b>	<b>(101.059)</b>	<b>(42.730)</b>	<b>(89.010)</b>	<b>1.115.034</b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>				
Πληρωμές μισθώσεων	(16.191)	(2.264)	-	-
Εισπράξεις / (πληρωμές) από εκδοθέντα δάνεια	(743.456)	(1.308.259)	(201.605)	(1.708.042)
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	<b>(759.647)</b>	<b>(1.310.523)</b>	<b>(201.605)</b>	<b>(1.708.042)</b>
<b>Καθαρή αύξηση/ (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	<b>(165.775)</b>	<b>987.392</b>	<b>285.970</b>	<b>870.974</b>
αμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	<b>2.945.709</b>	1.958.317	1.972.182	1.101.208
<b>Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>2.779.934</b>	<b>2.945.709</b>	<b>2.258.152</b>	<b>1.972.182</b>

## 5. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία ΚΛΩΣΤΟΨΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ ΑΒΕΕ είναι εγκατεστημένη στην Ελλάδα, ιδρύθηκε το 1989 από συγχώνευση αδελφών εταιρειών, δραστηριοποιείται στην παραγωγή νημάτων και υφασμάτων, στον εκκοκκισμό βαμβακιού και στην παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά συστήματα. Η δραστηριότητα της κλωστοϋφαντουργίας είχε ανασταλεί προσωρινά στα πλαίσια της οικονομικής συγκυρίας και της κρίσης που πλήττει την χώρα αλλά και τον κλάδο διεθνώς, ξεκίνησε όμως εκ νέου στις αρχές του 2014 στα πλαίσια των προβλέψεων της διοίκησης για βελτίωση του επενδυτικού και οικονομικού κλίματος. Εντός της χρήσεως 2011 ο όμιλος άρχισε να δραστηριοποιείται στην παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας, μέσω επενδύσεων σε φωτοβολταϊκά συστήματα που τέθηκαν σε πλήρη λειτουργία εντός του δευτέρου εξαμήνου της χρήσεως 2012. Η έδρα της εταιρείας είναι στην Αγίου Γεωργίου 40-44, Κ. Πεύκη Αττικής και η ηλεκτρονική διεύθυνση είναι <http://www.nafpaktos-yarns.gr>. Το υποκατάστημα-βιομηχανική μονάδα της εταιρείας βρίσκεται στη θέση Λυγιά του δήμου Ναυπάκτου του Νομού Αιτωλοακαρνανίας. Η εταιρεία είναι ανώνυμος, εισηγμένη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών (κατηγορία μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης). Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 27<sup>η</sup> Απριλίου 2021 και υπόκεινται στην έγκριση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, η οποία έχει κατά νόμο το δικαίωμα να τις τροποποιεί.

## 6. Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων

### Λογιστικό πλαίσιο

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς που έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ήταν υποχρεωτικής εφαρμογής την 31.12.2020. Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως. Για την σύνταξη αυτών των οικονομικών καταστάσεων έχουν χρησιμοποιηθεί οι ίδιες λογιστικές αρχές και μέθοδοι υπολογισμών που χρησιμοποιήθηκαν και για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2019 με εξαίρεση τις διαφοροποιήσεις που επήλθαν από την εφαρμογή των νέων προτύπων οι οποίες αναφέρονται στη συνέχεια.

### Δομή του Ομίλου

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

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

Οι ανωτέρω εταιρίες ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

### Ενοποίηση

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

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

### **Συναλλαγματικές μετατροπές**

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

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα. Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα βάσει των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά την διάρκεια της περιόδου και κατά την ημερομηνία ισολογισμού, με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

### **Άυλα Στοιχεία Ενεργητικού**

Τα άυλα στοιχεία αφορούν άδειες λειτουργίας φωτοβολταϊκών πάρκων.

### **Ενσώματα πάγια**

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

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

### **Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων**

Τα περιουσιακά στοιχεία που παρακολουθούνται στο ανακτήσιμο κόστος κτήσεως, υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Ζημιές απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία τους είναι μικρότερη από τη λογιστική αξία τους. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν. Ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Τα ενσώματα πάγια και τα άυλα στοιχεία με απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή εντάσσονται σε μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών ως εξής: (α) μονάδα κλωστοϋφαντουργίας με αναπόσβεστη αξία κτήσεως ενσωμάτων παγίων κατά την 31.12.2020 ευρώ 1.093.967 (β) μονάδα εκκόκκισης βάμβακος με αναπόσβεστη αξία ενσωμάτων παγίων κατά την 31.12.2020 ευρώ 50.825, (γ) μονάδα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας. Η εν λόγω μονάδα κατά την 31.12.2020

περιλαμβάνει ενσώματα πάγια αναπόσβεστης και δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων αξίας ευρώ 1.453.150 και άυλα περιουσιακά στοιχεία (άδειες) αξίας ευρώ 393.750.

### **Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

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

### **Χρηματοοικονομικά μέσα**

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

### ***Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων***

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

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

### ***Ταξινόμηση και μεταγενέστερη επιμέτρηση***

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

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

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

### ***Αποαναγνώριση***

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

### **Απομείωση**

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

### **Αποθέματα**

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

### **Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**

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

### **Μετοχικό κεφάλαιο**

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

### **Δανεισμός**

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

### **Κρατικές επιχορηγήσεις**

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

## **Φορολογία Εισοδήματος**

Ο φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

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

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

## **Παροχές σε εργαζομένους**

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

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

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

## **Αναγνώριση εσόδων**

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

(α) Πωλήσεις αγαθών

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

(β) Παροχή υπηρεσιών

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

(γ) Έσοδα από τόκους

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

(δ) Έσοδα από δικαιώματα

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

(ε) Μερισμάτα

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

### **Μισθώσεις**

#### ***Ο Όμιλος και η Εταιρεία ως εκμισθωτές***

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

#### ***Ο Όμιλος και η Εταιρεία ως μισθωτές***

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

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

Μετά την έναρξη της μίσθωσης, η υποχρέωση επιμετράται με:

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

### **Διανομή μερισμάτων**

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

## **7. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου**

### **Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου και κινδύνου αποθεμάτων**

#### **(α) Πιστωτικός κίνδυνος**

Η μητρική εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο. Οι απαιτήσεις της την 31/12/2020 ανέρχονται σε €1.366.382. Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις συνολικού ποσού €2.377.536 έχουν μειωθεί με προβλέψεις για επισφάλειες €1.011.154. Επιπλέον, η μητρική εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση ασφάλισης πιστώσεων με ασφαλιστική εταιρεία και μόνο για τη χρήση 2020 οι ασφαλισμένες της πωλήσεις ανήλθαν στο 67% του συνολικού κύκλου εργασιών.

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

### **(β) Συναλλαγματικός κίνδυνος**

Οι συναλλαγές του Ομίλου γίνονται σε Ευρώ με εξαίρεση τις πωλήσεις βάμβακος των ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΩΝ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε. που πραγματοποιούνται σε δολάρια. Οι καταθέσεις σε δολάρια κατά το κλείσιμο του Ισολογισμού ήταν 69,2 χιλ. Απαιτήσεις σε συνάλλαγμα δεν υφίστανται. Δεν υπάρχουν δανειακές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα. Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί συνεχώς τις συναλλαγματικές διακυμάνσεις, αξιολογεί τους κινδύνους και λαμβάνει έγκαιρα μέτρα για την αποφυγή συναλλαγματικών κινδύνων.

### **(γ) Κίνδυνος ρευστότητας**

Κίνδυνος ρευστότητας δεν υφίσταται δεδομένου ότι ο όμιλος διαθέτει επαρκή κεφάλαια κινήσεως τα οποία υπερκαλύπτουν κατά πολύ τις υποχρεώσεις του. Συγκεκριμένα οι βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του ομίλου την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020 ανέρχονται σε € 6.592 χιλ. και αφορούν κυρίως υποχρεώσεις προς τράπεζες των θυγατρικών ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε (€ 2.784,2 χιλ.) και της ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 ΑΕ (€892,9 χιλ.) και προμηθευτές από συνήθεις λαμβανόμενες πιστώσεις. Οι υποχρεώσεις εξοφλούνται σταδιακά εντός έτους.

### **(δ) Κίνδυνος επιτοκίου**

Η επαρκής ρευστότητα του Ομίλου περιορίζει τις ανάγκες χρηματοδότησης και όποτε απαιτηθεί δανεισμός για την κάλυψη βραχυχρόνιων αναγκών ρευστότητας ο κίνδυνος του επιτοκίου είναι περιορισμένος. Η διαφορά (χρεωστική) μεταξύ χρεωστικών και πιστωτικών τόκων στη χρήση 2020 ανήλθε σε € 90,5 χιλ. έναντι € 107,3 χιλ. το 2019.

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

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

### **(στ) Κίνδυνος αποθεμάτων**

Η μητρική εταιρεία δεν εκτίθεται σε σημαντικό κίνδυνο αποθεμάτων και ελαχιστοποιεί τον υπάρχοντα κίνδυνο επί των υφιστάμενων αποθεμάτων λαμβάνοντας τα απαραίτητα μέτρα αποθήκευσης και ασφάλισης. Για την πρόσθετη κάλυψη του κινδύνου υποτιμήσεως των αποθεμάτων λόγω της οικονομικής κρίσης και της πτώσης των τιμών στην αγορά, ο Όμιλος, βάσει των τρεχουσών τιμών πωλήσεως στην αγορά, έχει σχηματίσει ειδικές προβλέψεις υποτιμήσεως αποθεμάτων ύψους € 570,6 χιλ.

### **8. Σημαντικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης – αβεβαιότητες**

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



## 9. Εφαρμογή νέων προτύπων

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

### **ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020**

«**Τροποποιήσεις στα Πρότυπα ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8**», αναφορικά με τον ορισμό του σημαντικού (material) που εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2018 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2020. Δεν είχε επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

«**Τροποποιήσεις στο Πρότυπο ΔΠΧΑ 3**», αναφορικά με τον ορισμό της επιχείρησης (Business), που εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2018 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2020. Δεν είχε επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

### **ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΓΙΑ ΕΤΗΣΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥΣ ΠΟΥ ΑΡΧΙΖΟΥΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 01.01.2020**

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

«**Τροποποιήσεις στα Πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 Αναφορικά με τις Μεταρρυθμίσεις του Επιτοκίου Αναφοράς, Φάση 2**». Αντιμετωπίζει θέματα που προκύπτουν από την εφαρμογή των μεταρρυθμίσεων του επιτοκίου αναφοράς και ειδικότερα από την αντικατάσταση ενός βασικού επιτοκίου με ένα άλλο. Εγκρίθηκε τον Αύγουστο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2021. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

«**Τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 Αναφορικά με την Ταξινόμηση των Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμων ή Μακροπρόθεσμων**». Εγκρίθηκε τον Ιανουάριο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2022 και αναδρομική εφαρμογή βάσει του ΔΛΠ 8. Τον Ιούλιο του 2020 η εφαρμογή του μετατέθηκε για την 01.01.2023. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

**Αναφορά στο Πλαίσιο - Τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 3 «Επιχειρηματικές Συνενώσεις**». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.01.2022. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

**Επαχθείς Συμβάσεις – Κόστος Εκπλήρωσης μιας Σύμβασης – Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις**». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.01.2022. Αφορά στα κόστη που λαμβάνονται υπόψη για την εκπλήρωση συμβάσεων, προκειμένου να εκτιμηθεί εάν είναι επαχθείς. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

**Ενσώματα Πάγια – Έσοδα από Πωλήσεις Αγαθών πριν τη Σκοπούμενη Χρήση των Παγίων – Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια**». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή

μεταγενέστερα της 01.01.2022. Αφορά στα έσοδα και στο κόστος αγαθών, από την πώλησή τους πριν τα ενσώματα πάγια έλθουν σε κατάσταση λειτουργίας βάσει της σκοπούμενης χρήσης τους. Τα εν λόγω έσοδα και κόστη αναγνωρίζονται ως έσοδα και έξοδα και όχι σε αύξηση του κόστους κτήσης των ενσωμάτων παγίων. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

**Ετήσιες Βελτιώσεις σε Πρότυπα Περιόδου 2018-2020.** Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.01.2022. Αφορά διάφορες βελτιώσεις στα πρότυπα Δ.Π.Χ.Α. 1 «Πρώτη εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α», Δ.Π.Χ.Α. 9 «Χρηματοπιστωτικά μέσα», Δ.Π.Χ.Α. 16 «Μισθώσεις -Επεξηγηματικά Παραδείγματα» και Δ.Λ.Π. 41 «Γεωργία». Δεν αναμένεται να έχουν επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

**Τροποποιήσεις στο Πρότυπο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια».** Εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023 και περιλαμβάνει εκτεταμένες τροποποιήσεις στο υπάρχον πρότυπο. Τον Ιούλιο του 2020, έγινε ενοποίηση και έκδοση ενιαίου προτύπου με όλες τις διορθώσεις του. Δεν έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

**Covid-19 Σχετικές Μειώσεις Ενοικίων – Τροποποιήσεις στο Δ.Π.Χ.Α. 16 «Μισθώσεις».** Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.06.2020. Επιτρέπει στους μισθωτές να μην χειρίζονται τις μειώσεις ενοικίων που γίνονται ως αποτέλεσμα της πανδημίας του κορωνοϊού και πληρούν ορισμένες προϋποθέσεις, ως τροποποιήσεις της μίσθωσης. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

**Ορισμός λογιστικών εκτιμήσεων – Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 8.** Εκδόθηκε τον Φεβρουάριο του 2021 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

**Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών – Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και στην Δήλωση Πρακτικής 2.** Εκδόθηκε τον Φεβρουάριο του 2021 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

## 10. Ενσώματα πάγια

Όμιλος	Οικόπεδα/κτίρια	Μηχανήματα	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο 01.01.2019</b>	<b>4.325.183</b>	<b>14.102.142</b>	<b>308.719</b>	<b>624.226</b>	<b>19.360.270</b>
Προσθήκες 01.01-31.12.2019	9.495	20.000	12.590	3.538	45.623
Πωλήσεις - Διαγραφές 01.01-31.12.2019	-	-	-	-	-
<b>Υπόλοιπο 31.12.2019</b>	<b>4.334.678</b>	<b>14.122.142</b>	<b>321.309</b>	<b>627.764</b>	<b>19.405.893</b>
Προσθήκες 01.01-31.12.2020	-	72.946	-	14,225	87.171
Πωλήσεις - Διαγραφές 01.01-31.12.2020	-	-	-	-	-
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>4.334.678</b>	<b>14.195.087</b>	<b>321.309</b>	<b>641.989</b>	<b>19.493.063</b>
<b>Υπόλοιπο 01.01.2019</b>	<b>(3.159.542)</b>	<b>(12.365.072)</b>	<b>(289.766)</b>	<b>(608.178)</b>	<b>(16.422.558)</b>
Αποσβέσεις 01.01-31.12.2019	(125.156)	(161.606)	(5.392)	(2.840)	(294.994)
Αποσβέσεις πωλήσεων - διαγραφών 01.01-31.12.2019	-	-	-	-	-
<b>Υπόλοιπο 31.12.2019</b>	<b>(3.280.174)</b>	<b>(12.526.678)</b>	<b>(295.158)</b>	<b>(611.018)</b>	<b>(16.713.028)</b>
Αποσβέσεις 01.01-31.12.2020	(120.633)	(135.789)	(5.908)	(11.964)	(274.293)
Αποσβέσεις πωλήσεων - διαγραφών 01.01-31.12.2020	-	-	-	-	-
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>(3.400.806)</b>	<b>(12.662.467)</b>	<b>(301.067)</b>	<b>(622.982)</b>	<b>(16.987.322)</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019</b>	<b>1.054.504</b>	<b>1.595.464</b>	<b>26.151</b>	<b>16.746</b>	<b>2.692.864</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020</b>	<b>933.872</b>	<b>1.532.620</b>	<b>20.243</b>	<b>19.007</b>	<b>2.505.742</b>
<b>Εταιρεία</b>	<b>Οικόπεδα/κτίρια</b>	<b>Μηχανήματα</b>	<b>Μεταφορικά μέσα</b>	<b>Λοιπός εξοπλισμός</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Υπόλοιπο 31.12.2018</b>	<b>4.325.183</b>	<b>11.627.128</b>	<b>249.236</b>	<b>547.334</b>	<b>16.748.882</b>
Προσθήκες 01.01-31.12.2019	-	20.000	-	3.048	23.048
Πωλήσεις 01.01-31.12.2019	-	-	-	-	-
<b>Υπόλοιπο 31.12.2019</b>	<b>4.325.183</b>	<b>11.647.128</b>	<b>249.236</b>	<b>550.382</b>	<b>16.771.930</b>
Προσθήκες 01.01-31.12.2020	-	66.226	-	8.780	75.006
Πωλήσεις 01.01-31.12.2020	-	-	-	-	-
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>4.325.183</b>	<b>11.713.354</b>	<b>249.236</b>	<b>559.162</b>	<b>16.846.936</b>
<b>Υπόλοιπο 31.12.2018</b>	<b>(3.159.542)</b>	<b>(11.529.056)</b>	<b>(243.249)</b>	<b>(547.334)</b>	<b>(15.479.181)</b>
Αποσβέσεις 01.01-31.12.2019	(120.315)	(38.319)	(630)	(545)	(159.810)
Αποσβέσεις πωλήσεων - διαγραφών 01.01-31.12.2019	-	-	-	-	-
<b>Υπόλοιπο 31.12.2019</b>	<b>(3.279.857)</b>	<b>(11.567.375)</b>	<b>(243.879)</b>	<b>(547.880)</b>	<b>(15.638.991)</b>
Αποσβέσεις 01.01-31.12.2020	(120.253)	(13.815)	(630)	(9.280)	(143.978)
Αποσβέσεις πωλήσεων - διαγραφών 01.01-31.12.2020	-	-	-	-	-
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>(3.400.109)</b>	<b>(11.581.190)</b>	<b>(244.509)</b>	<b>(557.160)</b>	<b>(15.782.969)</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019</b>	<b>1.045.326</b>	<b>79.753</b>	<b>5.357</b>	<b>2.503</b>	<b>1.132.939</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020</b>	<b>925.074</b>	<b>132.164</b>	<b>4.727</b>	<b>2.002</b>	<b>1.063.967</b>

## 11. Περιουσιακά Στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

	Γήπεδα	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
<b>Κόστος</b>			
1 Ιανουαρίου 2019	-	-	-
Προσθήκες	<u>71.247</u>	<u>-</u>	<u>71.247</u>
31 Δεκεμβρίου 2019	<u>71.247</u>	<u>-</u>	<u>71.247</u>
1 Ιανουαρίου 2020	71.247	-	71.247
Προσθήκες	-	<u>46.509</u>	<u>46.509</u>
31 Δεκεμβρίου 2020	<u>71.247</u>	<u>46.509</u>	<u>117.756</u>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>			
1 Ιανουαρίου 2019	-	-	-
Αποσβέσεις χρήσης	<u>(4.524)</u>	<u>-</u>	<u>(4.524)</u>
31 Δεκεμβρίου 2019	<u>(4.524)</u>	<u>-</u>	<u>(4.524)</u>
1 Ιανουαρίου 2020	(4.524)	-	(4.524)
Αποσβέσεις χρήσης	<u>(4.524)</u>	<u>(2.907)</u>	<u>(7.430)</u>
31 Δεκεμβρίου 2020	<u>(9.047)</u>	<u>(2.907)</u>	<u>(11.954)</u>
<b>Αναπόσβεστη αξία στις</b>			
31 Δεκεμβρίου 2019	<u>66.724</u>	<u>-</u>	<u>66.724</u>
31 Δεκεμβρίου 2020	<u>62.200</u>	<u>43.602</u>	<u>105.802</u>

## 12. Συμμετοχές σε θυγατρικές

	Εταιρεία	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ ΑΕ (Συμμετοχή 51%)	209.538	209.538
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 ΑΕ (Συμμετοχή 100%)	1.230.000	1.230.000
<b>Σύνολο</b>	<b><u>1.439.538</u></b>	<b><u>1.439.538</u></b>

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

Θυγατρικές με δικαιώματα μειοψηφίας/στοιχεία προ απαλοιφών	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ποσοστό δικαιωμάτων μειοψηφίας	49%	49%
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	112.761	70.296
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	5.745.128	5.654.857
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	167.940	29.668
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.986.117	4.536.367
Πωλήσεις	6.988.333	8.490.500
Κέρδος/(Ζημία)	175.675	415.008
Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα	175.675	415.008

### 13. Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος

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

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	564.427	543.143	520.415	506.398
Διαφορές αποθεμάτων	136.945	129.776	136.946	129.776
Αποζημίωση προσωπικού	22.267	19.959	21.733	19.425
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	120.000	120.000	120.000	120.000
Λοιπά	46.602	45.258	0	0
	<b>890.241</b>	<b>858.136</b>	<b>799.094</b>	<b>775.599</b>

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

Η συμφωνία του αναβαλλόμενου φόρου έχει ως εξής:

	Όμιλος	Εταιρεία
<b>Υπόλοιπο 01.01.2019</b>	<b>863.824</b>	<b>793.394</b>
Φόρος στα αποτελέσματα	(11.430)	(23.537)
Φόρος στην καθαρή θέση	5.742	5.742
<b>Υπόλοιπο 31.12.2019</b>	<b>858.136</b>	<b>775.599</b>
Φόρος στα αποτελέσματα	32.946	24.335
Φόρος στην καθαρή θέση	(841)	(841)
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>890.241</b>	<b>799.094</b>

#### 14. Αποθέματα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Εμπορεύματα	27.255	13.749	13.036	13.036
Προϊόντα	4.710.805	5.065.095	1.323.034	1.483.537
Υλικά	1.546.213	1.421.784	1.491.849	1.358.155
<b>Σύνολο</b>	<b>6.284.273</b>	<b>6.500.628</b>	<b>2.827.919</b>	<b>2.854.728</b>

Οι συσσωρευμένες ζημιές υποτίμησης των αποθεμάτων ανέρχονται σε € 570.605 (2019: 540.734) για τον όμιλο και την εταιρεία.

#### 15. Απαιτήσεις

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Πελάτες	2.853.584	2.447.282	1.774.936	2.318.930
Προκαταβολές	358.706	265.235	158.835	235.891
Λοιπές απαιτήσεις	1.219.536	1.074.724	443.765	222.907
Απομειώσεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(1.013.154)	(1.013.154)	(1.011.154)	(1.011.154)
<b>Σύνολο</b>	<b>3.418.672</b>	<b>2.774.087</b>	<b>1.366.382</b>	<b>1.766.574</b>
Μακροπρόθεσμες	21.808	19.694	19.694	19.694
Βραχυπρόθεσμες	3.396.864	2.754.393	1.346.688	1.746.880
<b>Σύνολο</b>	<b>3.418.672</b>	<b>2.774.087</b>	<b>1.366.382</b>	<b>1.766.574</b>

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

	Όμιλος	Εταιρεία
Υπόλοιπο προβλέψεων 31.12.2018	1.260.111	1.011.154
Διαγραφές χρήσεως 2019	(246.957)	-
Υπόλοιπο προβλέψεων 31.12.2019	1.013.154	1.011.154
Διαγραφές χρήσεως 2020	-	-
Υπόλοιπο προβλέψεων 31.12.2020	1.013.154	1.011.154

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις που να είναι σε καθυστέρηση και να μην έχουν απομειωθεί τόσο στη χρήση 2020 όσο και στη χρήση 2019 .

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

Για τον προσδιορισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών χρησιμοποιήθηκε ο κατωτέρω πίνακας χρονολογικής ανάλυσης και ποσοστών, που αναπτύχθηκε με τη χρήση ιστορικών δεδομένων και εύλογων προβλέψεων για το μέλλον, με βάση τον οποίο οι πρόσθετες αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές κατά την 31.12.2020 στον Όμιλο και την Εταιρεία ανήλθαν σε 0,00 ευρώ.

<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>	<b><u>Χωρίς Καθυστέρηση</u></b>	<b><u>άνω των 180</u></b>	<b><u>Σύνολο</u></b>
Απαιτήσεις κατά την 31.12.2020	1.778.742	1.074.842	2.853.584
Ποσοστό Απωλειών	0,10%	93,66%	
Ζημιές απομείωσης	1.779	1.006.697	1.008.476
Υπόλοιπο απομειώσεων κατά την 31.12.2019			1.013.154
Διαφορά περιόδου 01.01 -31.12.2020			(4.678)

<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	<b><u>Χωρίς Καθυστέρηση</u></b>	<b><u>άνω των 180</u></b>	<b><u>Σύνολο</u></b>
Απαιτήσεις κατά την 31.12.2020	701.044	1.073.892	1.774.936
Ποσοστό Απωλειών	0,10%	93,66%	
Ζημιές απομείωσης	701	1.005.807	1.006.508
Υπόλοιπο απομειώσεων κατά την 31.12.2019			1.011.154
Διαφορά περιόδου 01.01 -31.12.2020			(4.646)

## 16. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	<b>Όμιλος</b>		<b>Εταιρεία</b>	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ταμείο	9.082	11.384	4.925	8.974
Καταθέσεις σε τράπεζες	2.770.852	2.934.325	2.253.227	1.963.208
<b>Σύνολο</b>	<b>2.779.934</b>	<b>2.945.709</b>	<b>2.258.152</b>	<b>1.972.182</b>

## 17. Μετοχικό Κεφάλαιο

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

## 18. Αποθεματικά Κεφάλαια

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

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Διαφορά υπέρ το άρτιο	-	8.357.645	-	8.357.645
Τακτικό Αποθεματικό	99.632	1.285.632	-	1.201.000
Έκτακτο Αποθεματικό	251.001	251.001	251.001	251.001
Αφορολόγητα Αποθεματικά	2.704.275	2.704.275	2.350.780	2.350.780
Ειδικά Αποθεματικά	557.594	557.594	557.594	557.594
<b>Σύνολο</b>	<b>3.612.502</b>	<b>13.156.147</b>	<b>3.159.375</b>	<b>12.718.020</b>

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

Με απόφαση της από 10/07/2020 ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκαν ομόφωνα κατόπιν φανερής ψηφοφορίας με 8.847.245 ψήφους που αντιστοιχούν σε ποσοστό 76,865% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, επί συνόλου 8.847.245 ψήφων των παρισταμένων μετόχων τα εξής :

α) Συμψηφισμός του συνόλου του Τακτικού Αποθεματικού της εταιρείας με ζημίες παρελθουσών χρήσεων κατά € 1.201.000 (ένα εκατομμύριο διακόσιες μία χιλιάδες ευρώ)

β) Συμψηφισμός του συνόλου της Διαφοράς υπέρ το άρτιο της εταιρείας με ζημίες παρελθουσών χρήσεων κατά €8.357.644,99 (οκτώ εκατομμύρια τριακόσιες πενήντα επτά χιλιάδες εξακόσια σαράντα τέσσερα ευρώ και ενενήντα εννιά λεπτά), δεδομένου ότι η εταιρεία δεν διαθέτει άλλα αποθεματικά ή κονδύλια, τα οποία κατά το νόμο μπορούν να χρησιμοποιηθούν για το συμψηφισμό ζημιών παρελθόντων ετών κατά τις διατάξεις του άρθρου 35 παρ.3 του Ν.4548/2018, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με το άρθρο 49 του Ν.4587/2018.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά έχουν σχηματισθεί βάσει ειδικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας και περιλαμβάνουν αποθεματικά που απαλλάσσονται από την πληρωμή φόρου εισοδήματος, μέχρις ότου διανεμηθούν ευρώ 3.512.870 για τον Όμιλο και ποσό ευρώ 2.350.780 για την Εταιρεία. Σε περίπτωση διανομής τους, (με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης), οφείλεται φόρος με τον συντελεστή φόρου εισοδήματος, που θα ισχύει κατά τον χρόνο της διανομής. Κατά την 31.12.2020 ο οφειλόμενος με βάση τα ισχύοντα φόρος εκτιμάται σε ευρώ 843.088 για τον Όμιλο και σε ευρώ 564.187 για την εταιρεία.

### Διαχείριση Κεφαλαίου

α) Πολιτική της Εταιρείας είναι η διατήρηση ισχυρής κεφαλαιακής βάσης, ώστε να υπάρχει εμπιστοσύνη εκ μέρους των επενδυτών και των πιστωτών και να υποστηρίζεται η μελλοντική της ανάπτυξη. Η διοίκηση παρακολουθεί τα



Ίδια κεφάλαια τα οποία και εκλαμβάνει στο σύνολό τους, ώστε η σχέση τους σε σχέση με τα Ξένα κεφάλαια, να διαμορφώνεται σε ποσοστό πάνω από 60%.

- β) Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των ανωνύμων εταιρειών, Ν.4548/2018, επιβάλλονται περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια που έχουν ως εξής:
- i. Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση την περίπτωση της απόκτησης με σκοπό την διανομή τους στους εργαζομένους, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο από το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου προσαυξημένου με τα αποθεματικά για τα οποία η διανομή τους απαγορεύεται από τον Νόμο, τα λοιπά κονδύλια της καθαρής θέσης που δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν και τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.
  - ii. Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού αποτελέσματα εις νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.
  - iii. Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.
  - iv. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη μείωση του κεφαλαίου, δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους, εφόσον, κατά την ημερομηνία λήξης της τελευταίας χρήσης, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας (καθαρή θέση), όπως προσδιορίζονται στο νόμο, είναι ή, ύστερα από τη διανομή αυτή, θα γίνει κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου, προσαυξημένου με: (α) τα αποθεματικά, των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το νόμο ή το καταστατικό, (β) τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν, και (γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Το ποσό του κεφαλαίου που προβλέπεται στο προηγούμενο εδάφιο μειώνεται κατά το ποσό του κεφαλαίου που έχει καλυφθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί, όταν το τελευταίο δεν εμφανίζεται στο ενεργητικό του ισολογισμού.
  - v. Το ποσό που διανέμεται στους μετόχους δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί, και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη γενική συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο: (α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και (γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.
- γ) Η εταιρία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια. Από την 01.01.2019 η εταιρία εφαρμόζει τις διατάξεις του νέου νόμου 4548/2018, εναρμονίζοντας ταυτόχρονα το καταστατικό της στις διατάξεις του.

## 19. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

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

	<b>Όμιλος</b>	<b>Εταιρεία</b>
Υπόλοιπο Υποχρέωσης 01.01.2019	<b>76.638</b>	<b>46.594</b>
Κόστος Τρέχουσας απασχόλησης χρήσεως 2019	13.725	8.625
Χρηματοοικονομικό Κόστος	1.448	728
Αναλογιστικές ζημιές	24.991	24.991
Κόστος Επίδρασης Περικοπής/Διακανονισμού/Παροχής λήξης	(6.196)	-
<b>Υπόλοιπο υποχρέωσης 31.12.2019</b>	<b>110.606</b>	<b>80.938</b>
Υπόλοιπο Υποχρέωσης 01.01.2020	<b>110.606</b>	<b>80.938</b>
Κόστος Τρέχουσας απασχόλησης χρήσεως 2020	26.759	13.456
Χρηματοοικονομικό Κόστος	942	645
Αναλογιστικές ζημιές	(4.205)	(4.205)
Πληρωθείσες παροχές	(8.588)	(584)
Κόστος Επίδρασης Περικοπής/Διακανονισμού/Παροχής λήξης	306	305
<b>Υπόλοιπο υποχρέωσης 31.12.2020</b>	<b>125.820</b>	<b>90.555</b>

### Χρηματοοικονομικές παραδοχές 2020

	<b>% ανά έτος</b>
Προεξοφλητικό επιτόκιο	0,80%
Πληθωρισμός	1,70%
Αύξηση Αποδοχών	2,00%

### Δημογραφικές παραδοχές

Πίνακας Θνησιμότητας	ΕΑΕ2012P
Ηλικία συνταξιοδότησης	Εφαρμογή του Ν.4336/2015 σε κάθε εργαζόμενο ξεχωριστά

## 20. Επιχορηγήσεις

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	-	63.008	-	63.008
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	(63.008)	-	(63.008)
<b>Υπόλοιπο λήξης</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Οι επιχορηγήσεις αφορούν σε πάγιο εξοπλισμό.

## 21. Δάνεια

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

Διάρκεια	Όμιλος				Εταιρεία			
	<u>31/12/2020</u>	<u>Επιτόκιο</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>Επιτόκιο</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Επιτόκιο</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>Επιτόκιο</u>
Έως ένα έτος	2.088.730	2,20%	806.490	2,40%	-	-	201.605	2,50%
Έως ένα έτος	370.180	2,40%	1.207.592	2,50%	-	-	-	-
Έως ένα έτος	100.220	3,00%	2.204.326	3,25%	-	-	-	-
Έως ένα έτος	342.733	3,25%	202.134	3,50%	-	-	-	-
Άνω του ενός έτους	775.223	3,25%	-	-	-	-	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>3.677.086</b>		<b>4.420.542</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>201.605</b>	

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

## 22. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Προμηθευτές	1.499.969	1.175.295	109.374	75.172
Προκαταβολές Πελατών	60.017	8.929	60.017	8.929
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί και λοιποί φόροι τέλη	129.051	127.681	68.541	81.632
Πιστωτές Διάφοροι – Λοιπές βραχ/μες υποχρεώσεις	705.298	8.244	5.886	5.659
Δουλεμένα Έξοδα Χρήσεως	117.469	176.856	76.546	147.802
Υποχρεώσεις μισθώσεων	99.302	66.403	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>2.611.106</b>	<b>1.563.408</b>	<b>320.364</b>	<b>319.194</b>
<b>Μακροπρόθεσμες</b>	188.698	66.403	-	-
<b>Βραχυπρόθεσμες</b>	2.422.408	1.497.005	320.364	319.194
<b>Σύνολο</b>	<b>2.611.106</b>	<b>1.563.408</b>	<b>320.364</b>	<b>319.194</b>

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

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

## 23. Πωλήσεις / Κατά Τομέα πληροφόρηση

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Πωλήσεις νημάτων – υφασμάτων - ενδυμάτων	5.155.373	7.253.368	5.155.373	7.253.368
Πωλήσεις εκκοκκισμένου βαμβακιού	2.735.431	4.131.362	-	-
Πωλήσεις βαμβακόσπορου	1.256.055	1.022.447	-	-
Πωλήσεις δημητριακών	349.067	533.332	-	-
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας	514.188	424.348	-	-
Λοιπές πωλήσεις	461.812	711.739	455.274	706.056
<b>Σύνολο</b>	<b>10.471.926</b>	<b>14.076.596</b>	<b>5.610.647</b>	<b>7.959.424</b>

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

Οι τομείς του Ομίλου είναι οι εξής:

1. Τομέας ΚΛΩΣΤΟΨΑΝΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ
2. Τομέας ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ

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

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

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

Πωλήσεις ανά χώρα σε ευρώ.

Όμιλος	Πωλήσεις 2020	Πωλήσεις 2019
Χώρα		
Ελλάδα	3.465.312	3.545.513
Αίγυπτος	1.092.146	-
Ιταλία	2.120.310	3.724.997
Γερμανία	1.027.590	969.304
Ινδία	-	606.736
Πακιστάν	437.951	-
Τουρκία	635.523	3.076.583
Τσεχία	61.159	748.155
Αυστρία	487.788	288.713
Βουλγαρία	705.775	660.828
Λοιπές χώρες	438.372	455.766
<b>Σύνολο</b>	<b>10.471.926</b>	<b>14.076.596</b>

Αποτέλεσμα ανά τομέα δραστηριότητας

<b>2020</b>	<b>Κλωστοϋφαντουργικός Τομέας</b>	<b>Τομέας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας</b>	<b>Απαλοιφές</b>	<b>Σύνολο</b>
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	9.957.738	518.188	-	10.471.926
Λοιπά έσοδα	90.877	1.573	(1.440)	91.010
Αναλώσεις αποθεμάτων	(6.339.740)	-	-	(6.339.740)
Παροχές σε εργαζομένους	(1.579.077)	(82.675)	-	(1.661.752)
Αποσβέσεις	(163.428)	(156.526)	-	(319.954)
Λοιπά έξοδα	(2.007.182)	(51.014)	1.440	(2.057.255)
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	(47.025)	(43.508)	-	(90.533)
<b>Αποτέλεσμα</b>	<b>(87.837)</b>	<b>181.539</b>	<b>-</b>	<b>93.702</b>
Φόρος εισοδήματος	(49.442)	(51.849)	-	(101.291)
<b>Καθαρό αποτέλεσμα</b>	<b>(137.279)</b>	<b>129.690</b>	<b>-</b>	<b>(7.589)</b>
Περιουσιακά στοιχεία	15.323.104	2.263.455	(1.230.000)	16.356.559
Υποχρεώσεις	5.576.960	1.015.048	-	6.592.008

<u>2019</u>	<u>Κλωστοϋφαντουργικός Τομέας</u>	<u>Τομέας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας</u>	<u>Απαλοιφές</u>	<u>Σύνολο</u>
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	13.652.248	424.348	-	14.076.596
Λοιπά έσοδα	213.925	-	(1.440)	212.485
Αναλώσεις αποθεμάτων	(9.078.226)	-	-	(9.078.226)
Παροχές σε εργαζομένους	(1.653.937)	(122.012)	-	(1.775.949)
Αποσβέσεις	(170.905)	(156.526)	-	(327.431)
Λοιπά έξοδα	(2.299.460)	(114.327)	1.440	(2.412.348)
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	(18.655)	(112.189)	23.509	(107.335)
Αποτέλεσμα	644.990	(80.707)	23.509	587.792
Φόρος εισοδήματος	(155.661)	(3.949)	-	(159.610)
Καθαρό αποτέλεσμα	489.329	(84.656)	23.509	428.182
Περιουσιακά στοιχεία	15.265.034	2.263.591	(1.294.972)	16.233.653
Υποχρεώσεις	5.058.517	1.162.161	(64.971)	6.155.707

Όλα τα περιουσιακά στοιχεία του ομίλου ευρίσκονται στην Ελλάδα.

Η κατανομή των πωλήσεων κατά γεωγραφική περιοχή, κατά κατηγορία προϊόντων και κατά χρονικό σημείο, έχει ως εξής για το 2020 :

	<b>ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ</b>	<b>ΤΟΜΕΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>
Ελλάδα	2.951.124	514.188	3.465.312
Εξωτερικό	7.006.614	-	7.006.614
<b>Σύνολο</b>	<b>9.957.738</b>	<b>514.188</b>	<b>10.471.926</b>
Νήμα	5.155.373	-	5.155.373
Βαμβάκι	2.735.431	-	2.735.431
Βαμβακόσπορος	1.256.055	-	1.256.055
Λοιπά	810.879	-	810.879
Ηλεκτρική Ενέργεια	-	514.188	514.188
<b>Σύνολο</b>	<b>9.957.738</b>	<b>514.188</b>	<b>10.471.926</b>
Σε συγκεκριμένο χρονικό σημείο	9.957.738	-	9.957.738
Συνεχώς	-	514.188	514.188
<b>Σύνολο</b>	<b>9.957.738</b>	<b>514.188</b>	<b>10.471.926</b>

Αντίστοιχα για το 2019 :

	<b>ΚΛΩΣΤΟΥΨΑΝΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ</b>	<b>ΤΟΜΕΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>
Ελλάδα	3.121.165	424.348	3.545.513
Εξωτερικό	10.531.083	-	10.531.083
<b>Σύνολο</b>	<b>13.652.248</b>	<b>424.348</b>	<b>14.076.596</b>
Νήμα	7.253.368	-	7.253.368
Βαμβάκι	4.131.362	-	4.131.362
Βαμβακόσπορος	1.022.447	-	1.022.447
Λοιπά	1.245.071	-	1.245.071
Ηλεκτρική Ενέργεια	-	424.348	424.348
<b>Σύνολο</b>	<b>13.652.248</b>	<b>424.348</b>	<b>14.076.596</b>
Σε συγκεκριμένο χρονικό σημείο	13.652.248	-	13.652.248
Συνεχών	-	424.348	424.348
<b>Σύνολο</b>	<b>13.652.248</b>	<b>424.348</b>	<b>14.076.596</b>

#### 24. Λοιπά έσοδα

	<b>Όμιλος</b>		<b>Εταιρεία</b>	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Απόσβεση επιχορήγησης	-	63.008	-	63.008
Επιχορηγήσεις	2.679	-	2.679	-
Λοιπά έσοδα	88.331	149.477	65.472	56.040
<b>Σύνολο</b>	<b>91.010</b>	<b>212.485</b>	<b>68.151</b>	<b>119.048</b>

#### 25. Αναλώσεις αποθεμάτων

	<b>Όμιλος</b>		<b>Εταιρεία</b>	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>6.339.740</b>	<b>9.078.226</b>	<b>3.373.838</b>	<b>4.967.238</b>

#### 26. Παροχές σε εργαζομένους

	<b>Όμιλος</b>		<b>Εταιρεία</b>	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	1.253.560	1.363.722	923.399	986.615
Λοιπές Παροχές	58.199	39.947	56.884	39.727
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	321.986	357.107	240.945	262.495
Συνταξιοδοτικό κόστος προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	28.007	15.173	14.407	9.353
<b>Σύνολο</b>	<b>1.661.752</b>	<b>1.775.949</b>	<b>1.235.635</b>	<b>1.298.190</b>

## 27. Αποσβέσεις

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Κτιρίων	125.156	125.156	120.253	120.315
Μηχανημάτων	135.789	161.606	13.815	38.319
Μεταφορικών Μέσων	5.908	5.392	630	630
Λοιπού εξοπλισμού	11.964	2.840	9.280	545
Δικαιωμάτων χρήσης	2.907	-	-	-
Αϋλων	38.230	32.437	6.730	938
<b>Σύνολο</b>	<b>319.954</b>	<b>327.431</b>	<b>150.708</b>	<b>160.747</b>

## 28. Λοιπά έξοδα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Λοιπές αμοιβές τρίτων	302.479	356.106	179.024	223.828
Ηλεκτρικό ρεύμα παραγωγής	599.933	854.998	518.235	758.896
Ενοίκια	200.627	191.935	25.809	23.217
Ασφάλιστρα	96.207	92.628	73.499	69.942
Επισκευές – συντηρήσεις	139.073	148.039	60.277	31.248
Λοιπές παροχές τρίτων	71.044	83.413	30.017	32.038
Φόροι – τέλη	111.373	137.593	78.081	115.869
Έξοδα μεταφορών	324.627	368.935	165.227	242.601
Έξοδα ταξιδιών	10.573	25.720	10.573	25.720
Έξοδα προβολής και διαφήμισης	7.461	12.015	7.461	12.015
Λοιπά έξοδα	193.858	140.966	88.027	73.492
<b>Σύνολο</b>	<b>2.057.255</b>	<b>2.412.348</b>	<b>1.236.230</b>	<b>1.608.866</b>



### 29. Χρηματοοικονομικά έξοδα/έσοδα (καθαρά)

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
<b>Έξοδα τόκων</b>				
Τραπεζικά δάνεια	71.980	85.111	1.645	20.111
Λοιπά τραπεζικά έξοδα	15.019	23.891	2.557	6.697
Χρηματοοικονομικό κόστος ΔΠΧΑ 16	4.266	3.919	-	-
<b>Χρηματοοικονομικό Κόστος</b>	<b>91.265</b>	<b>112.921</b>	<b>4.202</b>	<b>26.808</b>
Έσοδα από τόκους	(116)	(788)	(615)	(81.235)
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	(616)	(4.798)	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>90.533</b>	<b>107.335</b>	<b>3.587</b>	<b>(54.427)</b>

### 30. Φόρος Εισοδήματος

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

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Τρέχων φόρος εισοδήματος	134.237	148.180	-	-
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	(32.946)	11.430	(24.335)	23.537
<b>Σύνολο</b>	<b>101.291</b>	<b>159.610</b>	<b>(24.335)</b>	<b>23.537</b>

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

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Αποτέλεσμα προ φόρου	93.702	587.792	(15.499)	97.858
Φορολογικός συντελεστής	24%	24%	24%	24%
Φόρος εισοδήματος βάσει φορολογικού συντελεστή	22.488	141.070	(3.720)	23.486
Διαφορές από αλλαγή φορολογικού συντελεστή	-	34.204	-	31.736
Φόρος εξόδων-εσόδων τα οποία δεν αναγνωρίζονται από την φορολογική νομοθεσία	78.803	16.021	(20.615)	-
Φόρος Φορολογικών ζημιών στις οποίες δεν έχει αναγνωριστεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	-	(31.685)		(31.685)
<b>Σύνολο</b>	<b>101.291</b>	<b>159.610</b>	<b>(24.335)</b>	<b>23.537</b>

Ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα έχει ορισθεί στο 24% για το 2020.

### 31. Ενδεχόμενα

Οι χρήσεις 2015 έως 2019 για όλες τις εταιρείες του ομίλου ελέγχθηκαν από τον Τακτικό Ελεγκτή της χρήσεως βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας. Ομοίως θα ελεγχθεί και η χρήση 2020.

### 32. Αμοιβές ελεγκτών

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

### 33. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Απαιτήσεις από θυγατρικές	-	-	354.869	235.382
Υποχρεώσεις ενοικίων προς ΔΑΝΙΕΛΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ – μέτοχο ποσοστού 49% της ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ	174.910	158.400	-	-
Απαιτήσεις από τη συνδεδεμένη Zenith Energy A.E.	-	-	-	-
Απαιτήσεις από τη συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	-	-	-	-
Υποχρεώσεις προς τη συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	45.654	39.926	-	-
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Αγορές βάμβακος από θυγατρική ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΟΦΑΔΩΝ Α.Ε.	-	-	2.641.243	2.797.676
Αγορές από συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ Σ. ΣΤΑΜΑΤΗΣ	-	-	-	-
Αγορές από συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.	64.368	70.187	-	-
Έξοδα ενοικίων προς ΔΑΝΙΕΛΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ	174.910	168.297	-	-
Πωλήσεις προς συνδεδεμένη ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.	1.590	1.190	-	-
Έσοδα ενοικίων από ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	-	-	1.440	1.440
Έσοδα ενοικίων από συνδεδεμένη Zenith Energy Α.Ε.	1.440	1.440	1.440	1.440
Έσοδα από τόκους από ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.	-	-	-	76.436
<b>Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών</b>	<b>134.908</b>	<b>139.356</b>	<b>77.073</b>	<b>34.174</b>
Οι οποίες αναλύονται σε :				
Βραχυπρόθεσμες παροχές	134.908	139.356	77.073	34.174
Παροχές μετά την απασχόληση	-	-	-	-
<b>Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου</b>	<b>33.324</b>	<b>-</b>	<b>33.324</b>	<b>-</b>

Βραχυπρόθεσμες παροχές	33.324	-	33.324	-
Παροχές μετά την απασχόληση	-	-	-	-

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

### 34. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού.

Η εταιρεία ενημέρωσε το επενδυτικό της κοινό μέσω δελτίου τύπου την 12η Απριλίου για την έναρξη των διαδικασιών υλοποίησης του επενδυτικού της πλάνου ύψους 5,7 εκατομμυρίων ευρώ για τον εκσυγχρονισμό και την επέκταση της παραγωγικής της μονάδας στο Λυγιά Ναυπάκτου.

Μέσω της επένδυσης αυτής η εταιρεία θα διευρύνει την προϊοντική της γκάμα με την παραγωγή νημάτων compact και θα εκσυγχρονίσει τον υφιστάμενο μηχανολογικό και κτιριακό εξοπλισμό του κλωστήριου.

Η νέα επένδυση θα αυξήσει την παραγωγική δυναμικότητα της επιχείρησης κατά 35% και θα βελτιώσει το ενεργειακό και περιβαλλοντικό της αποτύπωμα ανταποκρινόμενη στη διεθνώς αυξανόμενη απαίτηση για παραγωγή προϊόντων με σεβασμό στις αρχές της αειφόρου και βιώσιμης ανάπτυξης.

Η υλοποίηση του επενδυτικού πλάνου θα έχει ολοκληρωθεί μέχρι τα τέλη του έτους οπότε και θα τεθεί σε πλήρη λειτουργία. Η επένδυση θα επιχορηγηθεί κατά 40% από επενδυτικά προγράμματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης σε συνεργασία με το Ελληνικό Δημόσιο, ενώ το υπόλοιπο 60% θα καλυφθεί εν μέρει από ίδια κεφάλαια της εταιρείας και εν μέρει από τραπεζικό δανεισμό.

Ο μακροπρόθεσμος χαρακτήρας της επένδυσης θα ενισχύσει τη δυναμική της εταιρείας για την περαιτέρω επέκταση της παρουσίας της στις διεθνείς αγορές, θα διασφαλίσει θέσεις εργασίας και θα εξασφαλίσει την επιχειρηματική της συνέχεια.

Ταυτόχρονα με την έναρξη υλοποίησης του επενδυτικού πλάνου, η ΚΛΩΣΤΟΪΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ ΑΒΕΕ ανακοίνωσε επιπροσθέτως και την υπογραφή μνημονίου συνεργασίας με την Ένωση Αγροτικών Συνεταιρισμών Μεσολογίου (ΕΑΣ), δυνάμει του οποίου συμφωνήθηκε η άμεση από κοινού σύσταση εταιρείας με μετοχικό κεφάλαιο ύψους 200.000€, στην οποία η ΚΛΩΣΤΟΪΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ ΑΒΕΕ θα μετέχει με πλειοψηφικό ποσοστό (60%). Η νέα εταιρεία θα διαχειρίζεται την εκκοκκιστική μονάδα της ΕΑΣ στο Μεσολόγγι κατόπιν υπογραφής σύμβασης μακροχρόνιας μίσθωσης. Μέσω της σύμπραξης αυτής και της ένταξης στις εταιρείες του ομίλου ενός νέου εκκοκκιστηρίου, σε τοπική συνάφεια με το κλωστήριο της εταιρείας στη Ναύπακτο, η ΚΛΩΣΤΟΪΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ ΑΒΕΕ αποβλέπει στην κάλυψη των αναγκών της σε πρώτη ύλη (βαμβάκι) για τη νέα γραμμή παραγωγής, την οποία εγκαθιστά στην παραγωγική της μονάδα στη Ναύπακτο και στην ενίσχυση της εμπορίας εκκοκκισμένου βάμβακος. Κοινός στόχος της συνεργασίας αυτής είναι η ενίσχυση της βαμβακοκαλλιέργειας στην ευρύτερη περιοχή της Δυτικής Ελλάδας, η στενότερη συνεργασία μέσω προγραμμάτων συμβολαιακής γεωργίας με τους βαμβακοκαλλιεργητές και η προώθηση σύγχρονων μεθόδων καλλιέργειας για τη βελτίωση της ποιότητας του τελικού προϊόντος στο πλαίσιο της βιώσιμης και αειφόρου ανάπτυξης. Ταυτόχρονα, μέσω της νέας θυγατρικής της, η εταιρεία σκοπεύει να διευρύνει την εμπορική της δραστηριότητα στην παραγωγή και εμπορία λιπασμάτων και αγροτικών εφοδίων.

**Πεύκη Αττικής , 27<sup>η</sup> Απριλίου 2021**

**Ο Πρόεδρος του Διοικητικού  
Συμβουλίου**

**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**

**Η Οικονομική Διευθύντρια**

**Πολύχρονος Βασίλειος**

**Πολύχρονος Δημήτριος**

**Χαρακίδα Ιωάννα**

**Α.Δ.Τ. ΑΟ 148744**

**Α.Δ.Τ. ΑΚ 095428**

**Α.Δ.Τ. ΑΗ 621512  
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0086131  
Α ΤΑΞΗΣ**

# ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01.01.2020 – 31.12.2020

<b>ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ Α.Β.Ε.Ε</b> ΑΡ. Μ.Α.Ε. 18586/06/Β/89/22 - ΓΕ.ΜΗ. 27699612000 ΕΔΡΑ : ΑΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ 40-44, Κ. ΠΕΥΚΗ ΑΤΤΙΚΗΣ, ΤΚ 15121												
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1Η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2020 ΕΩΣ 31Η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020</b>												
Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της εταιρείας ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ Α.Β.Ε.Ε. (Εκδότης) και του ΟΜΙΛΟΥ. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναγράφονται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.												
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ</b> Αρχαία Υπηρεσία - Νομαρχία (ή Προεδρεία) Διεύθυνση διαδικτύου εταιρείας : Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου :			Υπουργείο Ανάπτυξης, Διεύθυνση Ανώνυμων Εταιρειών και Πίστεως www.nafraaktos-yams.gr Βασίλειος Πολύχρονος (Πρόεδρος), Δημήτριος Πολύχρονος (Διευθύνων Σύμβουλος), Αναστάσιος Πολύχρονος (Σύμβουλος-Εκτελεστικό μέλος), Γεώργιος Κουτρογιάννης (Αντιπρόεδρος), Ιωάννης Καραβίδης (Σύμβουλος), Αθανάσιος Σκαρκαμούλης (Σύμβουλος), Παναγιώτης Παυλιδούλης (Σύμβουλος).			Ημερησμία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων : Νόμιμος ελεγκτής : Ελεγκτική εταιρεία : Τύπος έκθεσης ελέγχου :			27-04-2021 ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΑΜΑΡΑΣ (ΑΜ ΣΟΕΑ 34161) ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Με σύμφωνη γνώμη			
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</b> (Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)					<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</b> (Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)							
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					<b>Μέθοδος συμπλήρωσης κατάστασης</b> Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων (αναρχηζόμενες δραστηριότητες)							
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ							
31-12-2020					01/01 - 31/12/2020							
31-12-19					01/01 - 31/12/2019							
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>					<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>							
Εξοχισιμοποιούμενα ενσώματα Πάγια στοιχεία					Πλέον / μείον προσαρμογές για:							
Περιουσιακά στοιχεία με δικαιώματα χρήσης					Αποσβέσεις ενσώματων παγίων							
Άυλα περιουσιακά στοιχεία					Αποσβέσεις άυλων							
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					Αποσβέσεις επενδυτήσεων							
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>					Αποσβέσεις αποβλήτων							
Αποθέματα					Εσοδα συμμετόχων							
Απαιτήσεις από πελάτες					Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)							
Τραπεζικά διαθέσιμα και Ισοδύναμα					Σύνολο							
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</b>					<b>ΣΥΝΟΛΟ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ</b>							
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					<b>Μεταβολή κεφαλαίων κίνησης ή που σχετίζεται με τις λειτουργικές δραστηριότητες :</b>							
Μετοχικό Κεφάλαιο					Μείωση / αύξηση αποβλήτων							
Λοιπά Στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων					Μείωση / (αύξηση) αποσβέσεων							
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Διοικητών μητρικής (α)					(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)							
Δικαιώματα μετοχικής (β)					Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία							
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)					Μείον:							
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις					Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα Καταβληθέντα φόροι							
Προβλέψεις / Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					<b>Σύνολο εισροών / (εκροών)</b>							
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων					<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>							
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις					Αγορές ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων							
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων							
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων					Επιστροφή δανείων από θυγατρική ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΗΝΕΙΑΣ 2 Α.Ε.							
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων					Τόκοι εισπραχθέντες							
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)					<b>Σύνολο εισροών / (εκροών)</b>							
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>					<b>Σύνολο επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>							
<b>(γ) + (δ)</b>					<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>							
16.356.559					Πληρωμές μετρητών							
16.233.653					Εισπράξεις από ανέπιπλοτα / αναληφθέντα δάνεια							
9.764.697					<b>Σύνολο εισροών / (εκροών)</b>							
9.943.315					<b>Σύνολο εισροών / (εκροών)</b>							
					Εισπράξεις από ανέπιπλοτα (α) + (β) + (γ)							
					Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα τραπεζικά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)							
					Τραπεζικά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης							
					Τραπεζικά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης							
					16.356.559							
					16.233.653							
					9.764.697							
					9.943.315							
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</b> (Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)												
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ												
31-12-2020												
31-12-19												
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2020 και 01.01.2019 αντίστοιχα)												
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (αναρχηζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)												
Διανομή μερισμάτων												
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2020 και 31.12.2019 αντίστοιχα)												
9.764.551												
10.077.946												
9.292.627												
9.280.427												

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

### ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ Αρθρ.10 ν. 3401 / 2005

Κατωτέρω ακολουθούν οι πληροφορίες του άρθρου10 του ν. 3401/2005, τις οποίες η Εταιρεία δημοσίευσε ή κατέστησε διαθέσιμες στο κοινό , κατά την διάρκεια της χρήσεως 2020 και αφορούν σε κινητές αξίες της Εταιρείας, στην Εταιρεία ή τις οργανωμένες αγορές στις οποίες είναι εισηγμένες οι εν λόγω κινητές αξίες. Οι εν λόγω πληροφορίες ενσωματώνονται στην παρούσα ετήσια οικονομική έκθεση μέσω παραπομπών και ειδικότερα με την παράθεση πίνακα αντιστοίχισης των εν λόγω παραπομπών, ώστε να μπορούν οι επενδυτές να εντοπίζουν ευχερώς τις επιμέρους πληροφορίες .

Ημερομηνία	Θέμα	Διαδικτυακός τόπος
03/04/2020	<u>Ανακοίνωση για προσωρινή αναστολή παραγωγικής διαδικασίας λόγω πανδημίας COVID-19</u>	<a href="https://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/32-other/447-an-2020-04-03">https://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/32-other/447-an-2020-04-03</a>
29/05/2020	<u>Ανακοίνωση οικονομικού ημερολογίου 2020</u>	<a href="https://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/32-other/448-an-2020-05-29">https://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/32-other/448-an-2020-05-29</a>
19/06/2020	<u>Πρόσκληση σε Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση</u>	<a href="https://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/29-general-meetings/451-gm-2020-06-19">https://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/29-general-meetings/451-gm-2020-06-19</a>
10/07/2020	<u>Πρακτικά και αποφάσεις της Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης</u>	<a href="https://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/29-general-meetings/452-gm-2020-07-10">https://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/29-general-meetings/452-gm-2020-07-10</a>
06/11/2020	<u>Διορθωτική σημείωση επί των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων περιόδου 01.01.2020 - 30.06.2020</u>	<a href="https://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/32-other/460-an-2020-11-06">https://www.nafpaktos-yarns.gr/el/press/32-other/460-an-2020-11-06</a>

## **ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII**

### **ΑΚΡΟΤΕΛΕΥΤΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑ**

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